



HEBEI YICHEN INDUSTRIAL GROUP CORPORATION LIMITED*

河北翼辰實業集團股份有限公司

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

股份代號：1596



2024

年報



* 僅供識別

目 錄

2	公司資料
4	財務摘要
5	董事長致辭
7	管理層討論與分析
15	董事、監事及高級管理層之簡歷
22	董事會報告
43	監事會報告
45	企業管治報告
65	環境、社會及管治報告
108	審計報告
116	合併資產負債表
120	母公司資產負債表
122	合併利潤表
125	母公司利潤表
127	合併現金流量表
130	母公司現金流量表
132	合併所有者權益變動表
134	母公司所有者權益變動表
136	財務報表附註
260	釋義

公司資料

**董事****執行董事**

張海軍先生(主席)
吳金玉先生
張力歡先生
張超先生
馬學輝女士

非執行董事

鄭知行女士

獨立非執行董事

葉奇志先生
王福聚先生
張立國先生

監事會

管恩先生(主席)
劉建賓先生
周浩先生⁽¹⁾
胡合斌先生⁽²⁾

審核委員會

葉奇志先生(主席)
王福聚先生
張立國先生

薪酬委員會

張立國先生(主席)
吳金玉先生
葉奇志先生

⁽¹⁾ 於2024年12月2日獲委任

⁽²⁾ 於2024年12月2日辭任

提名委員會

王福聚先生(主席)
吳金玉先生
張立國先生

企業管治委員會

葉奇志先生(主席)
王福聚先生
張超先生

戰略委員會

張海軍先生(主席)
吳金玉先生
張立國先生

公司秘書

伍偉琴女士(ACG, HKACG)

授權代表

張海軍先生
伍偉琴女士

授權代表的替任人

吳金玉先生
張超先生

公司資料 (續)



核數師

天健會計師事務所(特殊普通合夥)

中國

浙江省杭州市

蕭山區盈豐街道

潤奧商務中心T2 30樓

額外註冊地址

中國

河北省

石家莊市

藁城區

廉州東路268號

香港律師顧問

丘煥法律師事務所

香港

灣仔港灣道18號

中環廣場39樓3902室

香港主要營業地點

香港

銅鑼灣希慎道33號

利園一期19樓1912室

中國法律顧問

競天公誠律師事務所

中國

北京建國路77號

華貿中心

3號寫字樓34層

H股股份登記處

香港中央證券登記有限公司

香港

灣仔

皇后大道東183號

合和中心17樓1712-1716號舖

註冊辦事處及總部

中國

河北省

石家莊市

藁城區

翼辰北街1號

股份代號

1596

公司網站

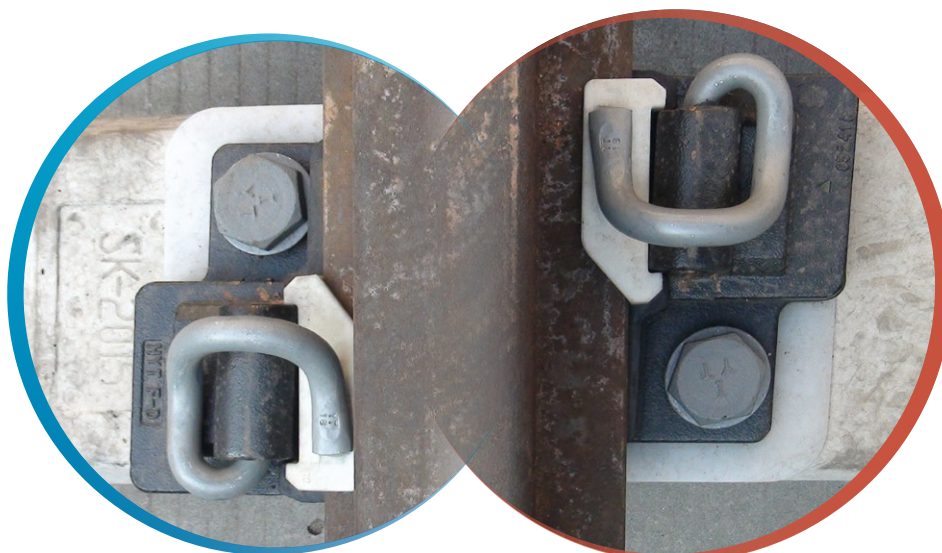
<http://www.hbyc.com.cn>

財務摘要

	2024年	2023年	2022年 (經重述)	2021年	2020年
業績(人民幣千元)					
收入	1,090,750	1,196,146	1,258,266	1,363,645	1,142,058
銷售成本	(837,626)	(904,796)	(955,756)	(947,636)	(736,634)
毛利	253,124	291,350	302,510	416,009	405,424
銷售費用	(20,678)	(19,793)	(18,693)	(21,260)	(18,823)
管理費用	(92,528)	(95,520)	(79,716)	(82,105)	(69,994)
除所得稅前利潤／(虧損)	(57,724)	50,131	183,475	284,481	296,379
歸屬於母公司所有者的淨利潤／(虧損)	(50,828)	49,445	161,033	246,088	252,233

	2024年	2023年	2022年 (經重述)	2021年	2020年 (經重述)
資產與負債(人民幣千元)					
非流動資產	1,571,168	1,409,309	1,296,395	1,103,620	991,880
流動資產	1,930,330	2,186,122	1,925,586	1,794,407	1,855,981
非流動負債	389,444	202,978	225,466	32,131	124,051
流動負債	717,681	919,183	635,634	753,491	726,826
歸屬於母公司所有者權益	2,381,448	2,460,984	2,349,723	2,103,635	1,921,800

本集團自2019年開始按照中國企業會計準則編製其境外財務報表。



董事長致辭

本人謹代表董事會欣然呈報本集團截至2024年12月31日止年度的年度業績。

2024年回顧

2024年國內經濟呈現出穩中有進的態勢。根據國家統計局發佈數據，按不變價格計算，2024年全年國內生產總值同比增長5.0%。

回顧過去一年，中國鐵路高品質發展取得新成效。根據國家鐵路局公佈，2024年全國鐵路固定資產投資完成額達到人民幣8,506億元，同比增長11.3%，持續保持高位運行，投產新線3,113公里，其中高鐵2,457公里，鐵路建設成效顯著。

2024年以來，中國國家鐵路集團有限公司（「**國鐵集團**」）以國家「十四五」規劃綱要確定的102項重大工程鐵路項目和「兩重」項目為重點，加大推進實施力度，包括宜昌至涪陵高鐵重慶段、龍岩至龍川高鐵武平至梅州西段、蘭州至張

掖高鐵武威至張掖段等17個項目開工建設，及杭州至義烏至溫州高鐵、池州至黃山高鐵、上海經蘇州至湖州高鐵等42個項目開通運營。經過深入開展項目前期工作並聚焦與聯網、補網及強鏈，包括佳木斯至同江鐵路擴能改造等20個項目的可行性研究已獲批准。亦已加快推進物流基礎設施建設，建成鐵路專用線44條、物流基地12個。年內，公司牢牢把握中國鐵路建設發展機遇，積極參與各地高速鐵路、重載鐵路和城市軌道交通的建設，以優質的產品和服務保障鐵路的安全、穩定和高效運行。

此外，截至2024年12月31日止年度，本集團之收入為人民幣約1,090.7百萬元，較去年同期下降約8.8%；實現歸屬於本公司權益股東的淨虧損人民幣約50.8百萬元，較去年同期下降約202.8%，每股虧損人民幣約0.06元。

董事長致辭 (續)

2025年展望

根據國鐵集團工作會議消息，2025年將全面完成國家鐵路投資任務，高質量推進國家重點工程，力爭完成基建投資人民幣5,900億元，投產新線2,600公里。

2024年12月26日，全國鐵路監督管理工作會議在京召開，會議強調，2025年是「十四五」規劃的收官之年，必須準確把握黨中央戰略意圖，深刻認識鐵路發展面臨的機遇和挑戰，統籌好有效市場和有為政府、供給和需求、培育新動能和更新舊動能、做優增量和盤活存量、提升質量和做大總量等重大關係，堅持穩中求進、以進促穩，堅持問題導向、目標導向，堅持守正創新、先立後破，堅持系統集成、協同配合，奮力推動重點任務目標實現。

本集團作為中國鐵路行業領先的鐵路扣件系統和鐵路軌枕供應商，將緊抓市場發展機遇，積極研發創新、參與標準制修訂，努力提升產品質量和服務水平，致力於提供高標準高質量的鐵路扣件系統產品和鐵路軌枕產品，為中國鐵路的高水平建設和安全運營作出貢獻。另一方面，本集團也將積極探索在行業垂直延伸的機會，以多元化的產品佈局提升本集團的核心競爭力及盈利能力，反饋廣大股東及投資者。

最後，本人衷心感謝本公司各位董事、管理團隊及全體員工2024年的辛勤努力，衷心感謝本公司股東以及各方合作夥伴在過去一年來給予本公司的大力支持！

董事長

張海軍

河北，2025年3月27日

管理層討論與分析



行業回顧及分析

2024年國內經濟呈現出穩中有進的態勢。根據國家統計局發佈數據，按不變價格計算，2024年全年國內生產總值同比增長5.0%。2024年全國鐵路固定資產投資完成額達到人民幣8,506億元，同比增長11.3%，持續保持高位運行，投產新線3,113公里，其中高鐵2,457公里，鐵路建設成效顯著。

與此同時，國鐵集團以國家「十四五」規劃綱要確定的102項重大工程鐵路項目和「兩重」項目為重點，加大推進實施力

度，包括宜昌至涪陵高鐵重慶段、龍岩至龍川高鐵武平至梅州西段、蘭州至張掖高鐵武威至張掖段等17個項目開工建設，及杭州至義烏至溫州高鐵、池州至黃山高鐵、上海經蘇州至湖州高鐵等42個項目開通運營。經過深入開展項目前期工作並聚焦與聯網、補網及強鏈，包括佳木斯至同江鐵路擴能改造等20個項目的可行性研究已獲批准。亦已加快推進物流基礎設施建設，建成鐵路專用線44條、物流基地12個。年內，公司牢牢把握中國鐵路建設發展機遇，積極參與各地高速鐵路、重載鐵路和城市軌道交通的建設，以優質的產品和服務保障鐵路的安全、穩定和高效運行。

管理層討論與分析 (續)

業務回顧

本集團是中國領先的鐵路扣件系統產品供應商，主要業務集中在三個業務分部，包括：(1)鐵路扣件系統產品；(2)焊絲產品及(3)鐵路軌枕產品。2024年度，本集團的總收入約為人民幣1,090.7百萬元，下降約8.8%。

鐵路扣件系統產品

截至2024年12月31日止年度，鐵路扣件系統產品的收入約為人民幣674.2百萬元，佔本集團總收入約61.8%，較去年此分部的收入約人民幣692.2百萬元下降約2.6%，此波動乃受鐵路施工進度影響，本年鐵路扣件系統產品發貨量減少所致。

回顧年度內，鐵路扣件系統產品相關的銷售成本發生輕微上升，由2023年約人民幣437.1百萬元，增加約0.7%至2024年約人民幣440.1百萬元，造成此波動的原因主要是回顧年度內鐵路施工進度影響，毛利較高的高鐵類產品出貨量減少。

由於鐵路扣件系統產品的收入下降和產品結構變動，鐵路扣件系統產品的毛利由2023年約人民幣255.1百萬元，減少約8.3%至2024年約人民幣234.1百萬元；同時，鐵路扣件系統產品的毛利率則由2023年約36.9%，下降至2024年約34.7%，造成此波動的原因主要是回顧年度內鐵路施工進度影響，毛利較高的高鐵類產品出貨量減少。



管理層討論與分析 (續)

回顧年度內，本集團就供應鐵路扣件系統簽訂的合同的初始值約為人民幣1,118.9百萬元，較2023年度下降約16.8%；其中高速鐵路扣件系統簽訂的合同的初始價值約為人民幣816.4百萬元，較2023年下降約17.2%；城市軌道交通扣件系統簽訂的合同的初始價值約為人民幣163.1百萬元；重載鐵路扣件系統簽訂的合同的初始價值約為人民幣10.7百萬元；普通鐵路扣件系統簽訂的合同的初始價值約為人民幣128.6百萬元。截至2024年12月31日，本集團未完成合同金額約為人民幣2,029.9百萬元(包括增值稅)。

焊絲產品

截至2024年12月31日止年度，焊絲產品的收入約為人民幣310.6百萬元，佔本集團總收入約28.5%，相對2023年度約為人民幣382.2百萬元下降約18.7%，回顧年度內收入下降主要是由於市場競爭影響，焊絲產品出貨量下降。

於回顧年度內，焊絲產品的銷售成本由2023年約人民幣373.8百萬元，下降約16.9%至2024年約人民幣310.6百萬元，銷售成本下降原因主要是回顧年度內焊絲產品銷量下降所致。

本集團的焊絲產品收入主要來自銷售給造船公司及造船業貿易公司。本集團預期將與現有主要客戶繼續合作，並預期未來大部分焊絲產品的收入仍將來自該等客戶。

鐵路軌枕產品

截至2024年12月31日止年度，鐵路軌枕產品的收入約為人民幣92.3百萬元，佔本集團總收入約8.5%，相對2023年度約為人民幣112.9百萬元下降約18.2%，收入變動主要是由於鐵路施工進度影響，本年鐵路軌枕產品發貨量減少所致。

於回顧年度內，鐵路軌枕產品的銷售成本由2023年約人民幣88.9百萬元，下降約15.8%至2024年約人民幣74.8百萬元，主要由於鐵路軌枕產品銷量下降所致。

業績分析與討論

收入

本集團的主營業務為鐵路扣件系統產品、焊絲產品及鐵路軌枕產品的研發、生產和銷售，上述業務為本集團帶來持續且穩定的收入。本集團的收入由2023年約人民幣1,196.1百萬元下降至2024年約人民幣1,090.7百萬元，收入下降主要由於受鐵路施工進度和市場競爭影響，本年發貨量減少所致。

與鐵路扣件系統產品相關的收入由2023年約人民幣692.2百萬元下降約2.6%至2024年約人民幣674.2百萬元，此乃受到主要客戶鐵路施工進度影響，鐵路扣件系統產品回顧年度內發貨量有所減少所致。

管理層討論與分析 (續)

與焊絲產品相關的收入由2023年約人民幣382.2百萬元下降約18.7%至2024年約人民幣310.6百萬元。焊絲產品收入變動主要由於回顧年度內焊絲產品的銷量下降所致。

與鐵路軌枕產品相關的收入由2023年約人民幣112.9百萬元下降約18.2%至2024年約人民幣92.3百萬元。鐵路軌枕產品收入變動主要由於回顧年度內鐵路施工進度影響，本年鐵路軌枕產品發貨量減少所致。

除銷售鐵路扣件系統產品、焊絲產品和鐵路軌枕產品取得的收入外，本集團還因銷售原材料、提供產品加工服務以及售電業務而獲得其他業務收入。

營業成本

本集團的營業成本由2023年約人民幣904.8百萬元減少約7.4%至2024年約人民幣837.6百萬元，回顧年度內成本下降原因主要是由於產品出貨量下降所致。

與鐵路扣件系統產品相關的營業成本由2023年約人民幣437.1百萬元增加約0.7%至2024年約人民幣440.1百萬元，造成此波動的原因主要是回顧年度內鐵路施工進度影響，毛利較高的高鐵類產品出貨量減少。

與焊絲產品相關的營業成本由2023年約人民幣373.8百萬元下降約16.9%至2024年約人民幣310.6百萬元，成本下降原因主要是由於回顧年度內焊絲系列產品銷量下降所致。

與鐵路軌枕產品相關的營業成本由2023年約人民幣88.9百萬元下降約15.8%至2024年約人民幣74.8百萬元，成本下降原因主要是由於回顧年度內受鐵路軌枕產品銷量下降所致。

毛利

基於上述原因，2024年本集團獲得毛利約人民幣253.1百萬元，2023年獲得毛利約人民幣291.4百萬元，同比減少約13.1%，主要因為與回顧年度內鐵路扣件系統產品結構變動影響以及焊絲系列產品毛利下降所致。

鐵路扣件系統產品的毛利由2023年約人民幣255.1百萬元減少約8.3%至2024年約人民幣234.1百萬元，毛利率由2023年約36.9%下降至2024年約34.7%，主要因為回顧年度內受鐵路施工進度影響，毛利較高的高鐵類產品出貨量減少。

焊絲產品的毛利由2023年約人民幣8.4百萬元減少約100.2%至2024年同期約人民幣-0.04百萬元，毛利率由2023年約2.2%下降至2024年同期約-0.01%，此系列產品為負毛利的主要因為回顧年度內市場競爭激烈，藥芯焊絲系列產品銷售價格下降且焊絲產品單位折舊成本分攤較高所致。

鐵路軌枕產品的毛利由2023年約人民幣23.9百萬元下降約26.9%至2024年約人民幣17.5百萬元，毛利率由2023年約21.2%下降至2024年約18.9%，毛利率下降原因主要為回顧年度內中國西南軌枕基地仍在產能爬坡中，單位生產成本較高。

管理層討論與分析 (續)

銷售費用

本集團的銷售費用由2023年約人民幣19.8百萬元增加至2024年約人民幣20.7百萬元。截至2023年及2024年12月31日止年度，銷售費用佔總收入百分比分別約為1.7%及1.9%。銷售費用增加，主要由於回顧年度內公司產品檢驗認證費增加所致。

管理費用

本集團的管理費用由2023年約人民幣95.5百萬元下降至2024年約人民幣92.5百萬元。截至2023年及2024年12月31日止年度，管理費用佔總收入百分比分別約為8.0%及8.5%。管理費用的下降，主要由於回顧年度內公司減少開支，辦公費和低值易耗品減少所致。

研發費用

本集團的研發費用由2023年約人民幣33.3百萬元減少至2024年約人民幣27.4百萬元。研發費用的減少主要由於回顧年度內研發投入減少所致。截至2023年及2024年12月31日止年度，研發費用佔總收入百分比分別約為2.8%及2.5%。

財務費用

2024年本集團共發生財務費用約人民幣18百萬元，2023年共發生財務費用約人民幣17.5百萬元，同比上升約2.9%。於此類別下，利息收入由2023年約人民幣2.4百萬元下降約45.8%至2024年約人民幣1.3百萬元。利息費用由2023年約人民幣18.7百萬元減少約3.2%至2024年約人民幣18.1百萬元。財務費用增加主要由於回顧年度內利息收入減少所致。

投資收益／虧損

2024年本集團共發生投資收益約人民幣14.9百萬元，2023年共發生投資虧損約人民幣33.5百萬元，主要由於回顧年度內出售香港上市公司股票的價格變動所致。2024年本集團從聯營企業和合營企業共錄得的投資收益份額約人民幣23.4百萬元，2023年錄得投資收益份額約人民幣34.4百萬元，從聯營企業和合營企業共錄得的投資收益減少主要由於回顧年度內聯營企業業績變動所致。

信用減值損失

本集團的信用減值損失由2023年約人民幣36.9百萬元增加至2024年約人民幣64.2百萬元。截至2023年及2024年12月31日止年度，信用減值損失佔總收入百分比分別約為3.1%及5.9%。信用減值損失的增加主要由於宏觀經濟形勢疲軟，應收貨款回款周期加長，本公司根據預期信用損失模型計提的信用減值損失增加。

管理層討論與分析 (續)

資產減值損失

本集團的資產減值損失由2023年約人民幣18.9百萬元增加至2024年約人民幣34.8百萬元。截至2023年及2024年12月31日止年度，資產減值損失佔總收入百分比分別約為1.6%及3.2%。資產減值損失的增加主要由於回顧年度內計提的存貨跌價準備和商譽減值損失增加所致。

利潤總額

基於上述原因，2024年本集團錄得經營虧損約人民幣57.7百萬元，2023年錄得經營利潤約人民幣50.1百萬元，同比下降約215.2%，主要是由於(i)受到鐵路項目工程施工進度和產品結構變動的影響，截至2024年12月31日止年度本公司產品毛利減少；(ii)本公司原持有的香港上市公司股票的價格變動導致交易性金融資產相關的公允價值變動虧損和投資虧損增加，截至2024年12月31日本公司未繼續持有香港上市公司股票；(iii)宏觀經濟形勢疲軟，應收貨款回款周期加長，本公司根據預期信用損失模型計提的信用減值損失增加。

所得稅

本集團的所得稅費用由2023年約人民幣-0.2百萬元減至2024年約人民幣-6.7百萬元，主要由於回顧年度內利潤總額減少。

本公司及子公司邢台炬能鐵路電氣器材有限公司2024年適用15%的企業所得稅稅率。其他中國大陸附屬公司於2024年適用稅率為25%和20%。

淨利潤／虧損

基於以上原因，2023年度淨利潤約人民幣50.3百萬元下降約201%至2024年度約虧損人民幣51百萬元。淨利潤率由截至2023年12月31日止年度約4.2%降低至回顧年度內約-4.7%。

歸屬於母公司所有者的淨利潤／虧損

本集團2024年歸屬於母公司所有者的淨虧損約為人民幣50.8百萬元，較2023年約人民幣49.4百萬元下降約202.8%；2024年基本每股虧損約為人民幣0.06元，2023年度基本每股收益約為人民幣0.06元。

財務資源及資本架構

於2024年12月31日，本集團擁有現金及現金等價物約人民幣101百萬元、應收賬款約人民幣1,193.1百萬元、應付賬款約人民幣391.7百萬元、未償還借款約人民幣602.2百萬元。於2024年12月31日，前述現金及現金等價物中包含折合約人民幣0.7百萬元的港幣。

於2023年12月31日，本集團擁有現金及現金等價物約人民幣90.1百萬元、應收賬款約人民幣1,188.9百萬元、應付賬款約人民幣350.3百萬元、未償還借款約人民幣506.7百萬元。於2023年12月31日，前述現金及現金等價物中包含折合約人民幣0.7百萬元的港幣。

管理層討論與分析 (續)

本集團通常以自有現金和借款滿足日常經營所需資金。於2016年12月，本公司完成主板上市，共發售224,460,000股H股。本集團於2024年12月31日的未償還借款包括短期借款總計約人民幣125.6百萬元、一年內到期的非流動負債總計約人民幣92.9百萬元及長期借款總計約人民幣384.3百萬元。本集團將於上述借款到期時及時償還。

總資產

於2024年12月31日，本集團的總資產約為人民幣3,501.5百萬元，較2023年12月31日增加約人民幣62.3百萬元或約1.8%，主要是由於本年末存貨增加。

總負債

於2024年12月31日，本集團的總負債約為人民幣1,107.1百萬元，較2023年12月31日增加約人民幣146.8百萬元或約15.3%，主要是本年末銀行借款增加所致。

總權益

於2024年12月31日，本集團的總權益約為人民幣2,394.4百萬元，較2023年12月31日減少約人民幣84.5百萬元，主要是由於回顧年度內本集團盈利結餘減少所致。

資本負債比率

本集團根據資本負債比率監控資本。該比率按淨債務除以總資本計算。淨債務按借款總額(包括合併資產負債表中列示的流動及非流動借款)減現金和現金等價物。總資本按合併資產負債表所列示的股東權益合計加上上述淨債務計算。

於2024年12月31日，本集團的資本負債比率為17.3%，相比2023年12月31日的14.4%增加了2.9個百分點，主要是由於本年末借款總額增加所致。

有關信用風險、流動性風險、利率風險及外匯風險的詳情，請參閱本財務報表附註九。

資產押記

期末集團資產押記情況詳見請參閱本財務報表附註五(一)21。

或有負債

有關或有負債的詳情，請參閱本財務報表附註十二。

員工、薪酬政策及退休金計劃

於2024年12月31日，本集團就1,277名僱員而合共發生員工成本約人民幣109.3百萬元，與2023年同期相比減少約人民幣2.2百萬元或約2.1%，主要是由於回顧年度內員工人數減少所致。

管理層討論與分析 (續)

本集團根據員工資歷、崗位職責及行業平均水準制定員工薪酬標準，並根據本集團經營業績及員工工作表現給予獎金。

此外，為表彰及認可僱員已經或可能向本集團作出的貢獻，本公司已採納股份獎勵計劃，據此，董事會可根據股份獎勵計劃的規則，向本集團任何全職僱員授出H股獎勵。有關進一步資料，請參閱下文「H股獎勵計劃」一節。

根據中國相關勞動法律、法規及規例，本集團為其全體僱員參與中國政府制定的基本養老保險計劃（「**基本養老保險計劃**」）。截至2024年12月31日止年度，本集團按繳費基數16%的固定比例向基本養老保險計劃作出供款（2023年：16%），繳費基數按政府不時宣佈的整體就業人員平均工資計算。截至2024年12月31日止年度，僱員須按該繳費基數8%的固定比例向基本養老保險計劃作出供款（2023年：8%）。僱員年屆法定退休年齡後，將按月收取基本養老金。截至2024年12月31日止年度，本集團所繳納的基本養老保費約為人民幣10.02百萬元（2023年：人民幣9.7百萬元）。金額較去年有所增加主要是由於本年度基本養老保費繳納基數有所提高。

基本養老保險計劃項下概無本集團（作為僱主）可用以扣減未來年度應付供款的沒收供款。

截至2024年12月31日止年度，本集團並無設定受益計劃。

董事、監事及高級管理層之簡歷

執行董事

張海軍先生，72歲，為本公司的創辦人、執行董事及本集團董事長，負責本集團的整體業務發展策略。彼為戰略委員會的主席。張先生自本公司於2001年4月9日成立以來擔任董事、董事長及本公司的法定代表。張先生於本公司成立以來至2015年7月亦擔任本公司的總經理。其為中國合資格高級經濟師及工程師。其於1993年10月畢業於中國河北省農業廣播電視學校，取得農業文憑。其於1995年7月畢業於中國石家莊市科技幹部教育學院，取得企業管理文憑。

創辦本集團前，張先生曾參與中國的生產企業管理工作。於1990年3月，張先生聯同張小鎖先生及其他個人成立河北省藁城市廉州軋鋼廠，該廠乃一間中國的集體所有制企業，從事生產軋鋼產品，其中，張先生擔任法定代表及廠長，負責整體業務及工廠管理。由1993年5月至1998年7月，擔任藁城市翼辰工貿公司的主席及總經理，該公司主要從事生產不同金屬產品及工業品的貿易，其當時負責該公司的整體業務及企業管理。

由1989年5月至2001年3月，張先生曾擔任中國藁城市廉州鎮南尚莊村委會的副主任。他曾擔任中國藁城市人民代表大會、中國河北省人民代表大會及中國石家莊市第十二屆及第十三屆人民代表大會的代表。其亦曾於2006年至2015年擔任石家莊市私營企業協會的副會長，於2006年至2015年擔任藁城區私營企業協會的會長，及河北省私營企業協會第三屆理事會常務委員及副會長。其曾任藁城區人民代表大會常務委員會委員。

吳金玉先生，55歲，為本公司的執行董事及本集團的財務總監，負責本集團的整體日常財務管理。彼為薪酬委員會、提名委員會及戰略委員會的成員。吳先生自本公司於2001年4月9日成立以來獲委任為董事。其為中國合資格高級會計師。其於1999年7月畢業於中國石家莊市科技幹部教育學院並取得會計文憑後，於2002年6月畢業於中國河北省中華會計函授學校，取得兼讀制會計文憑。

由1995年3月至2001年4月，吳先生在藁城市翼辰工貿公司擔任會計師，負責處理會計事宜。其自2001年4月起擔任本公司的財務主管，負責整體財務管理及報告事宜，後於2012年1月獲委任為財務總監。

董事、監事及高級管理層之簡歷 (續)

張力歡先生，42歲，為本公司的執行董事。張先生於2009年8月加盟本集團，2009年8月至2023年1月任焊材事業部經理，於2015年7月27日獲委任為董事，於2023年1月起任河北翼辰焊業有限公司總經理，負責整體日常管理。張先生於2015年7月完成中國華中師範大學的工商管理網上文憑課程，於2021年7月擔任河北省石家莊市藁城區人民代表大會代表，於2024年3月起擔任河北翼辰包裝製品有限公司經理及於2025年3月起擔任河北翼辰國際貿易有限公司經理。

張超先生，39歲，為本公司的執行董事、董事會秘書，負責監督本集團的整體業務營運及董事會秘書工作。彼為企業管治委員會的成員。張先生於2012年1月加盟本集團，擔任董事會秘書，於2015年7月27日獲委任為董事，2015年12月至2023年1月任本公司聯席公司秘書。張先生於2009年7月畢業於中國上海理工大學，取得熱能及能源工程學士學位。

馬學輝女士，43歲，為本公司的執行董事，負責本集團質量管理部及檢測中心的日常管理。馬女士於2002年5月加入本公司，歷任質量管理部質量管理員、副主任及主任。彼自2015年12月及2018年1月起分別擔任本集團檢測中心主任及副總工程師。馬女士於2020年6月畢業於河北工程大學，取得機械設計製造與自動化學士學位。彼自2020年12月起為中國機械專業合資格工程師。

非執行董事

鄭知行女士，40歲，為本公司的非執行董事，於2022年9月13日獲委任為本公司的非執行董事。鄭女士為國際特許金融分析師(CFA)，於2009年8月畢業於美國南伊利諾伊大學，取得經濟與金融專業碩士學位。自2012年2月至2014年6月，鄭女士就職於清科集團研究中心。鄭女士於2014年7月加入北京市基礎設施投資有限公司，現任投資發展總部高級投資經理。鄭女士於2021年12月起擔任北京市中關村小額貸款股份有限公司董事。

董事、監事及高級管理層之簡歷 (續)

獨立非執行董事

葉奇志先生，55歲，為本公司的獨立非執行董事、審核委員會及企業管治委員會的主席及薪酬委員會的成員。葉先生於2015年11月30日獲委任為獨立非執行董事。其於1997年10月成為澳洲會計師公會(Australian Society of Certified Practising Accountants，現稱CPA Australia)之執業會計師。其於2007年10月獲取香港會計師公會資深會員資格。葉先生於1994年3月畢業於澳洲昆士蘭科技大學，並取得會計商業學士學位。其於2008年8月畢業於澳洲阿德萊德大學，並取得工商管理碩士學位。

下表概述葉先生於過去多年來的工作經驗：

期間	僱主名稱	僱主的主要業務活動	職位	主要職務
2005年10月至 2007年4月	Total Sino Limited	設計、策劃及生產各種 兒童娛樂產品	財務監控主任	編製每月綜合財務及管理 賬目及預算、監控及更 新財務及會計系統
2007年6月至 2010年11月	信銘生命科技集團 有限公司(股份代號： 474；前稱昊天發展 集團有限公司)	放貸業務、證券投資 買賣、期貨買賣及 商品貿易業務	財務監控主任、 公司秘書、合 資格會計師及 授權代表	與聯交所及證監會聯繫及 溝通、與內部及外部核 數師及法律顧問聯繫、 編製每月綜合財務及管 理賬目及預算、監控及 更新財務及會計系統
2010年11月至 2012年8月	中大礦業有限責任公司	於中國開採鐵礦	財務總監及 公司秘書	編製財務報告及內部監控 並遵守香港適用法律
2012年9月至 2013年11月	匯祥集團	開採及金融服務	財務總監及 公司秘書	編製財務報告及內部監控 並遵守香港適用法律

自2013年11月至2022年11月，葉先生為中國美東汽車控股有限公司(股份代號：1268)的獨立非執行董事，該等股份於聯交所主板上市。自2014年9月起，葉先生出任光尚文化控股有限公司(前稱：Yeah Yeah Group Holdings Limited)(股份代號：8082)的財務總監及公司秘書，其股份於聯交所GEM上市。

董事、監事及高級管理層之簡歷 (續)

王福聚先生，64歲，為本公司的獨立非執行董事、提名委員會的主席、審核委員會及企業管治委員會的成員。王先生於2022年5月31日獲委任為獨立非執行董事。其為中國高級工程師。其於2007年8月畢業於西南交通大學網絡教育學院，取得機械設計製造及其自動化學士學位。

自1981年8月至2003年10月，王先生歷任濟南鐵路局濟南分局濟南工務段見習生、技術員、安全室主任、副段長、段長兼黨委副書記；2003年11月至2008年11月，王先生歷任濟南鐵路局濟南分局工務分處分處處長、濟南土地分局分局長、建設項目管理中心副主任、工程管理所副所長；2008年12月至2010年9月，王先生歷任德大鐵路有限公司籌備組工程師、副組長。德龍煙鐵路有限責任公司副總經理；2010年10月至2020年8月，王先生歷任濟南鐵路局濟南工務段段長兼黨委副書記、淄博工務段段長兼黨委副書記、人民武裝部部長兼戰備所所長，中國鐵路濟南局集團有限公司保衛部主任。

自2020年10月至2021年10月，王先生曾任山東濟鐵機務裝備集團有限公司、山東濟鐵工程建設集團有限公司、濟南鐵路物資工業集團有限公司董事。

張立國先生，67歲，為本公司的獨立非執行董事、薪酬委員會的主席、審核委員會、提名委員會及戰略委員會成員。張先生於2015年11月30日獲委任為獨立非執行董事。其為中國高級工程師。其於1982年1月畢業於中國北方交通大學(現稱北京交通大學)，並取得鐵路建築學士學位。

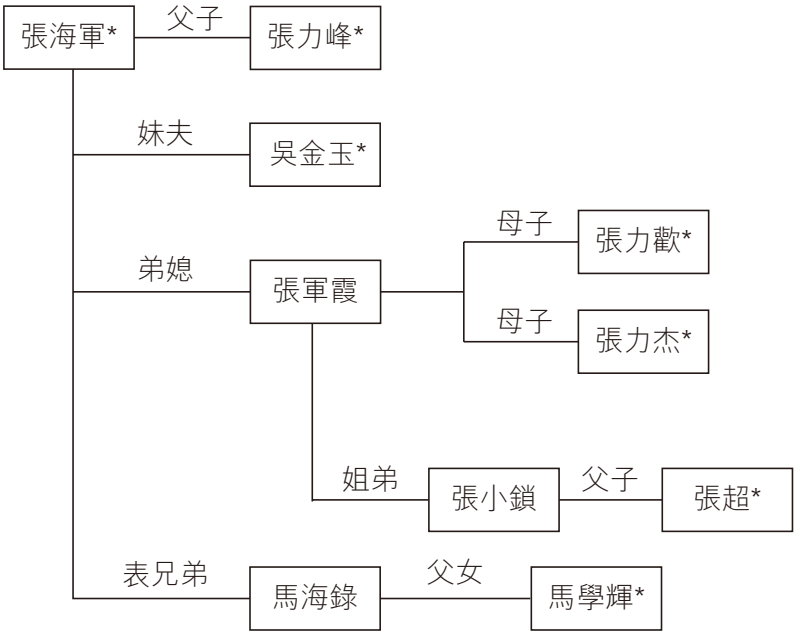
自1982年2月至2004年6月，張先生歷任鐵道部專業設計院工程師、高級工程師、軌道處處長；2004年7月至2006年6月，張先生歷任中鐵工程設計諮詢集團有限公司軌道院院長、科技處處長；2006年7月至2018年3月，張先生任中鐵工程設計諮詢集團有限公司(主要從事大型綜合勘察及設計諮詢)副總工程師，並負責設計鐵路及整體業務營運。

自2017年12月至2023年12月，張先生任浙江天鐵實業股份有限公司(其股份於深圳證券交易所創業板上市，股份代號：300587)獨立董事。2018年4月至2022年4月，張先生任中交鐵道設計研究總院有限公司特聘專家。自2022年4月起，張先生任鐵科設計有限公司特聘專家。

董事、監事及高級管理層之簡歷 (續)

董事會成員及高級管理層之間的親屬關係

於本年報日期，董事會成員及高級管理層之間的親屬關係見下圖。



附註： 帶*號的人員為董事及／或高級管理人員。

除上文所披露者外，董事及高級管理人員之間概無任何親屬關係。

董事、監事及高級管理層之簡歷 (續)

監事

管恩先生，37歲，自2019年7月起擔任本公司的監事及監事會主席。其於2013年畢業於河北科技大學，取得自動化學士學位。由2013年7月至2015年5月，管先生於石家莊科林電氣股份有限公司擔任技術員一職。管先生於2015年6月加入本集團擔任電子工程師。管先生擁有電子工程實踐經驗。

劉建實先生，47歲，自2019年7月起擔任本公司的監事。其於2000年畢業於河北理工學院，主修熱能工程專業。由2000年6月至2008年3月，劉先生擔任藁城市電工構件廠的生產技師及技術員。劉先生於2008年3月加入本集團擔任機修車間副主任，現任技術部主任。劉先生擁有豐富的企業管理經驗。

周浩先生，38歲，2011年畢業於上海師範大學，主修計算機管理專業。2012年5月至2013年4月就職於本公司，擔任採購部採購員；2013年5月至2014年4月擔任公司銷售部銷售員。2015年9月至今於本公司，擔任財務部會計。自2019年9月至今擔任邢台炬能鐵路電氣器材有限公司的財務部主管，負責其日常的財務工作。2023年4月至今擔任貴州炬能軌道交通有限公司財務負責人，負責其整體財務工作。

高級管理層

張力峰先生，44歲，為本公司的總經理。張先生於2020年6月24日獲委任為本公司總經理。彼於2003年8月加盟本集團，擔任副總經理，負責本公司的整體業務及營運管理。張先生於2015年7月完成中國的華中師範大學的工商管理網上文憑課程。張先生於2019年8月任邢台炬能鐵路電氣器材有限公司董事長，於2023年1月任河北翼辰焊業有限公司法人，於2024年2月起擔任河北辰通建設工程有限公司法人及董事，於2024年3月起擔任河北翼辰包裝製品有限公司法人及執行董事，於2025年3月起擔任河北翼辰國際貿易有限公司法人及董事。

張風選先生，71歲，為本公司的副總經理，負責本集團的安全生產及人力資源的整體日常管理。張先生乃中國機械工程師。其於2001年12月畢業於中國的石家莊市科技幹部教育學院，取得機械文憑。

由1996年8月至2002年8月，張先生擔任河北省藁城市廉州軋鋼廠廠長，負責整體生產。彼於2002年9月加盟本集團，擔任焊材事業部的經理，自2012年1月起獲委任為副總經理。

董事、監事及高級管理層之簡歷 (續)

張力杰先生，45歲，為本公司的副總經理，負責本集團採購的整體日常管理。其於2003年7月畢業於中國的石家莊職業技術學院，取得現代秘書文憑。

張先生於2003年8月加盟本集團，擔任焊材事業部的辦公室主管。其於2009年12月擔任物資部的主管，及自2012年1月起晉升為副總經理。

安保雲先生，65歲，為本公司的副總經理，負責本集團駐京辦事處的整體日常管理。安先生於2004年2月加盟本集團，先後擔任市場部業務員和駐京辦主任，其於2019年12月晉升為副總經理。

董事會報告

主營業務

截至2024年12月31日止年度，本公司主營業務為鐵路扣件系統產品、焊絲產品及鐵路軌枕產品的研發、生產和銷售。

股本

截至2024年12月31日，本公司股本總數為人民幣448,920,000元，分為897,840,000股（包括673,380,000股內資股及224,460,000股H股）每股面值人民幣0.50元的股份。本公司2024年內的股本變動詳情載於合併財務報表附註五（一）34。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於2024年12月31日止，本公司H股獎勵計劃的相關受託人於市場購買本公司H股合共9,232,000股，購買平均價格約為人民幣2.69元／股，購買原因為擬用於員工激勵計劃。

除「H股獎勵計劃」一節所披露者外，於截至2024年12月31日止年度，本公司及本公司之附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券（包括出售庫存股份（定義見上市規則））。於2024年12月31日，本公司並無持有庫存股份（定義見上市規則）。

已發行債權證

截至2024年12月31日止年度，本公司並無任何已發行債權證。

股票掛鉤協議

截至2024年12月31日止年度，本公司並無訂立任何股票掛鉤協議，亦無任何股票掛鉤協議存在。

獲許可彌償條文

本公司已為董事、監事及高級管理人員購買適當的責任保險。獲許可彌償條文的規定載於該等責任保險內。

董事會報告 (續)

風險因素

目前本集團經營和發展會受到個別因素的一定影響，主要包括：

1. 市場競爭的風險

中國鐵路運輸的需求增加，導致鐵路扣件系統的需求大幅增長。鐵路扣件系統市場的增長導致中外合資企業以及國內新的鐵路扣件系統供貨商進一步擴大產能。倘我們當前或潛在的競爭對手以相同或更低的價格提供與我們相若或更為優質的服務或產品、開發更先進的技術並提升彼等的能力，或較我們更快適應不斷變化的行業趨勢或瞬息萬變的市場狀況，我們的客戶可能會落入競爭對手手中。如果國內或國外競爭對手的鐵路扣件系統取得競爭優勢，或會對我們產品品牌的價格、知名度及忠誠度以及我們分配至產品的財務及技術資源產生不利影響。公司將積極對應市場挑戰，發揮自身優勢以優質的產品面對市場以專業的服務面對客戶，進一步鞏固、提升行業地位。

2. 鐵路建設項目的進度及相關鐵路建設項目的最終驗收時間

當客戶完成驗收產品，而且可合理保證能夠收回相關應收款項之時，鐵路扣件系統產品的收入會予以

確認。我們一般須於投標時參考中標金額提撥指定金額或若干百分比作為保證金(「**投標保證金**」)，而與客戶訂立合同時，一般須向客戶提撥合同金額的1%至10%(一般以銀行擔保函的形式)作為履約按金(「**履約按金**」)。不論我們是否中標，投標保證金都會於投標結果公告後發還予我們。一般而言，客戶應於最終驗收相關鐵路建設項目後向我們發放或支付履約按金，客戶一般預扣項目每筆發票金額的5%至20%(「**品質保證金**」)，並於保證期屆滿時在扣除任何保證申索後(如有)向我們發放。保證期可採取多種形式：(i)完成客戶鐵路建設項目當日起六個月至兩年；或(ii)直至完成客戶的鐵路建設項目。因此，我們的經營業績、貿易應收款項及其他應收款項與鐵路建設項目的進度及相關鐵路建設項目的最終驗收時間有密切關係。任何項目進度及產品最終驗收時間之變動，都會對我們的業務、財務狀況及經營業績造成影響。公司將積極的了解鐵路建設項目的工程進度，並根據該進度調整我們的發貨安排，盡量減少工程延期帶來的損失。

董事會報告 (續)

與僱員的關係

由於僱員為發展的基石，本集團於人力資源管理方面堅持「以人為本」的原則，創造平等的就業機會並禁止一切職業歧視。本集團定期檢討其僱員薪酬政策，且根據年度工作表現評核，僱員會獲發花紅及獎金。本集團亦於住房、交通及安全健康等方面努力幫助僱員。

根據中國相關勞動法律、法規及規例，本集團為其全體僱員參與中國政府制定的基本養老保險計劃(「**基本養老保險計劃**」)。截至2024年12月31日止年度，本集團按繳費基數16%的固定比例向基本養老保險計劃作出供款(2023年：16%)，繳費基數按政府不時宣佈的整體就業人員平均工資計算。截至2024年12月31日止年度，僱員須按該繳費基數8%的固定比例向基本養老保險計劃作出供款(2023年：8%)。僱員年屆法定退休年齡後，將按月收取基本養老金。截至2024年12月31日止年度，本集團所繳納的基本養老保費約為人民幣10.02百萬元(2023年：人民幣9.7百萬元)。金額較去年有所增加主要是由於本年度基本養老保費繳納基數有所提高。

基本養老保險計劃項下概無本集團(作為僱主)可用以扣減未來年度應付供款的沒收供款。

截至2024年12月31日止年度，本集團並無設定受益計劃。

與客戶及供應商的關係

本集團努力與客戶建立及維持長期牢固關係。公司業務部門不定期的進行客戶滿意度調查，以了解及滿足客戶的要求，並提高其滿意度。於供應商方面，本集團的目的在於，與所有供應商保持互利共贏的夥伴關係。同時，本集團會定期評核供應商的表現。

業務回顧

本集團業務截至2024年12月31日止年度的公平審閱，有關本集團未來業務發展的討論及透過運用主要財務關鍵表現指標對本集團表現的分析載於本年報的「管理層討論與分析」的「業務回顧」及「業績分析與討論」章節。

有關本集團環境政策及表現的資料，請參閱本年報的「環境、社會及管治報告」部分。

此外，本集團所面對的主要風險及不確定因素的描述，以及本集團與僱員、客戶及供應商之間主要關係(其對集團有重大影響，且為本集團取得成功所取決的因素)的討論，載於本「董事會報告」的「風險因素」、「與僱員的關係」及「與客戶及供應商的關係」等章節。

本年報內上述所有章節及部分構成載於「董事會報告」中「業務回顧」的一部分。

於截至2024年12月31日止財政年度，本集團嚴格遵守對本公司有重大影響的相關法律法規，未受到相關監管機構處罰。

董事會報告 (續)

未來展望

根據國鐵集團消息，2025年將全面完成國家鐵路投資任務，高質量推進國家重點工程，力爭完成基建投資人民幣5,900億元，投產新線2,600公里。

2024年12月26日，全國鐵路監督管理工作會議在北京召開，會議強調，2025年是「十四五」規劃的收官之年，必須準確把握黨中央戰略意圖，深刻認識鐵路發展面臨的機遇和挑戰，統籌好有效市場和有為政府、供給和需求、培育新動能和更新舊動能、做優增量和盤活存量、提升質量和做大總量等重大關係，堅持穩中求進、以進促穩，堅持問題導向、目標導向，堅持守正創新、先立後破，堅持系統集成、協同配合，奮力推動重點任務目標實現。

本集團作為中國鐵路行業領先的鐵路扣件系統和鐵路軌枕供應商，將緊抓市場發展機遇，積極研發創新、參與標準制修訂，努力提升產品質量和服務水平，致力於提供高標準高質量的鐵路扣件系統產品和鐵路軌枕產品，為中國鐵路的高水平建設和安全運營作出貢獻。另一方面，本集團也將積極探索在行業垂直延伸的機會，以多元化的產品佈局提升本集團的核心競爭力及盈利能力，反饋廣大股東及投資者。

股東週年大會

本公司股東週年大會(「股東週年大會」)將於2025年5月29日(星期四)舉行。有關股東週年大會的詳情，股東可參閱本公司已寄發的大會通函、通告及委任表格。

末期股息

董事會決議待股東在將於2025年5月29日(星期四)舉行的應屆股東週年大會上批准後，向本公司股東建議派發截至2024年12月31日止年度的末期股息每股人民幣0.0168元(含稅)(「2024年末期股息」)予於2025年6月6日(星期五)名列本公司股東名冊的本公司股東，總淨額為人民幣15,083,712元。待有關決議案於股東週年大會通過後，2024年末期股息預計將於2025年7月23日前後派發。

股息政策

本公司已採納股息政策(「股息政策」)，據此，本公司可向其股東宣派及派付股息。宣派及派付股息的決定需要董事會批准，並將由董事會酌情決定。此外，財政年度的任何末期股息須獲股東批准，方可作實。董事會將因應經營業績、現金流量、財務狀況、股東權益、資本需求、整體業務狀況及策略、附屬公司向我們派付的現金股息，以及董事會於釐定應否宣派及派付股息時可能認為相關的其他因素，不時檢討股息政策。

董事會報告 (續)

代扣代繳境外股東的所得稅

根據本公司《公司章程》規定，股息以人民幣計價和宣佈。內資股的股息以人民幣支付，而H股的股息則以外幣支付。相關折算匯率按股息宣佈當日之前一個西曆星期中國人民銀行公佈的有關外匯的平均中間價。

據稅法及中國稅務監管機構的有關要求，本公司向於2025年6月6日(星期五)名列本公司H股股東名冊上的所有非居民企業股東(包括香港中央結算(代理人)有限公司、其他代理人、受託人或其他團體及組織，將被視為非居民企業股東)派發2024年末期股息時，須預扣10%的企業所得稅。

根據中國財政部、國家稅務總局、中國證券監督管理委員會聯合發佈的《關於滬港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知》(財稅[2014]81號)[《滬港通稅收政策》]，內地企業投資者通過滬港通投資聯交所上市股票取得的股息紅利所得，計入其收入總額，依法計徵企業所得稅。其中，內地居民企業連續持有H股滿12個月取得的股息紅利所得，依法免徵企業所得稅。聯交所上市H股公司對內地企業投資者不代扣股息紅利所得稅款，應納稅款由企業自行申報繳納。

據此，本公司根據中國證券登記結算有限責任公司(「中國結算」)提供的2025年6月6日(星期五)名列本公司H股股東的內地企業投資者名冊派發2024年末期股息時，本公司對內地企業投資者不代扣股息紅利所得稅款，應納稅款由企業自行申報繳納。

根據《中華人民共和國個人所得稅法》、《中華人民共和國個人所得稅法實施條例》、《個人所得稅代扣代繳暫行辦法》和《滬港通稅收政策》等相關法律法規及基於本公司與中國有關稅務當局的諮詢，本公司須為名列本公司H股股東名冊之本公司H股個人股東(「H股個人股東」)代扣代繳20%的個人所得稅。

根據《滬港通稅收政策》，內地個人投資者通過滬港通投資聯交所上市H股取得的股息紅利，聯交所上市H股公司按照20%的稅率代扣個人所得稅。對內地證券投資基金通過滬港通投資聯交所上市股票取得的股息紅利所得，比照該關於內地個人投資者的規定計徵個人所得稅。

據此，本公司根據中國結算提供的2025年6月6日(星期五)名列本公司H股股東的內地個人投資者名冊(包括內地證券投資基金)派發2024年末期股息時，本公司將按照上述規定為其代扣代繳個人所得稅。

董事會報告 (續)

根據國家稅務總局《關於國稅發[1993]045號檔廢止後有關個人所得稅徵管問題的通知》(「《稅收通知》」)及聯交所題為「有關香港居民就內地企業派發股息的稅務安排」的函件，持有境內非外商投資企業在香港發行的股份的境外居民個人股東，可根據其居民身份所屬國家與中國簽署的稅收協定及內地和香港(澳門)間稅收安排的規定，享受相關稅收優惠。公司須根據2025年6月6日(星期五)名列公司H股股東名冊的H股個人股東的登記地址(「登記地址」)確定其居民身份。對於H股個人股東的納稅身份或稅務待遇及因H股個人股東的納稅身份或稅務待遇未能及時確定或不準確確定而引致任何申索或對於代扣機制或安排的任何爭議，本公司概不負責，亦不承擔任何責任。安排詳情如下：

- H股個人股東為香港或澳門居民或其他與中國簽訂10%稅率的稅收協定的國家(地區)的居民，本公司派發末期股息時將按10%的稅率為該等H股個人股東代扣代繳個人所得稅；
- H股個人股東為與中國簽訂低於10%稅率的稅收協定的國家(地區)的居民，本公司派發末期股息時將暫按10%的稅率為該等H股個人股東代扣代繳個人所得稅。如相關H股個人股東欲申請退還多扣繳稅款，本公司將按照《稅收通知》代為辦理享受有關稅收協議待遇的申請。符合條件的股東須及時向本公司的H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司呈交《稅收通知》要求的書面委託及所有申報材料；經本公司轉呈主管稅務機關審核，如經批准，其後本公司將協助對多扣繳稅款予以退還；
- H股個人股東為與中國簽訂高於10%但低於20%稅率的稅收協定的國家(地區)的居民，本公司派發末期股息時將按相關稅收協議規定的實際稅率為該等H股個人股東代扣代繳個人所得稅；及
- H股個人股東為與中國簽訂20%稅率的稅收協定的國家(地區)的居民、與中國沒有簽訂稅收協定的國家(地區)的居民或其他情況，本公司派發末期股息時將按20%稅率為該等H股個人股東代扣代繳個人所得稅。

董事會報告 (續)

如H股個人股東的住所與登記地址不符或希望申請退還最終多扣繳的稅款，彼須於2025年6月3日(星期二)或該日之前通知本公司並提供相關證明文件，證明文件經相關稅務機關審核後，本公司會遵守稅務機關的指引執行與代扣代繳相關的規定和安排。如H股個人股東在上述期限前未能向本公司提供相關證明文件，可按《非居民納稅人享受稅收協定待遇管理辦法》(國稅發[2015]60號)的有關規定自行或委託代理人辦理有關手續。

建議股東應向彼等的稅務顧問諮詢有關擁有及處置本公司H股所涉及的中國、香港及其他稅務影響的意見。

暫停辦理過戶登記

為釐定有權出席將於2025年5月29日(星期四)舉行的股東週年大會及於會上投票的股東名單，本公司將於2025年5月26日(星期一)至2025年5月29日(星期四)(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續。凡於2025年5月29日(星期四)名列本公司股東名冊的H股及內資股股東均有權出席本次股東週年大會及於會上投票。擬出席本次股東週年大會及於會上投票的本公司H股股東，須不遲於2025年5月23日(星期五)下午四時三十分(香港時間)將所有股份過戶文件連同有關H股股票送達本公司的H股股份過戶登記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)辦理股份過戶登記手續。

為釐定有權獲派2024末期股息的股東名單，本公司將於2025年6月4日(星期三)至2025年6月6日(星期五)(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續。凡於2025年6月6日(星期五)名列本公司股東名冊的H股及內資股股東均有權收取2024末期股息。擬收取2024末期股息的本公司H股股東，須不遲於2025年6月3日(星期二)下午四時三十分(香港時間)將所有股份過戶文件連同有關H股股票送達本公司的H股股份過戶登記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)辦理股份過戶登記手續。

董事會報告 (續)

優先購買權

公司章程或本公司註冊成立地的適用中國法律法規並無有關優先購買權的規定。

不競爭承諾

本公司之控股股東均已以本公司為受益人作出不可撤回的不競爭承諾(定義見本公司日期為2016年12月9日之招股章程)(「**不競爭承諾**」)。各控股股東就此確認並作出聲明，其於截至2024年12月31日止財政年度期間，一直遵守不競爭承諾，並無違反當中任何條款。

全體獨立非執行董事已審閱有關不競爭承諾執行情況的事宜，並認為各控股股東已遵守不競爭承諾的條款。

主要客戶及供應商

截至2024年12月31日止財政年度，本集團來自前五大客戶及最大客戶的銷售收入分別佔本集團營業收入的36.38%及16.14%。

於此期間，本集團於前五大供應商及最大供應商的採購費用分別佔本集團採購費用總額的53.61%及27.09%。

據董事所知，本公司董事、其任何緊密聯繫人或據董事所知擁有本公司已發行股本數目(不包括庫存股份)5%以上的任何股東，概無於本集團五大客戶或五大供應商中擁有任何實益權益。

募投項目進度

截至2024年12月31日，我們的新的生產基地的主要生產車間及倉庫已經投入使用，相關生產設備已經完成安裝調試，並投入使用。我們新的辦公樓已經投入使用。

銀行借款及其他借款

關於本公司及其附屬公司於2024年12月31日之銀行借款及其他借款的詳情載於本合併財務報表附註五(一)22、29、31。

可供分派儲備

於2024年12月31日，本公司按照人民幣計算的可分派儲備約為人民幣1,143.6百萬元。有關儲備是根據中國法律法規以及中國會計準則計算。

慈善捐款

於截至2024年12月31日止年度本集團做出慈善捐款詳見《環境、社會及管治報告》「B8社區投資」章節。

固定資產、在建工程及無形資產

本公司及其附屬公司的固定資產、在建工程及無形資產於本年度的變動詳情分別載於合併財務報表附註五(一)13、14、16。

董事會報告 (續)

所持重大投資、重大收購及出售附屬公司與聯營公司事項

本集團於截至2024年12月31日止年度概無重大收購或出售附屬公司及聯營公司事項。

本集團於截至2024年12月31日止年度並未持有重大投資。

於本報告日期，本集團並無任何有關重大投資或資本資產的未來計劃。

董事、監事和高級管理人員

截至2024年12月31日止年度，本公司董事、監事和高級管理人員之詳情載於本年報「董事、監事及高級管理層之簡歷」章節。

本公司已收到每名獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就其各自的獨立性出具的年度確認書，並認為每名獨立非執行董事均獨立於本公司。

董事及監事服務合約

本公司已與各董事訂立了服務合約或委任函，所有董事任期由2024年12月2日起計及所有董事任期將於2027年12月1日屆滿，除非本公司根據中國及香港的適用法例於本公司的股東大會上以股東的普通決議案終止合約為止。委任受公司章程有關董事離職、免職及董事輪席退任的相關條文規限。

本公司已與各監事訂立了服務合約，據此，彼等已同意擔任監事。所有監事任期由2024年12月2日起計及所有監事任期將於2027年12月1日屆滿，除非本公司於有關監事委任的任期首年屆滿後的任何時間提前不少於三個月向其發出書面通知終止協議為止。委任受公司章程有關監事離職、免職及監事輪席退任的相關條文規限。

本公司已與各董事及監事就(其中包括)遵守有關法律及法規，遵從本公司的組織章程細則及仲裁等規定訂立合約。除上文所披露者外，概無董事與本公司訂立本公司不可於一年內不付賠償(法定賠償除外)而終止的服務合約。

董事、監事及高級管理人員的酬金

本公司董事及監事於截至2024年12月31日止年度的薪酬詳情請參見經審核合併財務報表附註十一(二)5。

本公司的薪酬委員會參考同類公司支付的薪金、彼等個別投入的時間及職責，以及本集團的業績，以審視及釐定董事及高級管理人員的酬金及薪酬待遇。

董事會報告 (續)

截至2024年12月31日止年度高級管理人員(除已在合併財務報表附註十一(二)4披露的董事、監事之外)的酬金分佈如下：

薪酬等級	人員數目
人民幣100,001元至人民幣200,000元	2
人民幣200,001元至人民幣300,000元	0
人民幣300,001元至人民幣400,000元	2

董事及監事於合約中的權益

除於本報告「持續關聯交易」一節所披露外，於本年度結束時或本年度內的任何時間，本公司或其附屬公司概無直接或間接參與訂立各董事和監事(或與其有關聯的實體)直接或間接地有重大利益關係、與本集團業務有關、且於本年度內或結束時仍然有效的重要交易、安排或合約。

亦無重大合約涉及控股股東或其任何附屬公司向本公司或其附屬公司提供服務。

董事於競爭業務的權益及利益衝突

於2024年度內，董事及彼等的連絡人於任何與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何競爭權益，或與本集團有任何其他利益衝突。

董事會報告 (續)

董事、監事及主要行政人員於股份、相關股份及債券的權益及淡倉

於2024年12月31日，據董事所知，本公司各位董事、監事及主要行政人員於本公司或任何其他相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債券中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所；或(b)根據證券及期貨條例第352條須載入該條所述登記冊；或(c)根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括彼等根據證券及期貨條例有關條文被當作或視作擁有的權益及淡倉)如下：

於本公司內資股的好倉：

姓名	身份	個人權益	配偶權益	股份數目		於相關類別 股份的概約 持股百分比 (%) (附註2)	於本公司股本 總額的概約 總持股百分比 (%) (附註3)
				根據證券及 期貨條例第317條 視作擁有之權益 (附註1)	總數		
張海軍先生	董事	128,426,480	不適用	444,426,294	572,852,774	85.07	63.80
張力峰先生	行政總裁	16,643,140	不適用	556,209,634	572,582,774	85.07	63.80
吳金玉先生	董事	28,219,706	不適用	544,633,068	572,852,774	85.07	63.80
張超先生	董事	17,205,163	不適用	555,647,611	572,852,774	85.07	63.80
張力歡先生	董事	17,202,679	不適用	555,650,095	572,852,774	85.07	63.80

附註：

- (1) 相關人士屬控股股東集團(定義見下文)成員；於2020年12月17日，彼等訂立書面協議以(其中包括)確認其一致行動協議。所有控股股東集團成員共同控制本公司總股本約63.80%。根據證券及期貨條例，控股股東集團各成員被視為擁有其他控股股東集團成員實益擁有股份的權益。
- (2) 乃基於已發行內資股總數673,380,000股計算。
- (3) 乃基於已發行股份總數897,840,000股計算。

除上文所披露者外，於2024年12月31日，本公司概無董事、監事或主要行政人員於本公司或其相聯法團的股份、相關股份或債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所、記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊或根據標準守則須通知本公司及聯交所的權益及淡倉。

董事會報告 (續)

主要股東於股份及相關股份的權益及淡倉

於2024年12月31日，據董事所知，各人士(本公司董事、監事或主要行政人員除外)在本公司股份及相關股份中擁有記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊或根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉如下：

於本公司股份的好倉：

姓名	股份類別	身份／權益性質	股份數目	於相關類別 股份的概約 持股百分比 (%) (附註2)	於本公司股本 總額的概約 總持股百分比 (%) (附註3)
周秋菊女士(附註4)	內資股	配偶權益	572,852,774	85.07%	63.80%
張軍霞女士(附註1)	內資股	實益擁有人	83,873,136		
		根據證券及期貨條例第317條 視作擁有之權益	488,979,638		
			572,852,774	85.07%	63.80%
張小霞女士(附註5)	內資股	配偶權益	572,852,774	85.07%	63.80%
張小更先生(附註1)	內資股	實益擁有人	83,477,508		
		根據證券及期貨條例第317條 視作擁有之權益	489,375,266		
			572,852,774	85.07%	63.80%
劉姣女士(附註6)	內資股	配偶權益	572,852,774	85.07%	63.80%
張小鎖先生(附註1)	內資股	實益擁有人	83,675,322		
		根據證券及期貨條例第317條 視作擁有之權益	489,177,452		
			572,852,774	85.07%	63.80%
孫書京女士(附註7)	內資股	配偶權益	572,852,774	85.07%	63.80%
張曉霞女士(附註8)	內資股	配偶權益	572,852,774	85.07%	63.80%
張立剛先生(附註1)	內資股	實益擁有人	26,355,534		
		根據證券及期貨條例第317條 視作擁有之權益	546,497,240		
			572,582,774	85.07%	63.80%

董事會報告 (續)

姓名	股份類別	身份／權益性質	股份數目	於相關類別 股份的概約 持股百分比 (%) (附註2)	於本公司股本 總額的概約 總持股百分比 (%) (附註3)
翟軍平女士(附註9)	內資股	配偶權益	572,852,774	85.07%	63.80%
張偉環女士(附註10)	內資股	配偶權益	572,852,774	85.07%	63.80%
張力杰先生(附註1)	內資股	實益擁有人	17,202,679		
		根據證券及期貨條例第317條 視作擁有之權益	555,650,095		
			572,852,774	85.07%	63.80%
劉麗霞女士(附註11)	內資股	配偶權益	572,852,774	85.07%	63.80%
楊雲娟女士(附註12)	內資股	配偶權益	572,852,774	85.07%	63.80%
張艷峰女士(附註1)	內資股	實益擁有人	17,207,647		
		根據證券及期貨條例第317條 視作擁有之權益	555,645,127		
			572,852,774	85.07%	63.80%
張偉衛先生(附註13)	內資股	配偶權益	572,852,774	85.07%	63.80%
張力斌先生(附註1)	內資股	實益擁有人	16,643,140		
		根據證券及期貨條例第317條 視作擁有之權益	556,209,634		
			572,852,774	85.07%	63.80%
尹彥萍女士(附註14)	內資股	配偶權益	572,852,774	85.07%	63.80%
張寧先生(附註1)	內資股	實益擁有人	17,205,163		
		根據證券及期貨條例第317條 視作擁有之權益	555,647,611		
			572,852,774	85.07%	63.80%
黃麗女士(附註15)	內資股	配偶權益	572,852,774	85.07%	63.80%
張宏女士(附註1)	內資股	實益擁有人	17,207,647		
		根據證券及期貨條例第317條 視作擁有之權益	555,645,127		
			572,852,774	85.07%	63.80%

董事會報告 (續)

姓名	股份類別	身份／權益性質	股份數目	於相關類別 股份的概約 持股百分比 (%) (附註2)	於本公司股本 總額的概約 總持股百分比 (%) (附註3)
劉朝輝先生(附註16)	內資股	配偶權益	572,852,774	85.07%	63.80%
張瑞秋先生(附註1)	內資股	實益擁有人	2,307,830		
		根據證券及期貨條例第317條 視作擁有之權益	570,544,944		
			572,852,774	85.07%	63.80%
高香榮女士(附註17)	內資股	配偶權益	572,852,774	85.07%	63.80%
郭中彥先生	H股	實益擁有人	25,031,000	11.15%	2.79%
汪磊先生(「汪先生」)(附註18)	H股	受控制法團權益	31,376,000	13.98%	3.49%
張紫墨女士(「張女士」)(附註18)	H股	配偶權益	31,376,000	13.98%	3.49%
李艷浩先生(「李先生」)(附註18)	H股	受控制法團權益	31,376,000	13.98%	3.49%
封達莎女士(「封女士」)(附註18)	H股	配偶權益	31,376,000	13.98%	3.49%
Vistra Trust (Singapore) Pte. Limited(附註18)	H股	受託人	31,376,000	13.98%	3.49%
Cyber Warrior Holdings Limited(附註18)	H股	受控制法團權益	31,376,000	13.98%	3.49%
Brainstorming Cafe Limited(附註18)	H股	受控制法團權益	31,376,000	13.98%	3.49%
飛天雲動科技有限公司(附註18)	H股	實益擁有人	31,376,000	13.98%	3.49%
北京市基礎設施投資有限公司(附註19)	H股	受控制法團權益	38,102,000	16.97%	4.24%
京投(香港)有限公司(附註19)	H股	實益擁有人	38,102,000	16.97%	4.24%
石家莊國控城市發展投資集團有限責任公司 (前稱：石家莊國控投資集團有限責任 公司)(附註20)	H股	受控制法團權益	20,300,000	9.04%	2.26%
國控(香港)投資有限公司(附註20)	H股	實益擁有人	20,300,000	9.04%	2.26%

董事會報告 (續)

附註：

- (1) 一組15名個別人士，即張海軍先生、張軍霞女士、張小更先生、張小鎖先生、張立剛先生、吳金玉先生、張超先生、張力杰先生、張力峰先生、張艷峰女士、張力斌先生、張力歡先生、張寧先生、張宏女士及張瑞秋先生，統稱為本公司控股股東(「**控股股東集團**」)。於2020年12月17日，彼等訂立書面協議以(其中包括)確認其一致行動協議。所有控股股東集團成員共同控制本公司股本總數約63.80%。根據證券及期貨條例，控股股東集團各成員被視為擁有其他控股股東集團成員實益擁有股份的權益。
- (2) 乃基於已發行內資股總數673,380,000股或已發行H股總數224,460,000股計算。
- (3) 乃基於已發行股份總數897,840,000股計算。
- (4) 周秋菊女士為張海軍先生的配偶。根據證券及期貨條例，周秋菊女士被視為為張海軍先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (5) 張小霞女士為張小鎖先生的配偶。根據證券及期貨條例，張小霞女士被視為為張小鎖先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (6) 劉姣女士為張力斌先生的配偶。根據證券及期貨條例，劉姣女士被視為為張力斌先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (7) 孫書京女士為張小更先生的配偶。根據證券及期貨條例，孫書京女士被視為為張小更先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (8) 張曉霞女士為吳金玉先生的配偶。根據證券及期貨條例，張曉霞女士被視為為吳金玉先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (9) 翟軍平女士為張立剛先生的配偶。根據證券及期貨條例，翟軍平女士被視為為張立剛先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (10) 張偉環女士為張超先生的配偶。根據證券及期貨條例，張偉環女士被視為為張超先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。

- (11) 劉麗霞女士為張力杰先生的配偶。根據證券及期貨條例，劉麗霞女士被視為為張力杰先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (12) 楊雲娟女士為張力峰先生的配偶。根據證券及期貨條例，楊雲娟女士被視為為張力峰先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (13) 張偉衛先生為張艷峰女士的配偶。根據證券及期貨條例，張偉衛先生被視為為張艷峰女士擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (14) 尹彥萍女士為張力歡先生的配偶。根據證券及期貨條例，尹彥萍女士被視為為張力歡先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (15) 黃麗女士為張寧先生的配偶。根據證券及期貨條例，黃麗女士被視為為張寧先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (16) 劉朝輝先生為張宏女士的配偶。根據證券及期貨條例，劉朝輝先生被視為為張宏女士擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (17) 高香榮女士為張瑞秋先生的配偶。根據證券及期貨條例，高香榮女士被視為為張瑞秋先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- (18) 據董事所深知、全悉及確信，並基於主要股東根據證券及期貨條例第XV部作出的持股披露，
- 該等31,376,000股H股由飛天雲動科技有限公司持有；
 - 飛天雲動科技有限公司由Brainstorming Cafe Limited控制約42.21%權益，而Brainstorming Cafe Limited由Cyber Warrior Holdings Limited、Wanglei Co., Ltd.及LYH. Ltd分別擁有約61.05%、26.16%及12.79%權益；
 - Cyber Warrior Holdings Limited 由 Waterstones Trust (由汪先生作為財產授予人及保護人的全權信託)下的受託人 Vistra Trust (Singapore) Pte. Limited控制100%權益；
 - 汪先生及李先生已訂立一致行動人士協議，據此，彼等確認(其中包括)彼等一直並將繼續就有關飛天雲動科技有限公司業務的任何重大事宜及決策作出一致同意、批准或反對意見；

董事會報告 (續)

- 張女士為汪先生的配偶；
 - 封女士為李先生的配偶；及
 - 因此，根據證券及期貨條例，汪先生、李先生、Vistra Trust (Singapore) Pte. Limited、Cyber Warrior Holdings Limited及Brainstorming Cafe Limited被視作於飛天雲動科技有限公司擁有權益的H股中擁有權益，汪先生被視作以信託方式於Waterstones Trust項下所持有H股中擁有權益，張女士被視作於汪先生擁有權益的H股中擁有權益，及封女士被視作於李先生擁有權益的H股中擁有權益。
- (19) 該等38,102,000股H股由京投(香港)有限公司持有，該公司由北京市基礎設施投資有限公司全資擁有。根據證券及期貨條例，北京市基礎設施投資有限公司被視作於京投(香港)有限公司實益擁有的H股中擁有權益。
- (20) 該等20,300,000股H股由國控(香港)投資有限公司持有，該公司由石家莊國控城市發展投資集團有限責任公司全資擁有。根據證券及期貨條例，石家莊國控城市發展投資集團有限責任公司被視作於國控(香港)投資有限公司實益擁有的H股中擁有權益。

除上文所披露者外，於2024年12月31日，概無人士(除本公司董事、監事及主要行政人員(其利益已載於上述「董事、監事及主要行政人員於股份、相關股份及債券的權益及淡倉」章節內)以外)在本公司股份及相關股份中登記擁有記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊或根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部須向本公司及聯交所披露的任何權益或淡倉。

董事、監事及高級管理人員保險

於本報告日期，本公司為董事、監事及高級管理人員購買了有效的責任保險。

董事、監事收購股份或債券的權利

報告期內，本公司及本公司的附屬公司未授予本公司董事、監事及最高行政人員或其各自的配偶或十八歲以上子女認購本公司或本公司任何相關法團的股份或債券的任何權利，且以上人士亦未行使認購上述股份或債券的任何權利。

H股獎勵計劃

本公司已根據股東於本公司在2022年9月13日(「採納日期」)所舉行臨時股東大會上通過的特別決議案獲採納H股獎勵計劃(「計劃」)。

根據計劃合資格獲得股份獎勵(「獎勵」)的人士包括(i)本公司任何直接或間接控股公司或(ii)並非關連人士的本公司任何直接或間接附屬公司的任何全職僱員(「合資格參與者」)。計劃旨在表彰及認可合資格參與者已經或可能向本集團作出的貢獻。

董事會有權於計劃存續期間隨時向任何合資格參與者授予根據計劃釐定的相關H股數目的獎勵。向合資格參與者授予獎勵應以本公司將予發出授予函的方式作出，而董事會可於其認為適合歸屬獎勵前施加任何條件、約束或限制，而有關條件、約束或限制應載於授予函。接納計劃規則規定的獎勵時毋須支付任何金額。

董事會報告 (續)

本公司已委任Equiom Fiduciary Services (Hong Kong) Limited為初始受託人(「受託人」)，以協助管理計劃。於考慮與計劃規則所述授予獎勵相關規定、上市規則、適用法律法規以及本集團的所有相關情況及事務(包括但不限於本集團現時及於不久將來的業務及營運狀況、其業務規劃及現金流量需求)後，董事會將促使向受託人(或其代理人)支付自市場購買現有H股所需的有關金額及有關購買開支(包括所有必要費用、印花稅、徵費及在適用情況下完成購買所有獎勵股份所需的開支)。為免生疑問，董事會不得發行及不得指示受託人(或其代理人)認購任何新H股，以履行任何獎勵或與計劃有關的其他獎勵。受託人可於聯交所按現行市價(以董事會可能不時規定的有關最高價格為限)購買H股。受託人(及其代理人)在任何情況下不得認購任何新H股。根據計劃作出獎勵後，董事會應書面通知受託人並提供與相關授予函大致相同的資料。董事會可不時酌情釐定最早歸屬日期及其他後續日期(如有)，惟受託人以信託方式持有並與承授人有關的獎勵股份須歸屬予該承授人。

計劃將自採納日期起計10年內有效及生效，惟可由股東在股東大會上通過決議案及／或經股東及董事會授權決定提早終止。除非如此終止，否則計劃的剩餘年期將持續至2032年9月12日。

根據計劃，倘進一步授出獎勵將導致董事會根據計劃授出的H股數目超過於採納日期已發行H股的10%，董事會將不會進一步授出任何獎勵。因此，根據計劃可獎勵H股的最大數目為22,446,000股H股。自採納日期起及直至本年報日期，概無根據計劃授出、歸屬、註銷任何獎勵或任何獎勵失效。因此，於本年報日期，根據計劃可用作獎勵的股份數目為22,446,000股H股，佔已發行H股數目的10%。根據計劃可授予單一合資格參與者的股份數目上限並無具體限制。

於截至2024年12月31日止年度，受託人(或其代理人)根據計劃於市場購買9,232,000股H股。於本年報日期，計劃受託人(或其代理人)所持未歸屬及未授出H股的數目為9,232,000股。

根據上市規則第17.05A條，就上市規則規定須經股東批准的事宜投票表決時，直接或間接持有本公司股份獎勵計劃未歸屬股份的受託人須放棄投票權，除非法律另有規定其須按實益擁有人的指示投票表決(且有關指示已作出)。

有關進一步詳情，請參閱本公司日期為2022年8月18日的通函。

管理合約

於2024年內本公司並無就有關全部或任何重大部分業務的管理及行政工作與任何人士簽訂或存在任何合約。

董事會報告 (續)

重大合約

除於本報告「持續關聯交易」一節中披露之外，本公司或其任何一家附屬公司概無和控股股東或(如控股股東為公司)其任何一家除本集團之外的子公司簽訂重大合同，且本集團並不存在與控股股東或其任何一家除本集團之外的附屬公司之間提供服務的重大合同。

持續關連交易

於截至2024年12月31日止年度，本公司已進行以下持續關聯交易：

於2023年11月1日，河北辰騰售電有限公司(「河北辰騰」)(作為供應方)與本公司(作為消費方)訂立高壓供用電合同(「購電協議」)，據此，河北辰騰將向本公司供電，自2023年11月1日起至2026年10月31日止為期三年。董事預計，截至2023年12月31日止年度(適用於2023年11月1日起至2023年12月31日止期間)，本公司根據購電協議就購電應向河北辰騰支付的代價總額將分別不會超過人民幣5百萬元。根據本公司日期為2024年8月29日的公告，董事會已議決修訂購電協議剩餘年期的當時現有年度上限，並採用以下經修訂年度上限：截至2024年12月31日止年度、截至2025年12月31日止年度及截至2026年12月31日止年度(適用於2026年1月1日起至2026年10月31日止期間)分別為人民幣56百萬元、人民幣56百萬元及人民幣47百萬元。

河北辰騰應根據用電計量裝置記錄，以及物價行政主管部門及／或其他政府部門批准的電費或河北辰騰按照市場購電價格形成的電費收取供電費用。電費應包括按國家規定隨供電費用徵收的有關費用。於購電協議期限內，電費及其他適用費用的價格將根據相關政府部門可能不時出台的政策(如有)進行調整。根據用電計量裝置記錄的用電量及按本公司日期為2023年11月1日及2024年8月29日的公告所載機制釐定的每單位電費，本公司應按月向河北辰騰付款。

作為一家具有既定經營規模的製造企業，本公司認為供電穩定至關重要，原因為其有助於確保本公司的生產線及其他業務功能不間斷運行。透過訂立購電協議，本公司將可在三年期限內獲得可靠供電，其價格通過符合當地相關法律法規及市場慣例的標準定價機制釐定。此外，河北辰騰已獲得有關其增量配電網的批准，並獲授權於其獲批經營區域內(涵蓋本公司經營場所)開展配電售電業務。因此，河北辰騰屬本公司的獲授權供電商。河北辰騰亦可就有關供電及用電的事宜向本公司提供及時回應及協助，並於必要時提供現場故障排除及支持。從營運角度而言，自河北辰騰採購電力供應對本公司有利。

董事會報告 (續)

河北辰騰由河北辰翔售電有限公司擁有100%權益，而河北辰翔售電有限公司由控股股東擁有合共約78.19%權益。河北辰騰作為一家30%受控公司，因而為控股股東的聯繫人，故亦為本公司的關連人士。根據上市規則第十四A章，購電協議項下擬進行的交易構成持續關連交易。

自2024年1月1日起至2024年12月31日止期間，本公司根據購電協議就購電應向河北辰騰支付的代價總額約為人民幣44.9百萬元(含增值稅)。

詳情請參閱本公司日期為2023年11月1日及2024年8月29日的公告。

獨立非執行董事確認

獨立非執行董事已審核上述持續關連交易，並確認該等交易以下列方式進行：

- (1) 在本集團一般日常業務過程；
- (2) 按照一般商業條款，如可供比較的交易不足以判斷該等交易的條款是否為一般商業條款時，則對本集團而言，該等交易的條款不遜於獨立第三方可取得或提供的條款；及
- (3) 乃根據有關交易的協定條款，而交易條款公平合理，並符合本公司股東的整體利益。

核數師確認

本公司已聘請外聘核數師，遵照香港會計師公會頒佈的《香港審驗應聘服務準則3000》(修訂本)的「歷史財務資料審計或審閱以外的審驗應聘」，並參照《實務說明》第740號「關於香港《上市規則》所述持續關連交易的核數師函件」，就本集團的持續關連交易作出匯報。董事會就此確認，核數師已根據《上市規則》第14A.56條出具載有上述持續關連交易的審驗發現及結果的函件，其中核數師向本公司確認其沒有注意到任何事情致使其認為有關持續關連交易(1)並未獲董事會批准、(2)在各重大方面沒有根據有關交易的協議進行或(3)超逾上限。

關聯方交易

除上文「持續關連交易」一節所披露的交易外，誠如財務報表附註11所披露，本集團於截至2024年12月31日止年度進行的任何關聯方交易，概無構成不完全獲豁免遵守上市規則第十四A章項下所有披露、股東批准及年度審閱規定的關連交易或持續關連交易。

本公司已就本集團截至2024年12月31日止年度所進行的關聯方交易(該等交易不獲豁免遵守上市規則第十四A章項下的披露規定)遵守上市規則第十四A章的披露規定。

董事會報告 (續)

公眾持股量

根據本公司可公開獲得的資料，就董事所知，於本年報刊發前的最後實際可行日期，公眾人士持有本公司已發行股份不少於25%，符合上市規則的規定。

報告期後事項

於本報告日期，報告期後概無重大事項發生。

遵守企業管治守則

本集團致力於保持企業管治之高標準，以保障股東的權益及提升企業價值與問責性。本公司已採納上市規則附錄C1所載之企業管治守則，作為其本身之企業管治守則。本公司將繼續檢討及提升其企業管治常規，以確保遵守企業管治守則。於截至2024年12月31日止年度至本報告日期，本公司已遵守企業管治守則所載之適用守則條文。更多資訊請參見本年報「企業管治報告」章節。

重大法律訴訟

截至2024年12月31日止，本公司並無涉及任何重大法律訴訟。

於受制裁國家的業務

就本集團於受制裁國家的業務，本公司已成立國際貿易審核委員會（「國貿委員會」），以監察本集團於國際制裁法下所面臨的風險並定期審閱本集團有關制裁法事宜的內部監控政策及程序以及本集團的執行情況，並向董事會匯報。有關本集團與制裁風險相關的內部監控措施及政策的詳情，已載列於本年報「企業管治報告」內「風險管理及內部監控」一節。

於截至2024年12月31日止年度，本集團未向受制裁國家銷售產品。國貿委員會亦持續監控本公司自全球發售所得款項以及透過聯交所籌集的任何其他資金的用途，確保有關資金並未用於直接或間接資助或促進與根據國際制裁法律和規例受禁制的任何受制裁國家或受制裁人士進行的活動或業務，或為其利益進行的活動或業務。

董事會確信，本集團於受制裁國家的業務活動並非國際制裁法律下的受制裁活動，亦不會導致本集團及本公司股東及潛在投資者、聯交所及相關集團公司、香港結算或香港中央結算(代理人)有限公司因該等活動而遭受任何風險或成為歐盟、美國、澳洲或聯合國制裁法的目標。因此，為維持收入及將股東利益最大化，本集團將按照適用國際制裁法律及法規繼續合法進行上述於受制裁國家的業務。

董事會報告 (續)

審核委員會

本公司的審核委員會已審閱本集團之年度業績，及按中國會計準則編製的截至2024年12月31日止年度的綜合財務報表。

董事及監事資料的變動

根據上市規則第13.51B (1)條須於披露的董事及監事的變動載列如下：

1. 周浩先生於2024年12月2日獲委任為職工代表監事。
2. 胡合斌先生於2024年12月2日辭任職工代表監事。
3. 張力歡先生於2024年3月起擔任河北翼辰包裝製品有限公司經理及於2025年3月起擔任河北翼辰國際貿易有限公司經理。
4. 於第四屆董事會及監事會選舉後，於2024年12月2日，本公司已與執行董事訂立服務協議，與非執行董事及獨立非執行董事訂立委任函，並與監事訂立服務協議。

有關詳情，請參閱董事會報告上文「董事及監事服務合約」一節。

除本報告所披露的資料外，概無其他資料根據上市規則第13.51B(1)條須予披露。

核數師

天健會計師事務所(特殊普通合夥)(「天健」)於本公司在2024年5月30日舉行的股東週年大會上獲續聘為本公司的核數師，任期至本公司下屆股東週年大會(即股東週年大會)結束時止。按照《中國註冊會計師審閱準則》所編製截至2024年12月31日止年度的綜合財務報表已由天健審計。天健將於應屆股東週年大會上退任本公司核數師，惟符合資格並願意膺選連任。續聘天健為本公司核數師之決議案將於應屆股東週年大會上提呈審議。

財務摘要

本集團截至2024年12月31日止年度的經營業績、資產及負債摘要載於本年報的第4頁。

承董事會命

張海軍

董事長

中國河北

2025年3月27日

監事會報告

2024年度公司監事會全體成員嚴格按照中國《公司法》、本公司之《公司章程》的規定，遵照誠信原則，從公司長遠利益和股東的權益出發，認真履行監督職責，謹慎積極地開展各項工作。現將報告期內的主要工作情況報告如下：

一、 監事會會議召開情況

1. 2024年3月27日召開的第三屆第六次監事會會議審議通過了《關於審議《2023年度業績公告草稿》的議案》、《關於審議《2023年度監事會報告》的議案》、《關於審議《2023年度企業管治報告》的議案》、《關於審議《河北翼辰實業集團股份有限公司2023年度利潤分配》的議案》。
2. 2024年4月19日召開的第三屆第七次監事會會議審議通過了《關於審議《2023年度年報草稿》的議案》、《關於審議《2023年度ESG報告》的議案》。
3. 2024年8月29日召開的第三屆第八次監事會會議審議通過了《關於審議《2023年度中期報告及中期業績公告的草稿》的議案》、《關於審議《2023年度中期利潤分配》的議案》。
4. 2024年10月17日召開的第三屆第九次監事會會議審議通過了《關於審議《關於河北翼辰實業集團股份有限公司監事會換屆選舉暨提名第四屆監事會股東代表監事候選人》的議案》、《關於審議《監事服務合同》的議案》。
5. 2024年12月2日召開的第四屆第一次監事會會議審議通過了《關於審議《關於選舉管恩先生為第四屆監事會主席》的議案》。

全體監事均參加了上述會議。

監事會報告(續)

二、 監事會獨立意見

監事會就本年度的監督檢查情況，發表以下意見：

1. 本公司依法運作情況

報告期內，監事會列席了各次董事會和股東大會，並對本公司董事會、股東大會的召開程式和決議事項、董事會對股東大會決議的執行情況、本公司高級管理人員履職情況、本公司各項管理制度的執行情況以及本公司的生產經營狀況等進行了監督和檢查。監事會認為本公司能規範運作，決策科學、合理；公司內部控制制度基本健全、執行有效，未發現公司存在內部控制設計或執行方面的重大缺陷。

2. 本公司財務情況

監事會對報告期內本公司定期財務報告和財務政策相關的議案進行了認真審閱。監事會認為本公司財務內部控制制度得到不斷完善和嚴格執行，有效地保證了本公司生產經營工作的順利進行。本公司2024年度財務狀況良好，財務管理規範，會計師事務所出具無保留意見的審計報告。本公司的財務報表真

實反映了本公司截至2024年12月31日的財務狀況及年度業績。

3. 本公司關連交易情況

報告期內，關連交易定價原則符合商業慣例和有關政策規定，體現了公平、公正的原則。監事會認為，2024年本公司未發生因內幕交易而損害公司及其股東、特別是中小股東利益的行為。

4. 股東大會通過的決議案之執行情況

監事會對本年度的股東大會進行了列席，對股東大會中的決議案進行了審閱和監督，據此監事會認為董事會對股東大會的決議案進行了有效的執行。

5. 本公司信息披露情況

本公司嚴格按照監管機構及公司自身的信息披露管理相關制度執行，資訊披露真實、準確、完整，不存在應披露未披露事項。

管恩

監事會主席

中國河北

2025年3月27日

企業管治報告

董事會欣然向股東提呈本公司截至2024年12月31日止年度的企業管治報告。

企業管治文化

本公司致力確保以高水平的道德規範營運業務，此反映其秉持的理念，即如要實現長期業務目標，須以誠信、透明及負責任的態度行事。本公司相信，藉此可長遠為股東取得最大的回報，令其僱員、業務夥伴及營運業務所在的社區均可受惠。

企業管治是董事會指導本集團管理層營運業務的過程，旨在確保達成其目標。董事會致力維持及建立完善的企業管治常規，以確保：

- 為股東帶來理想及可持續的回報；
- 保障與本公司有業務往來的各方利益；
- 了解並適當管理整體業務風險；
- 提供令客戶滿意的優質產品及服務；及
- 維持高水平的道德規範。

企業管治常規

董事會致力維持良好企業管治標準。

董事會相信良好企業管治水平對本公司而言屬不可或缺的框架，以保障股東的利益、提升企業價值、制定業務策略及政策，以及提高透明度及問責性。

本公司的企業管治常規以企業管治守則第2部分所載原則及守則條文為依據。

本公司已制定自身的企業管治守則，當中包括企業管治守則第2部分所載的所有原則及常規。

董事認為，於截至2024年12月31日止整個年度，本公司已遵守載於企業管治守則的所有守則條文。

董事進行證券交易／證券交易的標準守則

本公司已採納標準守則作為本公司董事及監事進行本公司證券交易的守則。

經向全體董事作出具體查詢後，董事確認彼等於截至2024年12月31日止整個年度已遵守標準守則所載的必守標準。

企業管治報告 (續)

本公司亦已就因有關職務或僱傭關係而可能擁有有關本公司或其證券內幕消息的僱員所進行證券交易制定不遜於標準守則的書面指引(「**僱員書面指引**」)。據本公司所知，概無有關僱員違反僱員書面指引的事件。

董事會

本公司由卓有效率的董事會領導，後者肩負領導及監控責任，並共同負責指導及監督本公司事務，促使其取得成功。董事會不時監督本集團的業務、戰略決策及表現，並客觀地作出符合本公司最佳利益的決策。

董事會具備切合本公司業務要求的均衡技能、經驗及多元化觀點，其定期檢討各董事於履行對本公司的職責時所須作出的貢獻，以及董事是否以與彼等職責及董事會責任相稱的程度投入充足時間履行職責。董事會中執行董事與非執行董事(包括獨立非執行董事)人數均衡，令董事會具備充分獨立元素，能夠有效行使獨立判斷。

董事會組成

董事會由下列董事組成：

執行董事

張海軍先生(董事長)

吳金玉先生

張超先生

張力歡先生

馬學輝女士

非執行董事

鄭知行女士

獨立非執行董事

葉奇志先生

張立國先生

王福聚先生

有關董事簡歷及董事之間的關係載於本年報第15至19頁「董事、監事及高級管理層之簡歷」一節。除上文所披露者外，董事會成員之間概無任何關係(包括財務、業務、家族或其他重大／相關關係)。

董事會會議及董事出席記錄

董事會應每年至少召開四次定期會議，大部分董事親身出席或透過電子通訊方式積極參與。

除董事會定期會議外，董事長於年內亦須在其他董事避席的情況下與獨立非執行董事舉行會議。董事長於2024年12月19日與獨立非執行董事在其他董事避席的情況下舉行了一次會議。

企業管治報告 (續)

截至2024年12月31日止年度，董事會舉行了五次會議，而董事出席記錄如下：

董事姓名	出席率
張海軍先生(董事長)	5/5
吳金玉先生	5/5
張超先生	5/5
張力歡先生	5/5
馬學輝女士	5/5
鄭知行女士	5/5
葉奇志先生	5/5
張立國先生	5/5
王福聚先生	5/5

董事長及總經理

董事長及總經理職位分別由張海軍先生及張力峰先生出任。

董事長領導並負責董事會有效運作及領導。總經理專注本公司整體業務發展以及日常管理及營運。

獨立非執行董事

除下文所披露者外，截至2024年12月31日止年度，董事會一貫遵守上市規則的如下相關規定：委任至少三名獨立非執行董事，其佔董事會人數的三分之一，而其中一名獨立非執行董事具備適當專業資格或會計或相關財務管理專業知識。

本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條所載的獨立指引就彼等的獨立身份發出年度確認書。本公司認為，全體獨立非執行董事均為獨立人士。

董事會獨立性評估

本公司已建立董事會獨立性評估機制，當中載列有關流程及程序，以確保董事會可獲得獨立見解及意見，令董事會能有效行使獨立判斷，更好地保障股東利益。

評估目的為提升董事會效率、增強優勢及識別需作出改進或進一步發展的領域。評估流程亦闡明本公司為維持並提升董事會表現而需採取的行動，例如滿足各董事的個人培訓及發展需求。

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

截至2024年12月31日止年度，全體董事均以獨立調查問卷形式並輔以個人面談完成獨立性評估。董事會獨立性評估報告已提呈予董事會，評估結果屬滿意。

截至2024年12月31日止年度，董事會檢討董事會獨立性評估機制的實施及有效性，結果屬滿意。

企業管治報告 (續)

委任及重選董事

根據本公司《公司章程》第5.2條，董事由股東大會選舉或者更換，並可在任期屆滿前由股東大會解除其職務。董事任期三年，任期屆滿，可以連選連任。

第三屆董事會的任期已於2024年12月1日屆滿。於2024年12月2日舉行的臨時股東大會（「臨時股東大會」）上，股東已於臨時股東大會上通過批准重選或選舉（視情況而定）董事的普通決議案，所有第四屆董事會成員已就任。根據《公司章程》第5.2條，第四屆董事會的任期自2024年12月2日（即臨時股東大會日期）起計三年。

因此，各執行董事已訂立個別服務協議，而本公司已分別向各非執行董事及獨立非執行董事發出個別委任函。

董事會及管理層的職責、責任及貢獻

董事會應負有領導及監控本公司的責任，並集體負責統管及監督本公司事務。

董事會直接及透過其委員會間接帶領並指導管理層，包括制定及監督管理層策略的推行、監察本集團的營運及財務表現，並確保設有良好的內部監控及風險管理系統。

全體董事（包括獨立非執行董事）為董事會帶來了廣泛而寶貴的業務經驗、知識精粹及專業技巧，以有效率及具效益的方法履行董事會的職能。

獨立非執行董事負責確保本公司的監管報告具有高水平，並就企業行動及營運給予有效的獨立判斷，為董事會帶來平衡。

全體董事均可全面並及時查閱本公司所有資料及可在適當情況下經提出要求後尋求獨立專業意見，以向本公司履行其職責，費用由本公司承擔。

董事應向本公司披露彼等擔任的其他職務的詳情。

董事會保留有關本公司政策事項、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的交易）、財務資料、委任董事及其他重大營運事項的所有重大事項決策。有關執行董事會決策、指導及協調本公司日常營運及管理的職責均授權予管理層處理。

本公司已就董事及高級管理層因企業活動可能遭展開的任何法律行動而須承擔的法律責任安排適當的投保。投保範圍將按年檢討。

企業管治報告 (續)

董事的持續專業發展

董事應緊貼監管的发展及變動以有效履行彼等的職責，並確保其向董事會作出的貢獻仍屬明智恰當。

每名新委任董事均將於首次接受委任時獲得正式及全面的入職簡介，以確保彼對本公司的業務及營運有適當的理解，並充分知悉董事於上市規則及相關法定規定下的責任及義務。此等入職簡介將輔以參觀本公司的主要廠房並與本公司的高級管理層會面。

董事應參與適當的持續專業發展，以發展及掌握最新的知識及技能。本公司將為董事安排內部簡報，並於適當時候向董事提供相關議題的閱讀材料。本公司鼓勵全體董事參加相關培訓課程，費用由本公司承擔。

董事於截至2024年12月31日止年度接受與董事職責及監管與業務發展相關的持續專業發展記錄概述如下：

董事	培訓類型 ^{附註}
執行董事	
張海軍先生	A、B
吳金玉先生	A
張超先生	A、B
張力歡先生	A
馬學輝女士	A、B
非執行董事	
鄭知行女士	A
獨立非執行董事	
葉奇志先生	A、B
張立國先生	A、B
王福聚先生	A、B

附註：

培訓類型

A：參加培訓課程，包括但不限於簡報、研討會、會議及工作坊

B：閱讀有關新聞消息、報章、期刊、雜誌及有關刊物

監事會

本公司設有監事會，其由下列成員組成：

管恩先生(主席)

劉建賓先生

周浩先生(於2024年12月2日獲委任)

胡合斌先生(於2024年12月2日辭任)

監事會由兩名股東代表監事及一名職工代表監事組成。董事及高級管理層成員不得擔任監事。職工代表監事將由本公司職工於員工代表大會、職工大會或以其他形式以民主選舉產生。

企業管治報告 (續)

監事的任期每屆為三年，如獲重選則可以連任。倘監事任期屆滿時未能及時重選，或者監事辭職導致監事人數低於法定人數，在獲正式重選的監事就任前，原監事仍應當依照法律、行政法規及《公司章程》的規定，繼續履行監事職務。

第三屆監事會的任期已於2024年12月1日屆滿。胡合斌先生於第三屆監事會任期屆滿後退任職工代表監事職務，並因欲投放更多時間於其個人事務而不會重選連任。為填補胡先生退任後的空缺，周浩先生已於本公司於2024年10月30日舉行的職工代表大會上獲委任為第四屆監事會職工代表監事。管恩先生及劉建賓先生已於臨時股東大會上重選連任本公司第四屆監事會股東代表監事。

根據公司章程第7.3條，第四屆監事會的任期自臨時股東大會之日(即2024年12月2日)起計為期三年。因此，第四屆監事會各監事已與本公司訂立個別服務協議。

監事會的職能及權力

監事會行使下列職權：

- 應當對董事會編製的公司定期報告進行審核並提出書面審核意見
- 檢查本公司財務
- 對本公司董事、高級管理人員執行公司職務的行為進行監督，對違反法律、行政法規、公司章程或者股東大會決議案的董事、高級管理人員提出罷免的建議
- 當本公司董事、高級管理人員的行為損害本公司的利益時，要求董事、高級管理人員予以糾正
- 對本公司董事、高級管理人員執行公司職務的行為進行監督，對違反法律、行政法規、本章程或者股東大會決議的董事、高級管理人員提出罷免的建議
- 當本公司董事、高級管理人員的行為損害本公司的利益時，要求董事、高級管理人員予以糾正
- 提議召開臨時股東大會，在董事會不履行中國《公司法》規定的召集和主持股東大會職責時召集和主持股東大會
- 向股東大會提出提案
- 提議召開董事會臨時會議
- 列席董事會會議，並對董事會決議事項提出質詢或者建議

企業管治報告 (續)

- 依照中國《公司法》第一百五十一條的規定，對董事、高級管理人員提起訴訟
- 發現本公司經營情況異常，可以進行調查；必要時，可以聘請會計師事務所、律師事務所等專業機構協助其工作，費用由公司承擔
- 法律、行政法規、香港上市規則或章程規定的其他權力

監事可以列席董事會會議，並對董事會決議案作出查詢或建議。監事會如發現本公司經營情況有任何異常時可以開展調查，並可以在必要時聘請會計師事務所協助其工作，產生的費用由本公司承擔。

董事委員會

董事會成立五個委員會，分別為審核委員會、薪酬委員會、提名委員會、企業管治委員會及戰略委員會，以監督本公司事務的具體方面。本公司所有董事委員會以書面制定其具體職權範圍，清楚列明其職權及職責。審核委員會、薪酬委員會、提名委員會及戰略委員會的職權範圍於本公司網站及聯交所網站刊登，股東亦可要求索取。

各董事委員會主席及成員名單載於第2頁「公司資料」內。

審核委員會

審核委員會由三名獨立非執行董事組成，包括葉奇志先生、張立國先生及王福聚先生。葉奇志先生為審核委員會主席。

審核委員會的職權範圍於2018年12月6日修訂，其嚴謹程度不遜於企業管治守則所訂明者。審核委員會的主要職責為協助董事會：

- 審閱財務資料及匯報程序、風險管理及內部監控系統
- 監察內部審核職能的有效性
- 與核數師商討審核範圍，並就委聘外部核數師向董事會提出推薦建議
- 審閱安排以使本公司僱員可就本公司可能發生有關財務申報、內部監控或其他事宜的不正當行為提出關注

審核委員會於年內舉行了兩次會議，以審議有關截至2024年6月30日的中期財務業績及報告以及截至2023年12月31日的年度財務業績及報告，以及有關財務報告的重大事宜、經營及合規控制、風險管理及內部監控系統及內部審核職能的有效性、委聘外部核數師及聘用非審核服務及相關工作範圍、根據企業管治守則修訂本對職權範圍作出的修訂、關連交易及僱員就可能發生的不正當行為提出關注的安排。

企業管治報告 (續)

審核委員會亦在執行董事避席的情況下與外部核數師會面兩次。

審核委員會已連同高級管理層及外部核數師審閱本集團採納的會計原則及常規，以及截至2024年12月31日止年度合併財務報表的準確性及公平性。

審核委員會成員的出席記錄如下：

審核委員會成員姓名	出席率
葉奇志先生(主席)	2/2
張立國先生	2/2
王福聚先生	2/2

薪酬委員會

薪酬委員會由三名成員組成，即一名執行董事吳金玉先生及兩名獨立非執行董事葉奇志先生及張立國先生。張立國先生為薪酬委員會主席。

薪酬委員會職權範圍於2023年3月30日修訂，其嚴謹程度不遜於企業管治守則所訂明者。薪酬委員會的主要職能包括：

- 檢討本公司對全體董事及高級管理層的薪酬政策及架構並向董事會提出推薦建議
- 因應董事會所訂企業方針及目標而檢討及批准管理層的薪酬建議
- 檢討個別執行董事及高級管理層的薪酬待遇並向董事會提出推薦建議
- 檢討非執行董事的薪酬並向董事會提出推薦建議
- 評核執行董事的表現

- 確保任何董事或其任何聯繫人不得參與釐定其薪酬
- 審查及／或批准上市規則第17章所述有關股份計劃的事宜

薪酬委員會於年內舉行了兩次會議，以檢討本公司的薪酬政策及架構、董事及高級管理層的薪酬待遇及其他相關事宜並向董事會提出推薦建議。

高級管理層的薪酬範圍詳情載於截至2024年12月31日止年度的合併財務報表附註十一(二)4。

本公司的薪酬政策旨在確保支付予僱員(包括董事及高級管理層)的薪酬乃基於技能、知識、職責及對本公司事務的參與程度而釐定。執行董事的薪酬待遇亦經參考本公司的表現及盈利能力、當前市況及各執行董事的表現或貢獻而釐定。執行董事的薪酬包括基本薪金、退休金及績效／酌情花紅。執行董事將收取根據本公司股份獎勵計劃授予的獎勵。非執行董事及獨立非執行董事的薪酬政策旨在確保非執行董事及獨立非執行董事因其為本公司事務付出心力及時間(包括參與董事委員會)而獲得足夠補償。獨立非執行董事的薪酬主要包括董事酬金，其由董事會經參考彼等的職責及責任而釐定。獨立非執行董事不得收取根據本公司股份獎勵計劃授予的獎勵。個別董事及高級管理層並無參與釐定彼等自身的薪酬。

企業管治報告 (續)

薪酬委員會成員的出席記錄如下：

薪酬委員會成員姓名	出席率
張立國先生(主席)	2/2
葉奇志先生	2/2
吳金玉先生	2/2

提名委員會

提名委員會由三名成員組成，包括一名執行董事吳金玉先生及兩名獨立非執行董事王福聚先生及張立國先生。王福聚先生為提名委員會主席。

提名委員會職權範圍的嚴謹程度不遜於企業管治守則所訂明者。

提名委員會的主要職責包括：

- 檢討董事會的架構、規模及組成
- 評核獨立非執行董事的獨立性
- 考慮重選董事並向董事會提出推薦建議

評估董事會組成時，提名委員會將考慮載於本公司董事會成員多元化政策內有關董事會成員多元化的不同範疇及因素，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業資格、技能、知識以及行業及地區經驗等。提名委員會將討論並協定可衡量目標，以達至董事會成員多元化(如需要)並建議董事會採納其推薦建議。

就確定及挑選合適董事人選，提名委員會向董事會提出推薦建議前，會在適當時考慮相關人選的性格、資格、經驗、獨立性及其他相關必要條件，以配合企業策略及達至董事會成員多元化。

提名委員會於年內會面兩次，以檢討董事會的架構、規模及組成以及獨立非執行董事的獨立性，並就重選董事向董事會提出推薦建議。提名委員會認為董事會已維持適當多元化平衡觀點。

提名委員會成員的出席記錄如下：

提名委員會成員姓名	出席率
王福聚先生(主席)	2/2
吳金玉先生	2/2
張立國先生	2/2

董事會成員多元化政策

本公司已採納董事會成員多元化政策，其載列達至董事會多元化的方針。本公司明白並深信多元化董事會的裨益良多，並認為於董事會層面提升多元化程度對維持本公司競爭優勢而言不可或缺。

企業管治報告 (續)

根據董事會成員多元化政策，提名委員會將每年檢討董事會的架構、規模及組成，並在合適情況下就董事會變動作出推薦建議，以配合本公司的企業策略及確保董事會保持多元化的均衡組合。就檢討及評估董事會組成而言，提名委員會致力在各方面達至多元化，並將考慮多項因素，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業資格、技能、知識以及地區及行業經驗。

本公司旨在維持切合本公司業務增長的適當多元化平衡觀點，亦致力確保妥善組織各級別(由董事會至下屬組織)的招聘及甄選常規，以便考慮多元化的人選。

根據可衡量目標對董事會現時組成的分析載列如下：

性別

男性：7名董事

女性：2名董事

年齡組別

31至40歲：2名董事

41至50歲：2名董事

51至60歲：2名董事

60歲以上：3名董事

任命

執行董事：5名董事

非執行董事：1名董事

獨立非執行董事：3名董事

教育背景

工商管理：1名董事

會計及金融：3名董事

其他：5名董事

國籍

中國：8名董事

中國香港：1名董事

業務經驗

會計及金融：3名董事

有關本公司業務的經驗：2名董事

提名委員會及董事會認為董事會的現時組成相當多元化。

提名委員會將於合適情況下檢討董事會成員多元化政策，以確保其有效性。

性別多元化

本公司重視本集團各層面的性別多元化。下表載列本集團於本年報日期勞動力(包括董事會及高級管理層)的性別比例：

	女性	男性
董事會	22.2%(2名)	77.8%(7名)
高級管理層	0%(0名)	100%(4名)
其他僱員	34.3%(438名)	64.7%(826名)
整體勞動力	34.5%(440名)	65.5%(837名)

董事會致力於提高本集團董事會、高級管理層及其他僱員的性別多元化，並希望於2025年底前達到至少22.2%(2名)女性董事、20%(1名)高級管理層女性成員及35.2%(450名)女性僱員。

企業管治報告 (續)

直至本年報日期，提名委員會正在按客觀標準物色具過人之處的合適女性候選人加入董事會。

為於未來年度為董事會培育候選繼任者，增加董事會性別多元化，本集團亦將積極為高級管理層提供培訓以創建具有包容性的工作場所，亦可能與人力資源公司合作，為董事會物色潛在繼任者。

有關本集團性別比例連同相關數據的詳情，請參閱本年報第93至94頁的環境、社會及管治報告。

董事提名政策

董事會已轉授其甄選及委任董事的責任及權力予本公司提名委員會。

本公司已採納董事提名政策，其載列甄選條件及提名流程以及有關提名及委任本公司董事的董事會繼任計劃考慮因素，旨在確保董事會成員具備對本公司及延續董事會而言屬合適的均衡技能、經驗及多元化視野以及於董事會層面的合適領導。

董事提名政策載列的提名流程如下：

委任新董事

- (i) 提名委員會及／或董事會可從各種渠道挑選候選人擔任董事，包括但不限於內部晉升、調任、其他管理層成員及外部招聘代理引薦。
- (ii) 提名委員會及／或董事會應在接獲委任新董事的建議及候選人的履歷資料(或相關詳情)後，根據上述標準評估該候選人，以釐定該名候選人是否符合資格擔任董事。
- (iii) 倘過程產生一名或多名適任候選人，則提名委員會及／或董事會應根據本公司需要及各候選人的背景調查(倘適用)排列彼等的優先次序。
- (iv) 提名委員會隨後應就委任適任候選人擔任董事(倘適用)向董事會提出推薦建議。
- (v) 就經由股東提名於本公司股東大會上選舉為董事的任何人士，提名委員會及／或董事會應根據上述標準評估該名候選人，以釐定該名候選人是否符合資格擔任董事。

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

企業管治報告 (續)

於股東大會上重選董事

- (i) 提名委員會及／或董事會應回顧退任董事對本公司的整體貢獻及服務，以及在董事會的參與程度及表現。
- (ii) 提名委員會及／或董事會亦應審查及釐定退任董事是否仍然符合上述標準。
- (iii) 提名委員會及／或董事會隨後應就於股東大會上建議重選董事向股東提出推薦建議。

倘董事會擬於股東大會上提呈決議案以選舉或重選候選人為董事，則有關股東大會通告隨附的致股東通函及／或說明函件中，將根據上市規則及／或適用法律法規披露候選人的相關資料。

董事提名政策載列評估建議候選人對董事會的合適性及潛在貢獻的多項因素，包括但不限於下列各項：

- 性格及誠信
- 專業資格、技能、知識及經驗等與本公司業務及企業策略相關的資格
- 於所有範疇的多元化情況，包括但不限於性別、年齡(18歲或以上)、文化及教育背景、道德、專業經驗、技能、知識及服務年期

- 根據上市規則就董事會及候選獨立非執行董事獨立性對獨立非執行董事的規定
- 對履行作為本公司董事會及／或董事委員會成員職務所承諾投入的時間及相關權益

提名委員會將在合適情況下檢討董事提名政策，以確保其有效性。

企業管治委員會

企業管治委員會由三名成員組成，包括一名執行董事張超先生及兩名獨立非執行董事葉奇志先生及王福聚先生。葉奇志先生為企業管治委員會主席。

企業管治委員會的主要職務包括：

- 制定及檢討本公司企業管治的政策及常規並向董事會提出推薦意見
- 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展
- 檢討及監察本公司的政策及常規遵守法律及監管規定的情況
- 制定、檢討及監察適用於僱員及董事的行為守則及合規手冊
- 檢討本公司遵守企業管治守則的情況及企業管治報告的披露情況

企業管治報告 (續)

企業管治委員會由董事會設立，以履行企業管治守則守則條文第A.2.1條載列的職能。

截至2024年12月31日止年度，企業管治委員會會面一次，以審閱本公司的企業管治政策及常規、董事及高級管理層的培訓及持續專業發展、本公司遵守法律及監管規定的政策及常規的情況、遵守標準守則及僱員書面指引的情況以及本公司遵守企業管治守則及企業管治報告所載披露的情況。

企業管治委員會成員的出席記錄如下：

企業管治委員會成員姓名	出席率
葉奇志先生(主席)	1/1
張超先生	1/1
王福聚先生	1/1

戰略委員會

戰略委員會由三名成員組成，包括兩名執行董事張海軍先生及吳金玉先生以及一名獨立非執行董事張立國先生。張海軍先生為戰略委員會主席。

戰略委員會的主要職務包括：

- 就本集團中長期發展戰略及其可行性進行研究，並向董事會提出推薦建議
- 就本集團的投資計劃、重大業務決策及投資盈利預測進行研究，並向董事會提出推薦建議

- 對委員會所採納戰略、計劃及措施的實施情況進行評估及監察

戰略委員會於年內會面兩次，以履行其職權範圍所載列的職責。

戰略委員會成員的出席記錄如下：

戰略委員會成員姓名	出席率
張海軍先生(主席)	2/2
吳金玉先生	2/2
張立國先生	2/2

風險管理及內部監控

董事會知悉其須對風險管理及內部監控系統負責，並有責任檢討其有效性。該等系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，且只能就不會有重大失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

董事會有整體責任評估及釐定為達成本公司戰略目標所願承擔的風險性質及程度，並建立及維持適當及有效的風險管理及內部監控系統。

企業管治報告 (續)

審核委員會協助董事會領導管理層，並監督彼等設計、實踐及監控風險管理及內部監控系統的情況。

本公司已制定並採納多項風險管理程序及指引，並列明有關實施主要業務流程及辦公室職能的權責，包括項目管理、銷售及租賃、財務申報、人力資源及資訊科技。

董事會有責任確保本公司維持穩健及有效的內部監控，進而時刻保障股東的投資及我們的資產。

為達到有效及高效營運、可靠的財務申報，以及遵守適用法律及法規，本公司已採納多項內部監控規則及程序，包括下列各項：

- 採納內部監控管理辦法，其載列有效實行內部監控措施的程序
- 向董事、高級管理層及主要風險管理人員提供有關內部監控政策的培訓，並預期在有必要時提供持續培訓
- 在必要時委聘外部專業顧問，並與內部審核及法律團隊合作進行檢討，確保所有註冊、牌照、許可、存案及批文均為有效，以及該等文件的重續均按時進行
- 委聘合資格中國法律顧問，以審視對於我們的中國業務營運而言屬重大的中國相關法律法規的監管合規情況和就此提供意見

我們的人力資源團隊負責發展和監督我們的人力資源管理系統，其涵蓋招聘程序、僱傭協議書、僱員補償及僱員年度評估，以確保我們符合相關監管規定及適用法律，從而減低法律風險。

根據不同業務分部的性質，我們的銷售活動受不同的監管。有關主要涉及鐵路扣件系統的投標過程，我們設立了銷售業務內部規則，監管投標項目的發起、審批及管理程序。有關藥芯焊絲產品的銷售方面，我們已設立焊接材料銷售流程及規章制度，規定須進行客戶識別核實、信貸評估、協議審批及應收賬款管理的程序。

所有部門定期進行內部監控評估，以識別對本集團業務及各方面可能造成影響的風險，包括主要營運及財務程序、監管合規情況及資訊安全。每年亦會進行自我評估以確認各部門已妥為遵守監控政策。

管理層與分部／部門主管合作評估發生風險的可能性，提供應對計劃，以及監察風險管理程序，並向審核委員會及董事會匯報所有調查結果及該等系統的有效性。

管理層已向董事會及審核委員會確認風險管理及內部監控系統於截至2024年12月31日止年度的有效性。董事會已檢討截至2024年12月31日止年度的風險管理及內部監控系統，包括財務、經營及合規監控，並認為有關系統屬有效及充足。年度審閱亦涵蓋財務申報及內部審核職能以及員工資格、經驗及相關資源。

企業管治報告 (續)

內部審核部門負責對風險管理及內部監控系統的充足性及有效性進行獨立檢討。內部審核部門審查有關會計常規及所有重大監控的關鍵事宜，並向審核委員會提供其調查結果及改進建議。此外，內部審核部門審閱由本集團訂立且存續的持續關連交易，以及實施中的內部監控程序是否充足及有效，以確保持續關連交易已遵照上市規則進行，並向獨立非執行董事提供調查結果以協助彼等進行年度審閱。

本公司已制定舉報程序以便本公司僱員可在保密情況下向內審部主管／行政總裁／審核委員會就本公司於任何事宜方面可能發生的不正當行為提出關注。

監控程序已實施，以確保嚴禁非法取得及使用內幕消息。

內部監控部門須定期向國際貿易審核委員會（「**國貿委員會**」）匯報。國貿委員會的成員包括本集團旗下各公司的總經理及財務總監，而彼等的職責包括監察本集團面臨的制裁法風險及執行相關內部控制的情況。

內部監控部門於判斷應否把握來自受制裁國家及／或受制裁人士的任何商機前，須評估相關制裁風險，並向國貿委員會匯報。內部監控部門須呈交所有受制裁國家及／或受制裁客戶或潛在客戶的相關業務交易文件予國貿委員會。國貿委員會須審閱及批核所有受制裁國家及／或受制裁客戶或潛在客戶的所有相關業務交易文件。國貿委員會將審

閱相關合約交易對手的數據（包括身份及業務性質等）以及業務交易文件草擬本。國貿委員會將合約交易對手與歐盟、聯合國或澳洲備有的多份受限制人士及國家（包括但不限於屬美國財政部外國資產控制辦公室制裁對象的任何政府、個人或實體）名單（有關名單為公開數據）進行核對，以釐定交易對手是否屬於或是否由位於受制裁國家的人士或受制裁人士擁有或控制。倘發現任何潛在制裁風險，國貿委員會將向具備國際制裁法必要專業知識及經驗的外聘國際法律顧問尋求意見。

為確保我們遵守對聯交所作出的承諾，國貿委員會將持續監察全球發售所得款項以及透過於聯交所上以任何其他方法籌集的任何其他所得款項的用途，確保有關所得款項將不會直接或間接用於資助或促進與根據國際制裁法律和規例受禁制的任何受制裁國家或人士或任何受制裁國家或人士之間的任何活動或業務，或為該等國家或人士的利益資助或促進有關活動或業務。國貿委員會將定期檢討本公司有關制裁法事宜的內部監控政策及程序。在國貿委員會認為必要時，本公司將委聘具備國際制裁法必要專業知識及經驗的外部國際法律顧問尋求推薦建議及意見。如有需要，外部國際法律顧問將向董事、高級管理層、法律事務部及其他有關人士提供有關制裁法的培訓課程，協助彼等評估我們日常運營的潛在制裁風險。國貿委員會每年將至少召開兩次會議，以監察我們所面臨的制裁法風險，並於會議後儘快向國貿委員會提呈報告。

企業管治報告 (續)

本公司亦制定反貪污政策，以防止本公司內部出現貪污及賄賂行為。本公司設有內部舉報渠道，開放予本公司僱員使用，以舉報任何可疑的貪污及賄賂行為。僱員亦可向所屬部門主管匯報並由部門主管將蒐集到的相關資料報告至內審部主管；若涉及部門主管或任何其他原因，可直接呈交至行政總裁或董事會主席；若涉及董事會主席，可直接呈交至審核委員會，該等部門負責調查舉報案件並採取適當措施。本公司持續開展反貪污反賄賂活動，推動廉潔文化，積極組織反貪污培訓及檢查，確保反貪污及反賄賂工作的成效。

本公司已設立披露政策，為本公司董事、高級人員、高級管理層及相關僱員在處理機密資料、監察資料披露及回應查詢方面提供一般指引。

董事就財務報表的責任

董事確認彼等有責任編製本公司截至2024年12月31日止年度的財務報表。

董事已根據財政部頒佈的《中國企業會計準則》編製財務報表。除採用經修訂的準則、準則修訂本及詮釋外，亦採用合適會計政策並貫徹應用。

董事並不知悉有任何可能會對本公司持續經營能力造成重大疑慮的事件或情況的重大不明朗因素。本公司財務報表按持續基準編製，董事認為其真實中肯反映了本集團截至2024年12月31日止年度的財務狀況、表現及現金流量，其中其他財務資料披露及報告均符合相關法律規定。

本公司外聘核數師有關其對財務報表負有的申報責任的聲明載於本年報的獨立核數師報告。

核數師的酬金

本公司已委任天健會計師事務所(特殊普通合夥)擔任根據《中國企業會計準則》編製本公司2024年度合併財務報表的核數師。

於截至2024年12月31日止年度已付或應付予本公司核數師天健會計師事務所(特殊普通合夥)的審核服務酬金為人民幣1.6百萬元(含增值稅)(不含稅金額約為人民幣1.5百萬元)。

公司秘書

外部服務供應商卓佳專業商務有限公司高級經理伍偉琴女士已獲委任為本公司的公司秘書，彼符合上市規則第3.28條有關公司秘書的規定。伍女士於本公司的主要聯絡人為張超先生。

企業管治報告 (續)

所有董事均可就企業管治及董事會常規及事宜取得公司秘書的建議及服務。

伍偉琴女士已遵守上市規則第3.29條，於年內接受不少於15小時的相關專業培訓。

股東的權利

本公司透過多個溝通渠道與股東接觸，並已制訂股東溝通政策以確保股東的意見及關注已妥為處理。本公司定期檢討政策以確保其有效性。視乎本公司及本集團的財務狀況及股息政策所載條件及因素，董事會或會就某一財政年度建議派發及／或宣派股息，而於某一財政年度派發任何末期股息將待股東批准後，方可作實。

為保障股東利益及權利，本公司會於股東大會就各項重大獨立事宜(包括選舉個別董事)提呈獨立決議案。根據上市規則，所有於股東大會上提呈的決議案將以投票方式表決，表決結果將於各股東大會舉行後在本公司及聯交所網站上刊登。

召開臨時股東大會

單獨或共同持有10%以上股份的股東有權要求召開臨時股東大會。

董事會應在收到請求後10日內提出同意或不同意召開臨時股東大會的書面回覆。

在股東週年大會上提呈動議

倘本公司召開股東大會，董事會、監事會及單獨或共同持有本公司3%或以上股份的股東，有權以書面形式向本公司提案。提案的內容應當屬於股東大會職權範圍，有明確議題和具體決議事項，並且符合法律、行政法規及《公司章程》的有關規定。

凡單獨或共同持有本公司3%或以上股份的股東，有權在股東大會召開10日前提出臨時提案並書面提交予召集人。召集人應當在收到提案後兩日內向其他股東發出股東大會補充通知，將提案列入該次會議的議程。

向董事會作出查詢

股東可向本公司發送書面查詢，以向本公司董事會作出任何查詢。本公司一般不會處理口頭或匿名的查詢。

聯絡詳情

股東可透過以下方式發送上述查詢或要求：

註冊辦事處及總部：

中華人民共和國

河北省

石家莊市藁城區

翼辰北街1號

企業管治報告 (續)

其他註冊地址：
中華人民共和國
河北省
石家莊市藁城區
廉州東路268號

香港主要營業地點：
香港銅鑼灣希慎道33號
利園一期19樓1912室

電郵：yichenshiye@hbyc.com.cn

為免生疑問，股東須將已妥為簽署的書面請求、通知或陳述或查詢(視乎情況而定)正本寄交上述地址，註明「董事會或公司秘書收」，並且提供其全名、聯絡詳情及身份證明，方為生效。股東資料可能根據法律規定而予以披露。

與股東及投資者的溝通／投資者關係

本公司認為，與股東有效溝通對加強投資者關係以及讓投資者更了解本集團的業務表現及戰略至關重要。本公司致力維持與股東持續對話，尤其是透過股東週年大會或其他股東大會。董事(或其代表，倘適用)在股東週年大會上會見股東並回應其查詢。

為保障股東利益及權利，本公司會於股東大會就各項重大獨立事宜(包括選舉個別董事)提呈獨立決議案。根據上市規則，所有於股東大會上提呈的決議案將以投票方式表決，表決結果將於各股東大會舉行後在本公司及聯交所網站上刊登。

截至2024年12月31日止年度，本公司分別於2024年5月30日及2024年12月2日舉行股東週年大會及臨時股東大會，股東分別通過日期為2024年4月29日及2024年11月12日的通函所載的普通決議案及特別決議案。

獨立非執行董事及非執行董事已出席股東大會以對股東的意見獲取並建立全面、公正的了解。董事的出席記錄如下：

董事姓名	股東週年大會	臨時股東大會
	出席率	出席率
張海軍先生	1/1	1/1
吳金玉先生	1/1	1/1
張超先生	1/1	1/1
張力歡先生	1/1	1/1
馬學輝女士	1/1	1/1
鄭知行女士	1/1	1/1
葉奇志先生	1/1	1/1
張立國先生	1/1	1/1
王福聚先生	1/1	1/1

股東溝通政策

本公司已制定股東溝通政策。該政策旨在促進與股東及其他持份者的有效溝通，鼓勵股東積極與本公司互動，並使股東能夠有效行使其作為股東的權利。董事會已檢討股東溝通政策的實施及效用，其結果令人滿意。

企業管治報告 (續)

本公司已設立多個與股東保持持續對話的渠道，如下：

(a) 公司通訊

上市規則所界定的「公司通訊」指本公司已發出或將予發出以供其任何證券的持有人參照或採取行動的任何文件，其中包括但不限於本公司的下列文件：(a)董事會報告、年度賬目連同核數師報告以及(如適用)其財務摘要報告；(b)中期報告及(如適用)其中期摘要報告；(c)會議通告；(d)上市文件；(e)通函；及(f)委派代表書。

根據自2023年12月31日起生效有關擴大無紙化上市機制及以電子方式發佈公司通訊的上市規則第2.07A條，本公司已採用電子方式發佈公司通訊，並僅應股東要求向其寄發印刷形式的公司通訊。本公司的公司通訊將按照上市規則的要求，及時在聯交所網站(www.hkex.com.hk)及本公司網站(<http://hbbyc.com.cn>)上以中英文(或在許可情況下以單一語言)發佈。

本公司的股東有權選擇公司通訊的語言(英文或中文)或收取方式(印刷形式或通過電子方式)。

(b) 根據上市規則刊發公告及其他文件

本公司應根據上市規則及時在聯交所網站上刊發公告(關於內幕消息、公司行動及交易等)及其他文件(如《公司章程》)。

(c) 公司網站

本公司於聯交所網站上發佈的任何資料或文件亦將在本公司網站(<http://www.hbbyc.com.cn>)上發佈。有關本公司的業務發展、目標及戰略、企業管治及風險管理的其他公司資料亦可在本公司網站上查閱。

(d) 股東大會

本公司的股東週年大會及其他股東大會是本公司與其股東溝通的主要平台。本公司應根據上市規則及時向股東提供有關於股東大會上提呈的決議案的相關資料。所提供的資料應屬合理必要，以使股東能夠就提呈的決議案作出知情決策。我們鼓勵股東參與股東大會，或如未能出席會議，亦可委任代表代其出席會議並於會上投票。在適當或需要的情況下，董事會主席及其他董事會成員、董事委員會主席或其代表，以及外聘核數師應出席本公司股東大會，以回答股東的問題(如有)。獨立董事委員會的主席(如有)亦應在任何批准關連交易或任何其他須獲得獨立股東批准的交易的股東大會上回答問題。

企業管治報告 (續)

(e) 股東查詢

關於持股的查詢

股東應透過以下方式向本公司的H股股份登記處香港中央證券登記有限公司作出有關其持股的查詢：中央證券登記有限公司的在線持股查詢服務，或發送電郵至hkinfo@computershare.com.hk，或致電熱線(852) 2862 8555，或親自前往其公眾櫃台(地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716舖)。

向董事會及本公司提出有關企業管治或其他事項的查詢

本公司一般不會處理口頭或匿名查詢。股東可透過以下方式將任何查詢發送至董事會：發送電郵至yichenshiye@hbyc.com.cn或郵寄至中國河北省石家莊市藁城區翼辰北街1號。

(f) 其他投資者關係溝通平台

本公司將按需要舉辦投資者／分析員簡介會、路演(包括國內外)、媒體採訪、投資者推廣活動及專業行業論壇。

修訂組織章程文件

回顧年度內，本公司並無對其《公司章程》作出任何變動。

本公司《公司章程》的最新版本亦可於本公司及聯交所網站查閱。

不競爭承諾

本公司的控股股東已以本公司為受益人作出不可撤回的不競爭承諾(定義見本公司日期為2016年12月9日的招股章程)(「**不競爭承諾**」)。根據不競爭承諾，各控股股東已承諾不會直接或間接進行、投資或從事與本集團現時及不時從事的業務構成競爭或可能構成競爭的任何業務，並不時向本公司及董事(包括獨立非執行董事)提供獨立非執行董事進行年度審閱所需的所有資料，內容有關控股股東遵守不競爭承諾條款，以及強制執行不競爭承諾。

各控股股東已確認，自上市日期起至2024年12月31日止期間，彼等一直嚴格遵守不競爭承諾的條款，亦無有關遵守及強制執行不競爭承諾事宜而須提呈董事會審議。

全體獨立非執行董事已審閱有關強制執行不競爭承諾的事宜，並認為各控股股東已遵守不競爭承諾的條款。

環境、社會及管治報告

關於本報告

報告簡介

本報告是河北翼辰實業集團股份有限公司及其附屬公司(以下簡稱為「我們」、「本公司」)欣然發佈的第九份《環境、社會及管治(ESG)報告》(以下簡稱「本報告」)。本報告公開透明地披露了本公司2024年度在財務業績以外的環境、社會及管治(以下簡稱「ESG」)管理方針、舉措及表現，旨在回應各持份者及社會公眾對於我們可持續發展的關注與期望，我們將與價值鏈中的各方攜手，持續推動可持續發展治理。本報告可於本公司網站(<http://hbysc.com.cn>)投資者關係一年報以及聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)查詢。

報告期間和範圍

本報告涵蓋的時間範圍為2024年1月1日至2024年12月31日(以下簡稱為「本年度」、「報告期」)，為增強可比性，部分內容追溯至以往年份。涵蓋公司的主要業務流程所在地，包括位於河北省石家莊市藁城區的公司總部、從事焊接材料設計和製造的焊業分部、從事生產和銷售鐵路軌枕產品的邢台分部，以及從事銷售的瀋陽分部。有關本公司的業務詳情，請參閱本公司2024年度財務報告。

報告編製依據

本報告依據香港聯合交易所有限公司(以下簡稱「聯交所」)上市規則附錄C2《環境、社會及管治報告指引》(以下簡稱《指引》)的規定編製。

環境、社會及管治報告 (續)

匯報原則

本報告依照「重要性」、「量化」、「平衡性」和「一致性」匯報原則全面展現公司在ESG領域的管理現況與工作成效。

匯報原則	定義	我們的回應
重要性	報告內容應聚焦於對持份者及企業本身具重要影響的議題，以確保所披露的信息能有效反映企業的主要風險和機會。	本公司根據聯交所《指引》等相關原則要求，結合行業及業務狀況，通過與利益相關者的持續溝通交流，對與本公司發展相關的可持續發展議題進行了識別、評估和分析，並根據重要性評估結果進行披露。
量化	報告應使用可量化的數據和指標披露企業在環境、社會和管治方面的表現。	本報告對《指引》中「環境」及「社會」範疇下適用的關鍵績效指標進行量化披露，並對披露數據所採用的標準、計算方法及排放因子予以說明。同時訂立量化的環境目標，通過這些具體的指標，我們旨在促進環境保護與資源利用的效率，並展現我們對可持續未來的承諾。
平衡	報告應公平地呈現本公司整體的可持續發展表現。	本報告不偏不倚地闡述了公司業務中有重大影響的可持續發展事宜的工作成果及所面對的挑戰。
一致性	報告應使用一致的披露統計方法。	除另行說明外，本報告的披露範圍與匯報方法每年均能保持大體一致，確保可比性。

環境、社會及管治報告 (續)

關於我們

本公司是中國鐵路行業的領先鐵路扣件系統供應商，擁有超過二十年的豐富經驗。我們的產品供應範圍遍及全國，涵蓋所有八縱八橫的高速鐵路通道。憑藉深厚的行業經驗，我們已成為中國少數能夠生產鐵路扣件系統核心部件的鐵路扣件系統生產商之一，並能夠持續供應各類鐵路扣件系統的部件。為滿足高速鐵路、重載鐵路、普通鐵路及城市鐵路交通系列等多元需求，我們還開發了全面的鐵路扣件系統組合。作為中國七家獲得中鐵檢驗認證中心認證的高速鐵路扣件系統集成供應商之一，且是唯一一家通過認證的內地民營企業，近年來我們完成了多個「中國第一」的里程碑項目，並參與了各類高速鐵路、重載鐵路以及其他運營環境嚴苛的鐵路項目工程。

我們的產品線涵蓋鐵路扣件系統和焊接材料。產品廣泛應用於中國的鐵路網絡，包括高原、寒冷及高溫地區的鐵路、重載鐵路及其他要求嚴苛的項目。在焊接產品方面，我們主要生產適用於鋼墊板的藥芯焊絲產品，主要客戶為造船公司及造船業貿易公司。

本公司已獲得多項重要認證，包括但不限於ISO 9001:2015質量管理體系、ISO 14001:2015環境管理體系、ISO 45001:2018職業健康安全管理体系三體系認證；此外，鐵路扣件系統產品通過了中鐵鐵路產品認證中心CRCC認證；藥芯焊絲產品通過九國船級社認證；我們的實驗室在2016年獲得CNAS認可；並於2015年、2018年、2021年及2024年被認定為國家高新技術企業。

我們建立了完善的質量保證體系，達到了行業內的高標準，並且配備了多項先進的檢驗檢測設施，以確保產品的卓越品質。我們設有物理實驗室、化工分析室以及焊接實驗室等，能夠進行全方位的性能評估與分析。在設備方面，我們擁有萬能液壓試驗機、疲勞試驗機、光譜儀、金相顯微鏡及布／洛／維氏硬度計等。我們的售前和售後跟蹤服務體系完善，並根據市場變化不斷研發新產品，致力於向高新技術邁進。

我們將通過不斷的技术創新和優質產品服務，持續鞏固在鐵路扣件系統領域的領先地位。

環境、社會及管治報告 (續)

董事會聲明

董事會高度重視本公司的可持續發展及其對長期穩健經營的重要性，並承擔本公司ESG策略和匯報的全部責任。董事會及全體董事成員承諾，報告內容不存在任何虛假記錄、誤導性陳述或重大遺漏。以下是對董事會在ESG監督和管理工作方面的聲明：

作為本公司ESG的最高治理機構，董事會負責制定可持續發展的管理方針、策略及目標，並建立及維持ESG風險管理和內部監控系統。此外，董事會還負責編製年度ESG報告並監督整個匯報過程，確保報告內容的準確性和透明度。本公司已成立ESG領導工作組，負責協助董事會有效管治和監督ESG事宜，審視ESG相關政策及目標的實施，並識別公司ESG風險和機遇，定期向董事會匯報。領導工作組下設ESG工作小組負責數據的收集和報告的編製，與各部門緊密溝通，識別及分析持份者關注的議題，定期向ESG領導工作組匯報。

我們重視ESG相關風險和機遇所帶來的潛在影響，並將ESG相關風險的識別與管理納入到公司的風險管理體系中。ESG領導工作組監督ESG相關風險和機遇的評估，以及確保設置了適當和有效的ESG風險管理和內部監督機制。

我們已設立本公司的可持續發展戰略及目標，定期進行ESG重要議題評估工作，並呈報ESG領導工作組審閱、評估，以指導管理層優化ESG目標管理體系。ESG領導工作組定期對ESG目標進行檢討並向董事會匯報。我們已制定目標，涵蓋廢氣及溫室氣體、廢棄物、能源及用水範疇並定期檢討，以加強我們對公司環境表現的管理。我們亦承諾未來會繼續檢視ESG目標的進展情況以及任何必要的調整或改進，確保能更有效地監控和改善可持續發展方面的事宜。

未來，董事會將持續監管和完善公司的ESG管理及實踐，攜手所有利益相關方共同創造可持續發展的未來。

本報告詳盡披露公司2024年在環境、社會及管治相關事宜方面的進展與成效，已由董事會於2025年3月27日審閱並通過。

環境、社會及管治報告 (續)

ESG管治

ESG管治架構

本公司將ESG理念深度融入公司的經營管理中，不斷加強與各方利益相關者的溝通，提升公司的可持續發展能力。我們高度重視有效的ESG舉措在經營層面上的重要性，為此，我們成立了以董事會為核心的自上而下的四級ESG管理架構，旨在確保ESG管理的有效性和全面性。

董事會是本公司ESG的最高治理機構，在ESG工作小組的全力協助下實行一套由上而下的管治模式。董事會負責制定本公司的可持續發展管理方針、策略及目標，在與管理層同心協力在提高本公司的價值及表現的同時，董事會還承擔評估和識別與環境、社會和治理(ESG)相關風險的責任。此外，董事會負責編製年度ESG報告並監督報告過程，審議並批准發佈相關報告。

ESG領導工作組負責協助有效監督ESG事宜，審視相關政策和目標的實施。該工作組定期審視公司在ESG方面的政策和目標的實施情況，深入分析當前的ESG風險和機遇，並向董事會報告其發現和建議。

ESG工作小組負責與各部門緊密合作，深入了解各部門的工作，並在與持份者的日常接觸中收集和分析可能關注的ESG議題。必要時，工作小組會通過問卷形式直接收集持份者的意見。該小組將梳理和整合ESG議題，向ESG領導工作組呈報及討論相關結果。ESG領導工作組亦會根據重要性評估得出的ESG議題分析其風險及機遇，再將相關分析匯報到董事會。

各職能部門在ESG工作小組的指導下，積極參與ESG實踐，確保員工在日常工作中有效貫徹公司的ESG策略和方針。各部門的合作對於識別和分析持份者關注的ESG議題至關重要，並促進整體可持續發展文化的建立。

環境、社會及管治報告 (續)

我們通過ESG體系的建設和管理提升，積極將ESG融入企業發展，同時，我們持續關注全球行業變化，積極關注外部環境和行業發展帶來的風險及機遇，深入分析各類風險的潛在影響，並制定相應的應對措施，以增強在全球變化形勢下的韌性與行動幹預能力，從而提升公司及相關方的可持續發展能力，促進高質量的ESG管理。



環境、社會及管治報告 (續)

持份者

本公司充分認識到社會各界利益相關方的意見對我們的可持續發展至關重要。我們通過建立多種渠道的溝通機制，與持份者進行持續、公開和透明的對話，以了解他們對公司業務不斷變化的期望，並抓住完善可持續發展方針的機會。

我們識別出了包括政府及監管機構、股東和投資者、客戶、供應商、員工、當地社區和媒體在內的7大類外部及內部持份者，本年度我們繼續以各種形式定期或不定期地與他們接觸，以確保我們在重要性議題上的有效溝通，將重要性議題的分析結果融入公司的日常運營，並與利益相關方攜手推進可持續發展。

持份者	期望	溝通渠道
政府及監管機構	✧ 合規經營	• 財務報告、公告、通告等公開信息
	✧ 納稅	• 通過電子郵件和電話進行溝通
	✧ 業務及經濟發展	• 參與會議／研討會
	✧ 社會貢獻	• 與政府官員會面
股東和投資者	✧ 投資回報	• 財務報告、公告、通告等公開信息
	✧ 信息披露	• 股東大會
	✧ 保護股東權益	• 與投資者／股東進行路演／電話會議／會議
	✧ 合規經營及管理	• 電話／電子郵件查詢
	✧ 反腐倡廉	• 投資者現場訪問
		• 聯交所及本公司網站信息披露
客戶	✧ 產品、服務品質	• 日常溝通
	✧ 公平合理價格	• 與客戶展開正式會議
	✧ 合同履行	• 實地考察
	✧ 投訴渠道暢通	• 電子郵件
供應商	✧ 公平競爭	• 日常溝通
	✧ 長期業務關係	• 與供應商開會
	✧ 公平合理的價格	• 實地考察
	✧ 合同履行	• 電子郵件

環境、社會及管治報告 (續)

持份者	期望	溝通渠道
員工	✧ 保障員工權益 ✧ 職業健康與安全 ✧ 改善員工福利 ✧ 培訓和職業發展空間 ✧ 年度績效考核 ✧ 職業發展和機遇	• 員工活動 • 員工座談會 • 員工定期備忘錄 • 直接溝通收集員工意見 • 員工培訓、研討會和簡報 • 團隊建設等文化活動
當地社區、非政府組織、 潛在客戶和公眾	✧ 就業機會 ✧ 生態環境 ✧ 氣候變化 ✧ 社區發展 ✧ 公益事業 ✧ 減少污染物排放	• 慈善活動 • 社區投資與服務 • 持份者參與 • 環保活動
媒體	✧ 信息透明度 ✧ 良好的媒體關係	• 聯交所及本公司網站信息披露 • 財務報告、公告和通告等公開信息

重要性議題分析

本公司定期開展重要性議題的識別和分析。我們深知，持份者的支持是公司長期穩健發展的基礎，因此我們始終考慮主要內部和外部持份者的期望與意見。

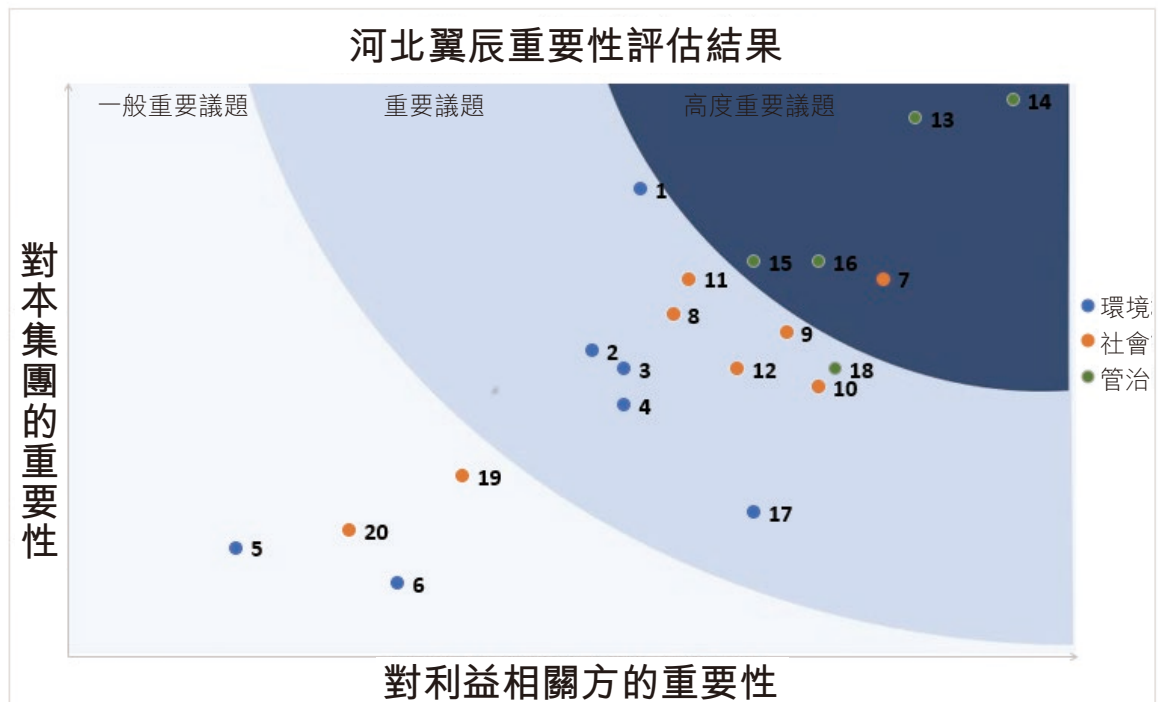
環境、社會及管治報告 (續)

重要性議題分析流程

1. 回顧往年結果
開展同業對標，結合戰略方向，回顧上一年度分析結果。
2. 識別ESG議題
參考聯交所的《指引》，結合主要持份者的期望以及本公司的ESG背景、業務活動和發展規劃，並考慮資本市場的關注，識別與本公司相關的ESG議題。
3. 重要性排序
從對河北翼辰和利益相關方的影響程度出發，開展內外部利益相關方問卷調研，以確認各項ESG議題的重要程度。
4. 審查與批准
ESG工作領導組對分析結果進行審閱，並由董事會對ESG重要性議題作出最終批准。

本年度，我們開展了新一輪的重要性議題識別與分析工作，識別出與我們業務活動最相關且利益相關方最關注的ESG議題，涵蓋環境、社會和管治三大領域共計20項。相較於上一次評估結果，我們新增了「包裝材料使用」和「反腐倡廉」兩項議題。經過利益相關者的調查和評估，形成了以下的重要性矩陣：重要性較高的議題位於矩陣的右上方，而重要性較低的議題則位於左下方。

環境、社會及管治報告 (續)



環境	社會	管治
1. 能源使用 2. 水資源使用 3. 廢棄物管理 4. 空氣排放物 5. 氣候變化 6. 溫室氣體排放 17. 包裝材料使用	7. 職業健康與安全 8. 職業發展與機遇 9. 員工福利 10. 童工及強制勞工 11. 人才流失 12. 僱員培訓 19. 社區參與 20. 公益活動	13. 合規經營 14. 產品質量安全 15. 知識產權 16. 供應鏈管理 18. 反腐倡廉

報告期間，本公司在《指引》中所界定的、被認為與本公司的運作相關且具有重大意義的工作細節和關鍵績效指標，將在以下四個主題領域中作介紹—「踐行低碳環保，共築綠色家園」、「秉持以人為本，共贏美好未來」、「聚焦業務引領，共創企業輝煌」和「著力攜手社區，共享和諧未來」。

環境、社會及管治報告 (續)

踐行低碳環保，共築綠色家園

本公司深刻認識到踐行低碳環保的重要性，致力於與各方攜手共同營造一個更加綠色的生態環境，並堅定不移地推進資源與能源的節約，以及各項生態環境保護措施。我們積極主動應對氣候變化的挑戰，努力實現資源和能源的高效利用，以促進可持續發展。我們將不斷探索創新，提升環保意識，並在實踐中積累經驗，以推動企業的綠色轉型，最終為全球可持續發展貢獻更多力量。

作為中國鐵路行業領先的鐵路扣件系統供應商，我們的業務範圍不僅包括生產鐵路扣件系統，還涉及焊絲、鐵路軌枕等多種產品的研發、生產及銷售，旨在滿足市場多樣化的需求。儘管軌道交通裝備製造行業並不被視為重污染行業，我們仍然高度重視排放及污染處理的合規性，我們確保公司營運過程中所有污染物的排放均符合國家相關標準，同時公司已經取得了石家莊經濟技術開發區行政審批局發出的《排污許可證》。

本公司密切關注並嚴格遵循國家及業務所在地的環境法律法規，包括但不限於《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國環境保護稅法》、《中華人民共和國水污染防治法》、《中華人民共和國節約能源法》、《節約用電管理辦法》、《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》以及《中華人民共和國環境影響評價法》。

環境、社會及管治報告 (續)

在全面貫徹落實國家能源與環境保護政策的基礎上，本公司立足實際，系統構建了涵蓋質量、環境以及職業健康安全的管理體系手冊，制定並實施了《能源管理制度匯編》和《環境管理制度匯編》兩項核心制度文件。其中，《能源管理制度匯編》建立了科學完善的能源管理體系，從能源計量、統計、報告、分析等方面著手，明確了節能崗位責任制，並配套出台了節能獎懲制度及詳盡的節能措施節，確保能源使用效率持續提升。同時，《環境管理制度匯編》構建了全方位、多層次的环境保護管理體系，涵蓋了項目立項、設備運行、生產工藝等關鍵環節。為強化制度落實，我們建立了生態環境保護例會制度，定期召開專題會議，研究部署生態環境保護工作，分析解決存在問題，確保各項環保措施有效執行。通過這套制度體系的建立與實施，我們實現了能源管理與環境保護工作的規範化、系統化和長效化，為企業的可持續發展奠定了堅實基礎，並獲得了符合ISO14001:2015標準的環境管理體系認證。

報告期內，本公司遵守國家和地區環境相關法律法規，未發生任何外部環境污染事件或觸發重大環保事件。

我們在污染物排放、廢棄物處置以及能源與資源利用方面的核心績效指標，將在下文中詳細闡述。

環境、社會及管治報告 (續)

A1 方面：排放物及廢棄物

空氣及溫室氣體排放物

本公司所耗用的能源以天然氣及電力為主，因此對環境的影響主要體現在間接溫室氣體排放，直接的碳排放量相對較少。在生產過程中，我們使用鍋爐燃燒天然氣，燃燒過程中產生的氮氧化物、二氧化硫以及直接溫室氣體排放物是我們重點關注的指標。同時，在鑄造生產工序中，我們在中頻爐啟動前會開啟除塵風機，確保除塵設備的正常運行，以降低粉塵對空氣質量的影響。我們採取嚴格的管控措施，定期維護和保養除塵設備，以有效降低粉塵排放濃度。此外，對於有組織和無組織的粉塵排放我們已實施了一系列整改措施，有組織的粉塵排放通過集氣罩收集，經過水噴淋和布袋除塵器淨化後，再通過15米高的排氣筒進行排放。這種方式有效地控制了粉塵的擴散，減少了對周圍環境的影響。無組織粉塵排放的減少則通過對生產工序採用全封閉式空間作業來實現。同時，在車間通道安裝微霧降塵系統，以保持車間空氣濕潤，進一步降低無組織排放的可能性。此外，我們在車間頂部安裝了新風系統，以確保空氣流通，提升車間的工作環境。

除了生產過程中的排放外，自有車輛使用的無鉛汽油和柴油也導致了碳排放，屬於流動源的溫室氣體排放。公司車輛使用的汽油及柴油均在中國石化的正規加油站加油，確保油品質量。所有車輛均已通過當地車輛檢測機構的嚴格環保檢測，其排放指標符合環保要求。為進一步減少自有車輛對空氣質量及溫室氣體的影響，公司已將所有運輸用叉車更換為符合國三排放標準的車型。目前，公司擁有的一台叉車為新能源叉車，在有新的需求時，我們也會優先考慮使用新能源叉車。這不僅可以進一步減少生產過程中的環境污染，還能夠為構建清潔低碳的生產環境貢獻企業的力量。此外，所有叉車均安裝了尾氣淨化裝置，並實行定期維護，確保這些叉車的運行狀態良好，並保持最佳的燃油效益。這些措施不僅有助於降低環境影響，也體現了我們對可持續發展的承諾。

為響應國家對清潔能源的號召，公司在廠房屋頂的閒置空間安裝了光伏發電設備。光伏發電是減少溫室氣體排放的重要手段。通過利用太陽能，我們降低了對傳統能源的依賴，推動了可再生能源的使用。這不僅減少了整體能源消耗，還降低了二氧化碳和其他有害氣體的排放，有助於減緩全球氣候變暖，並持續改善當地的空氣質量。

環境、社會及管治報告 (續)

報告期內，有關本公司空氣及溫室氣體排放的情況匯總如下：

(單位：千克)		2024年		2023年	
空氣排放物類型	排放來源	排放量	密度 ^(註1)	排放量	密度 ^(註1)
氮氧化物(NO _x)	- 天然氣 - 公司自有車輛	812.08	5.07	817.23	4.80
硫氧化物(SO _x)	- 天然氣 - 公司自有車輛 - 鏟車	200.15	1.25	202.27	1.19
顆粒物(PM) ^(註2)	- 天然氣 - 公司自有車輛	80.66	0.50	81.26	0.48
總計		1,092.89	6.83	1,100.76	6.47

(單位：二氧化碳當量(噸)) ^(註3)		2024年		2023年	
溫室氣體排放範圍	排放來源	排放量	密度 ^(註1)	排放量	密度 ^(註1)
範圍1 直接排放	- 天然氣消耗 - 自有車輛之無鉛汽油、柴油消耗 - 製冷劑 - 種植新樹扣減	1,170.49	7.31	1,174.71	6.91
範圍2 間接排放	電力消耗	68,004.72	424.68	94,084.11	553.08
總計		69,175.21	431.99	95,258.82	559.99

環境、社會及管治報告 (續)

註1： 密度是以總排放量除以年總產量千噸計算。

註2： 主要來自公司取暖耗用天然氣及自有車輛消耗燃油。公司鑄造生產工序也會產生一定的粉塵，即顆粒物(PM)，但通過除塵裝置處理後基本能夠保證粉塵不外排，而且殘餘無組織逸出的粉塵無法準確統計，故上表中未予包含。

註3： 二氧化碳當量(噸)是一個以每噸二氧化碳所產生的溫室效應為基礎的度量單位，以量度及比較不同溫室氣體包括二氧化碳(CO₂)、甲烷(CH₄)、氧化亞氮(N₂O)等排放所產生的溫室效應。

報告期內，空氣排放物的整體排放量為1,092.89千克，溫室氣體排範圍一的直接碳排放約1,170.49噸，範圍二間接碳排放約68,004.72噸。與去年相比，本年度空氣排放物總體排放量較2023年降低0.71%，密度增加5.47%，溫室氣體總排放量減少了27.38%，密度降低了22.86%。本公司已針對空氣及溫室氣體總排放量設定目標，以2021年為基準年，展望未來三年空氣排放物密度減少5%(空氣排放物千克/年總產量千噸)、溫室氣體排放密度減少5%(公噸二氧化碳當量/年總產量千噸)，截至2024年，我們的空氣及溫室氣體排放物密度較2021年有所上升，主要源於如下三方面的影響：

第一，公司在2021-2024年間進行了一系列生產設施建設項目，其中最重要的是河北翼辰鐵路機車車輛配件製造建設項目，項目佔地約120畝，包含兩個主要生產車間面積約57,000平方米，截至2024年底該項目已完成95%建設。第二，為了提高生產流程的效率和連續性，公司在2022及2023年將原有廠區的設備搬遷至新建的生產區域。這些搬遷活動需要配套進行基礎設施建設，包括新增廠房、物流運輸通道、供電供水等配套設施。新增的生產基礎設施建設期間無疑會帶來排放量增加。第三，為滿足不斷變化的客戶需求，我們在2021年底進行了新產品一實芯焊絲的佈局，從2022年開始相關實芯焊絲從試生產逐步過渡到2024年實現正式投產，這部分新增產品線的投產會造成一定程度的能源消耗和排放增加。同時在初期的調試和試運行期間，單位產品的能耗和排放較高。此外，這些新增產能在達到穩定運行狀態也需要磨合和過渡，相應的產能釋放需要一定的時間。

環境、社會及管治報告 (續)

綜上所述，為應對疫情後複雜多變的外部環境，公司近年來積極進行基礎設施佈局優化、建設改造以及新產品開發，以提高自身的核心競爭力。這些舉措雖然會在短期內帶來能源消耗和排放物增加的壓力，但我們相信，通過持續的環境管理實踐和技術升級，公司有信心在確保自身健康快速發展的同時，為社會可持續發展貢獻一份應盡的責任和擔當。我們已對目標進行更新，以2024年為基準年，展望未來三年空氣排放物密度減少5%（空氣排放物千克／年總產量千噸）、溫室氣體排放密度減少5%（公噸二氧化碳當量／年總產量千噸）。

關於本公司的減排措施在後面題為「環境保護措施」的部分集中作詳細介紹。

有害及無害廢棄物

在報告期內，公司產生的有害廢棄物主要包括生產過程中的廢機油、廢切削液、達克羅廢液渣。此外，治理廢氣設施中的吸附脫附工序也會產生少量廢活性炭。在處理有害廢棄物時，部分廢機油會轉運至器材車間的滾絲工序再利用，並存放於符合安全法規的危險廢物儲存間。未能再利用的有害廢棄物則每年定期安排有資質的第三方回收處理，依據《危險廢物無害化處置合同》執行。本年度有害廢棄物的整體排放量為16.83噸。

公司產生的無害廢棄物主要為鑄造車間產生的廢砂。廢砂的處置過程中，公司會將其出售給專業的回收商作為製磚的原材料，以此有效降低對環境的負面影響。這不僅有助於資源的再利用，還能減少廢物的堆積，促進可持續發展。我們將焊材生產過程中產生的各類廢鋼全部回收，作為鑄造車間的原料進行再利用。這不僅節省了原材料採購成本，也避免了這些廢棄物的無害化處理或填埋，從而大幅降低了生產過程中的環境負荷。與此同時，該做法也實現了資源的全面再利用，有效提高了資源利用效率。此外，生產過程中產生的原材料殘餘會被集中收集，並統一進行處理。我們會對這些殘餘物進行詳細的分類和整理，以確保每種材料都能得到妥善的存放和管理。最終，這些無害的原材料廢棄物將被循環再利用，進一步提升資源的利用效率，並減少對環境的影響。本年度無害廢棄物的整體排放量為3,489.30噸，較2023年下降10.63%，密度減少了5.06%。本公司已針對廢砂產生密度設定目標，以2021年為基準年，展望未來三年的廢砂產生密度減少5%（廢砂產生量噸／年總產量千噸）。報告期內，本公司已超額實現目標，廢砂產生密度顯著減少。

環境、社會及管治報告 (續)

對於非生產原材料產生的其他無害廢棄物，包括供應商的包裝材料、生活垃圾及辦公室廢棄物，均由工業園區的環衛公司進行統一收集，並運送至堆填區進行填埋處理。這些廢棄物對環境的影響較小且數量相對較少，故未作統計。

本年度有關本公司有害及無害廢棄物的產生情況匯總如下：

廢棄物種類	有害／無害	2024年			2023年		
		產生量	單位	密度 ^(註1)	產生量	單位	密度 ^(註1)
廢機油	有害	9.48	噸	0.06	6.87	噸	0.04
廢液	有害	3.09	噸	0.02	3.63	噸	0.02
廢活性炭	有害	4.24	噸	0.03	2.76	噸	0.02
廢過濾棉	有害 ^(註2)	3.10	千克	<0.01	11.08	千克	<0.01
含油抹布	有害 ^(註2)	18.90	千克	<0.01	9.31	千克	<0.01
廢砂	無害	3,489.30	噸	21.79	3,904.20	噸	22.95

註1： 密度是以產生量噸除以年總產量千噸計算。

註2： 經評估該類廢棄物為有害廢棄物，在本年度報告中已調整分類，並相應調整了2023年分類口徑。

本公司將持續推行節能減排，積極踐行低碳環保理念，致力於實現可持續發展的經營目標。我們對目標進行更新，以2024年為基準年，展望未來三年的廢砂產生密度減少5%(廢砂產生量噸／年總產量千噸)。

環境、社會及管治報告 (續)

A2 方面：能源和資源使用

本公司高度重視節約能源，全面落實《中華人民共和國節約能源法》的各項要求。在生產經營過程中採取了一系列節能措施，以最大限度地減少能源消耗，保護環境，提高整體經營效率。

本公司在生產過程中主要耗用天然氣和電力作為能源來源。在項目生產過程中，使用天然氣作為燃料所產生的廢氣排放均符合國家相關環保標準。同時，針對產品切割過程中產生的少量懸浮顆粒物，我們通過安裝排風裝置確保空氣流通，以維持車間良好的通風環境，從而有效降低車間內懸浮顆粒物的濃度。報告期內，天然氣的使用量為359,768立方米，較上年降低1.07%，密度增加5.10%。本年度耗用電量約為101,115兆瓦時，較去年減少5.65%，密度增加0.23%。同時，公司利用廠房屋頂的閒置空間安裝光伏發電設備，自產部分所需電力，充分利用太陽能資源，增加可再生能源的使用比例，提高整體能源利用效率並降低能源成本。報告期內，我們共計自發電約754兆瓦時。

本年度內，汽油使用量較往年增加3.47%，密度增加9.92%；而柴油使用量則降低1.24%，密度增加4.92%。這一變化的主要原因在於業務相關的出行逐步恢復，導致用車頻次增加。

水資源的耗用主要來自廠區內設備的循環冷卻系統補充水及職工的生活用水。本年度用水量較去年降低2.29%，密度增加3.80%。在廢水和污水管理方面，我們採取了全面的措施。生產過程中產生的廢水均經過循環利用系統回收，不會直接對外排放；化驗室產生的場地沖洗廢水經過沉澱和過濾處理後，與職工生活污水一同排放至當地污水處理廠集中處理；此外，冷卻系統所需的大量水資源均可循環使用，實際流失非常有限；雨水則通過雨水溝及雨水口收集，與廠區地表水一起通過暗管系統排放至工業區市政雨水管網；辦公區域的少量生活污水也會排放至市政管網，由政府相關部門統一處理。總體而言，我們在廢水和污水管理上採取了循環利用、集中處理等措施，最大限度減少對環境的影響，在取用水源供應方面未發現任何問題。

環境、社會及管治報告 (續)

本公司為上述四種能源效益及水資源使用設立了目標，以2021年為基準年，展望未來三年耗用密度減少5%(兆瓦時、立方米、公升、噸數／年總產量千噸)。截至2024年，耗用電力的總量及密度均較2021年有所下降，而天然氣、汽油及柴油的密度則有所上升。這一變化的主要原因是疫情後經濟復蘇，公司的運營活動規模恢復，導致用車增多。同時在2021-2024期間，為應對複雜多變的外部環境，公司積極優化基礎設施和產品佈局，開展了河北翼辰鐵路機車車輛配件製造項目的建設與改造，並進行了新廠區的搬遷。這些基礎設施建設導致能源消耗的增加。同時，在建設過程中，為了避免揚塵對環境造成影響，公司採取了噴水等措施進行有效控制。此外新設施和新產品的產能釋放也需要一定的時間。我們將持續推動能源使用合理化，採取有效措施以降低燃料消耗和損失，提高設備效率。我們已對上述四種能源效益(電力、天然氣、汽油和柴油及水資源)目標進行更新，以2024年為基準年，展望未來三年耗用密度減少5%(兆瓦時、立方米、公升、噸數／年總產量千噸)。

本年度有關本公司能源耗用情況匯總如下：

能源耗用		2024年		2023年	
能源類型	單位	消耗量	密度 ^(註1)	消耗量	密度 ^(註1)
電力	兆瓦時	101,115	631.46	107,168	629.99
其中：					
外購電力	兆瓦時	100,361	626.75	106,394	625.44
自行發電量 ^(註2)	兆瓦時	754	4.71	774	4.55
天然氣 ^(註3)	立方米	359,768	2,246.72	363,648	2,137.73
汽油 ^(註3)	公升	68,843	429.92	66,536	391.13
柴油 ^(註3)	公升	78,660	491.22	79,647	468.21

水資源耗用		2024年	2023年
單位			
總耗水量	噸	19,927	20,394
密度 ^(註1)	噸	124.44	119.89

註1： 密度是以消耗量除以年總產量千噸計算。

註2： 自行發電方式：太陽能發電。

註3： 直接不可再生燃料總耗量約5,271.90兆瓦時，密度約32.92兆瓦時／千噸。單位轉換至兆瓦時的計算是參考國際能源署發佈的《能源統計手冊》。

環境、社會及管治報告 (續)

包裝材料

報告期內，本公司於包裝材料方面的耗用情況如下，主要為用於包裝產成品的塑料及紙張。本年度包裝材料的耗用較去年下降19.25%，密度亦顯著降低14.22%，源於在紙張用量方面較上年減少約35.79%。於報告期間，我們積極推行無紙化措施，本年度包裝材料的消耗量明顯減少，可見相關措施已經取得顯著成效。本公司就包裝材料的耗用已設定目標，以2021年作為基準年，展望未來三年，包裝材料密度每千噸年總產量減少5%(噸／年總產量千噸)。截至2024年，包裝材料的整體密度有所上升。這主要歸因於疫情後，針對生產經營活動全面復蘇及市場需求的不斷變化，公司於2021年底進行了新產品－實芯焊絲的佈局，從2022年開始，這條新的產品線從試生產逐步過渡到2024年實現正式投產。儘管這部分新增產品線導致了能源消耗及包裝物材料耗用增加，但由於市場因素，該部分產能並未完全釋放。展望未來，我們將持續推動並採取有效措施以降低包裝材料耗用。我們對目標進行更新，以2024年為基準年，未來三年包裝材料密度每千噸年總產量減少5%(噸／年總產量千噸)。

包裝材料耗用(單位：噸) 類型	2024年		2023年	
	消耗量	密度 ^(註1)	消耗量	密度 ^(註1)
紙張	958.59	5.99	1,497.13	8.80
塑料	1,547.57	9.66	1,618.25	9.51
尼龍	38.20	0.24	35.63	0.21
總計	2,544.36	15.89	3,151.01	18.52

註1： 密度是以總消耗量除以年總產量千噸計算。

關於本公司的能源、水資源及包裝材料的環境節約措施在後面題為「環境保護措施」的部分集中作詳細介紹。

環境、社會及管治報告 (續)

A3 方面：環境及天然資源

本公司在運營中致力於最小化對環境和自然資源的影響，持續實施「一控雙達標」策略，並嚴格遵循環保「三同時」原則，在設計、施工和生產各階段同步考慮環境保護措施，將環境保護管理從工藝選型、可行性研究、設計、環境保護設備採購運輸以及施工階段五個方面進行針對性地管理，防止產生新的污染物。同時，在生產過程中每年定期對環保設備進行環境監測，以此強化生產和環境管理工作。

建設項目在施工期間可能會發出一些噪音，主要來自於機床、空壓機和鋸床等設備。為了降低對對外界的滋擾，生產車間採用了密閉設計和隔聲材料，並使用雙層玻璃隔音，同時將空壓機安裝在獨立的隔音房間內，從而有效控制噪聲水平，使之符合《工業企業廠界環境噪聲排放標準》(GB12348-2008)中2類標準，將對周邊環境的影響降到最低。

本公司在生產過程中確認廢氣是主要的污染源。針對廢氣排放，我們採取了嚴格的管控並升級改造相關設施，已成功避免對環境、自然資源和生態系統造成重大負面影響。

本公司高度重視環境保護，將其視為企業發展的重要基石，在生產經營各環節貫徹落實相關政策。我們通過優化生產流程、改善生產慣例、選用環保型材料等多種措施，積極推動廢料回收利用、材料替代等環保舉措，避免和減少各類污染物的產生，降低對環境的負面影響。這不僅體現了我們的社會責任，也為公司帶來了良好的經濟效益，有助於實現公司的可持續發展。

環境、社會及管治報告 (續)

A4 方面：氣候變化

隨著氣候變化對全球生態系統和經濟的影響日益顯著，本公司高度重視並積極採取措施應對這一挑戰，積極響應「30·60」碳達峰和碳中和目標的號召。我們嚴格遵守相關政策規定並實施相應的管理措施，進一步回應資本市場和利益相關者對氣候變化議題的關切，提升自身應對氣候變化風險的韌性。

我們根據氣候變化相關財務信息披露工作組(TCFD)的框架建議，開展應對氣候變化風險管理工作。氣候風險主要包括轉型風險和實體風險兩大類，轉型風險涉及公司在政策、法律、技術和市場等方面的適應挑戰，而實體風險則與極端天氣事件，如颶風、洪災等對公司生產和運營造成的直接影響相關。通過全面識別和評估這些氣候風險，我們制定了相應的應對措施，以降低潛在的負面影響，確保長期穩健發展。

本公司嚴格遵循國家和地方的環境法規，包括但不限於《中華人民共和國安全生產法》、《中華人民共和國氣象法》等，確保我們的運營符合當地的環保要求，並據此制定了全面應對氣候變化的《氣象災害應急預案》，該預案遵循「安全第一、預防為主、綜合治理」的原則。在公司統一領導下，實施分類管理、分級負責的應急管理體制，落實各級行政領導責任制，嚴格執行預防措施。同時，公司成立了由行政正職任總指揮、分管領導任副總指揮的事故應急領導小組，並組建了各職能管理部門和主要生產部門負責人參與的事故應急工作小組，負責事故應急的組織和執行。此外，預案中進行了詳細的危險因素與風險分析，明確了各部門的職責及應急值班室的聯繫方式。為確保應急預案的有效性，領導小組定期組織演練，並監督各單位履行預案中的職責。公司還成立了專門的部門，負責預案的編製、修訂、變更以及應急措施的執行監控，確保事故發生時能夠迅速、有效地分組進行事故現場的治安維護、事故救援、技術支援和事故調查等工作，確保應急工作的順利進行，組織搶險，最大限度地減少損失，保障工作人員和設施設備的安全。

管治

本公司已設立包括董事會、ESG領導工作組、ESG工作小組和各職能部門的四級ESG管理架構，全面有效地推行ESG管治工作。我們從公司最高層面到各部門，系統性地評估和識別ESG相關風險與機遇，並對重要的ESG議題進行管理，詳情見本報告「ESG管治」章節。

環境、社會及管治報告 (續)

應對氣候風險

本公司已針對與氣候相關風險和機遇進行了識別及管理，同時制定了相關防範措施，以加快推進公司的節能減排工作，減少氣候風險為公司帶來的負面效應。我們識別的風險及應對措施如下：

風險	影響	應對措施
實體風險	急性風險	極端天氣事件，如颶風、暴雨、洪澇、乾旱等，對公司生產設施、運營場所造成直接損害，中斷生產增加維修及保養以及防範措施的成本；極端天氣事件對公司的供應鏈的衝擊。供應商的生產設施和運營遭受破壞而導致供應鏈中斷，生產成本也因受災而大幅增加。將會影響公司自身的生產運營，並導致產量下降，影響收入。
	慢性風險	長期的全球氣候模式轉變帶來的海平面上升、氣溫升高等。氣溫升高會導致需要更多的能源消耗來調節生產場所的溫度，溫度變化、降雨量變化也會對公共基礎設施產生影響，從而影響公司的生產運營。

環境、社會及管治報告 (續)

風險	影響	應對措施
轉型風險	政策和法律風險	因應對氣候變化而出現的政府政策或法律法規變化，可能會增加企業的營運成本、合規成本和風險；政策的變化也會影響企業的長期計劃和投資決策。
	技術風險	隨著可再生能源和低碳技術的發展，企業需不斷更新其設備和生產流程，以保持競爭力。面對氣候變化環境，在極端天氣影響的應對方面，公司需引入新型技術。市場對使用低碳設備和措施的需求提高，可能引致原材料價格上漲。
	聲譽風險	利益相關方及社會公眾均在密切關注氣候變化相關議題。如果無法回應利益相關方的合理訴求，將對公司的聲譽產生負面影響。
		定期評估政策變化對企業的潛在影響，進行相應的風險管理和合規性管理，確保運營符合最新的法律法規要求。
		與供應商建立較長期的穩定合作關係，盡量確保穩定的原材料供應；關注低碳技術的變化，加大研發創新力度，積極探索低碳技術，選擇更先進且環保的設施，以降低能耗。
		積極實踐綠色運營，助力低碳轉型，並與利益相關方保持溝通交流。定期披露減排節能舉措與成效，進一步制定減排目標及達標方法。

環境、社會及管治報告 (續)

環境保護措施

- 一、 在公司通過廣播、大屏幕、宣傳欄以及公共區域內張貼提示性標語，提倡員工節約用水，如在辦公室、生產車間以及洗手間內放置節約用紙標語，以提高員工及訪客的環保意識。
- 二、 在辦公室設置可回收利用箱，並要求員工做好垃圾分類。
- 三、 定期更新本公司的政策和程序，將環境保護的規則和準則納入日常工作流程中。通過這些政策和程序，鼓勵員工採納以下工作方式以達到節約能源、資源及減少溫室氣體排放。
 1. 在生產方面，開展節能宣傳，組織節能培訓，積極推進節能新技術、新工藝、新設備、新材料的應用；
 2. 在不使用或離開辦公室時，關閉電腦、打印機、電熱水器等電器及電子設備，以節能減排；
 3. 宣導綠色出行，在可能情況下外出出差時選用拼車以減少碳排放；公司公務用車由行政部統一管理，經申請審批後，合理安排用車時間與線路；
 4. 定期檢查我們的電力設備，以確保安全和運行效率。為提升電能使用效率，節約用電，本年度持續進行諧波治理工作，通過措施治理電能品質的好壞，減少對工業產品的品質影響，進行電網改造，並按計劃開展了能效較低的設備更新換代工作；
 5. 要求採購部門在電器採購時優先選用高效節能產品，如節能電機、節能燈、節能型空調等；
 6. 我們實行垃圾分類，將垃圾分為乾垃圾、濕垃圾、可回收垃圾，大力宣傳垃圾分類知識，提升員工的垃圾分類意識和相關環保知識。

環境、社會及管治報告 (續)

- 四、 本公司採用電子化系統進行辦公溝通，減少不必要的會議、文件打印及實物文件交換，減少不必要的差旅、紙張及打印碳粉使用，以及快遞引致的間接碳排放。
- 五、 公司在鑄造環節產生的廢砂，均對外出售給回收商用作制磚原材料，從而降低對環境的影響。
- 六、 在生產過程中有效利用原料輔料的殘餘物，鼓勵重複及回收使用資源。
- 七、 嚴格監控原料及輔料在生產過程中的消耗，避免產生不必要的浪費，鼓勵員工充分利用原材料。
- 八、 採用先進的工藝技術與設備對原設備進行節能改造，提高能源利用效率和工藝出品率。
- 九、 採用空氣壓縮機、水冷式空壓機等將大量生產過程的廢熱轉廢為能，供熱給車間以及供應熱水給員工生活之用，降低其他的能源消耗。
- 十、 本公司產品包裝以簡單高效、方便客戶使用為原則，多使用簡約的噸袋、紙箱等。本公司在部分地區實施包裝物回收措施，對於產品送抵鐵路施工現場、待產品卸裝後的包裝物如噸袋等，本公司能為客戶作回收處理。回收後的包裝物能重複使用。

本公司目前無明顯影響自然及天然資源的行為或因素。

環境、社會及管治報告 (續)

秉持以人為本，共贏美好未來

在實踐可持續發展的道路上，本公司深刻認識到員工是企業不可或缺的寶貴資源。我們秉持「以人為本」的理念，致力於人才引進、發掘、培養與留存，全面保障員工權益，營造安全健康的工作環境，助力員工的個人及職業能力雙重提升，實現企業與員工的共贏發展。

B1 方面：僱傭

遵守法律法規

本公司嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》、《中華人民共和國婦女權益保護法》、《中華人民共和國未成年人保護法》、《僱傭條例》、《最低工資條例》、《僱員補償條例》、《青年人(工業)條例》等相關法律法規，確保員工合法權益得到充分保障。我們實行平等的就業原則，禁止任何形式的用工歧視，對所有種族、性別和年齡的員工一視同仁。這體現了公司在人力資源管理中的合法合規意識。

報告期內，本公司未發現任何嚴重違反有關薪酬及解僱、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和福利的法律法規而對本公司造成重大影響的事宜。

招聘與僱傭

本公司通過制定《職工招聘錄用管理辦法》，規範員工的招聘和錄用流程，並定期根據運營及變化需求進行修訂。在招聘過程中，我們嚴格審查應聘者的身份信息，以確保錄用過程依法合規，避免錄用童工。公司的招聘渠道包含內部和外部，由人力資源部統一協調和組織，為企業引進高素質人才。為了加強勞動合同管理，並保護企業和員工的合法權益，公司還制訂了《勞動合同管理規定》，這些規範全面涵蓋了勞動合同的簽署、執行、變更、延長、終止或解除等各個方面，並依法與每位員工簽訂勞動合同，切實保護員工的合法權益。報告期內，公司未發生任何僱用童工或強迫勞動的行為，並無發生有關勞工實務的重大不循規事宜，體現了我們在保障勞工權益方面的堅定承諾與高度責任感。

環境、社會及管治報告 (續)

薪酬福利

本公司已設立薪酬委員會，並依據戰略發展規劃，制定並定期修訂《薪酬管理辦法》，對薪酬管理進行系統化和規範化的管理。公司為職工提供基本工資、津貼，繳納五險一金，在薪酬結構的設計方面，以職位價值和個人貢獻為基準進行分類管理，通過有效的分配激勵和約束機制，激勵員工和企業共同成長發展，共享企業發展帶來的成果。同時，公司還設有獎金制度，對做出重大貢獻或成績優異的集體或個人給予獎勵。此外，在晉升方面，公司建立了明確的績效考核體系，遵循公平、公開、公正原則。通過《綜合績效考核大綱》制定有效的分配激勵和約束機制，公司得以保障薪酬福利的競爭力和公平性，從而提升員工的積極性，實現員工與企業的共同發展。

我們落實《職工考勤管理細則》，全面保障員工的休息和休假權利。具體包括：固定休息日、法定節假日、婚假、喪假、產假、工傷假等特殊假期；同時也設有事假和病假，確保員工有充足的休息時間。此外，我們還嚴格執行《女職工勞動保護特別規定》，切實維護女性員工的合法權益。

員工關愛

公司為員工提供各類津貼，同時公司還會發放節日禮品、困難補助、防暑用品等，體現了對員工的關懷。為了提升員工的生活品質，公司特設立了健身房等福利設施，讓員工在工作之餘得以放鬆身心，促進身心健康。此外，公司設有員工子女升學資助計劃，對考入大學的員工子女給予獎勵補助。報告期內，集團公司對考取大學本科的24名職工子女和考取大學專科的27名職工子女進行鼓勵並發放助學金。截至目前，集團公司共向213名考取大學的職工子女發放助學金74.4萬元，體現了公司對員工的關懷以及對人才培養的堅定支持。

公司始終秉持關愛員工的理念，不定期地精心組織各類豐富多彩的員工活動，旨在為員工營造積極向上、團結友愛的工作氛圍。在第十二屆中國民間徒步節舉行期間，集團公司組織員工參與了「尋美藁城」徒步健身活動。此次活動以「仁愛、責任、國家」為主題，將人文精神與健身運動巧妙融合，不僅有效增強了團隊的凝聚力，讓員工之間的關係更加緊密、協作更加默契，還極大地助力員工提升了身心健康水平。

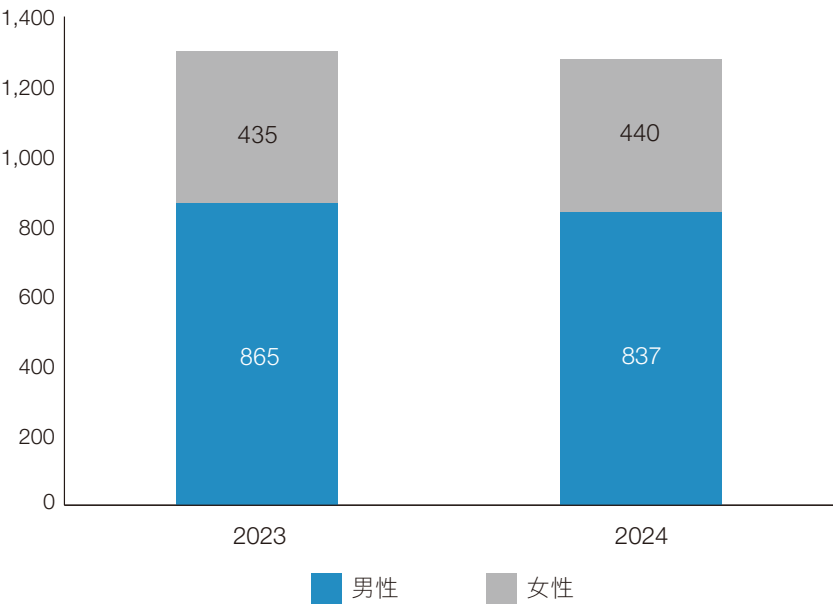
環境、社會及管治報告 (續)

我們的勞動力

截至2024年12月31日，本公司共有1,277名員工，包括邢台、焊業及瀋陽分部的員工361名。全部員工均來自於中國，全部員工為全職。員工結構按性別、年齡和級別分類如下表所示：

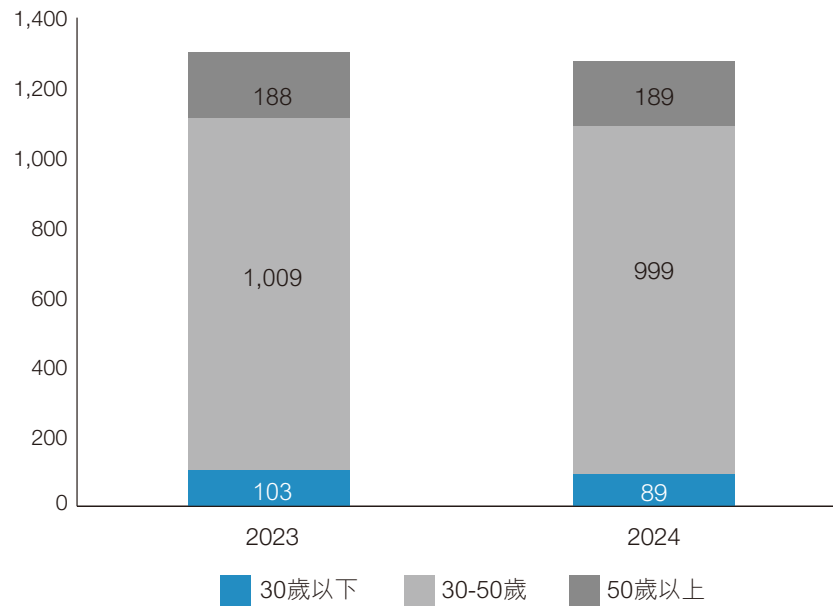
類別	2024年	2023年
在職員工性別結構人數及百分比		
男	837 (66%)	865 (67%)
女	440 (34%)	435 (33%)
在職員工年齡結構人數及百分比		
30歲以下	89 (7%)	103 (8%)
30-50歲	999 (78%)	1,009 (78%)
50歲以上	189 (15%)	188 (14%)
在職員工職級人數及百分比		
高級管理層	23 (2%)	22 (2%)
中級管理層	52 (4%)	52 (4%)
其他員工	1,202 (94%)	1,226 (94%)

性別結構 (在職員工)



環境、社會及管治報告 (續)

年齡結構 (在職員工)



員工流失

報告期內，截至2024年12月31日，共有78名員工離開本公司，流失比率^(註1)約6%，較2023年的流失比率10%有大幅下降。這些員工按性別和年齡分類如下表所示：

類別	2024年		2023年	
	流失人數	流失比率 ^(註2)	流失人數	流失比率 ^(註2)
按性別劃分				
男	58	7%	97	8%
女	20	5%	33	7%
按年齡劃分				
30歲以下	11	11%	25	17%
30-50歲	48	5%	73	7%
50歲以上	19	10%	32	3%

註1：離職員工人數除以年度員工平均人數計算。

註2：該類員工人數除以年度該類員工平均人數計算。

本公司於報告期間並無發生有關勞工實務的重大不循規事宜，並且沒有參與侵犯人權或僱用童工和強迫勞工。

環境、社會及管治報告 (續)

B2 方面：健康與安全

本公司始終將安全生產作為首要原則，致力於保護員工免受工傷事故或職業危害。公司設立了安全生產委員會，負責全面監督和管理生產過程中的安全、衛生和健康活動。我們嚴格遵守相關的職業健康和安全管理法律法規，包括但不限於《中華人民共和國安全生產法》、《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國消防法》、《中華人民共和國職業病防治法》等，力求為員工提供安全、健康的工作環境。公司還依據《職業健康監護管理辦法》、《國務院關於進一步加強安全生產工作的決定》、《河北省安全生產條例》以及《機械製造企業安全生產標準化規範》等法規制度，健全內部的安全管理體系。

為落實「安全第一、預防為主、綜合治理」的安全生產方針，保障員工生命安全，我們制定了一系列內部安全管理制度。根據《中華人民共和國安全生產法》及實際需求，公司制定了《安全規章制度匯編》和《過程運行環境控制程序》等制度，明確了各級人員和各級職能部門在安全生產中的職責。同時，規範了公司所有部門及全體員工在具體生產過程中的權利與義務，確保員工都能在安全的環境中工作。此外，制度對生產和管理過程中的職業健康安全環境控制進行了詳細規定，旨在通過有效的管理措施，降低安全隱患，保障員工的健康與安全。報告期內，公司制定了《個體防護裝備安全管理規範》，目的是為了保障員工在工作中的安全與健康，提升防護效果，強化管理與監督，確保合規性，並加強員工的安全意識。通過嚴格執行這些規定，公司旨在創造一個更安全的工作環境，有效預防事故的發生，提升整體生產效益和員工的滿意度，從而實現安全與效益的雙贏局面。

環境、社會及管治報告 (續)

在報告期內，公司不斷健全完善職業健康安全管理體系，嚴格執行職業衛生規章制度，加強職業病防治宣傳，並採用先進的工藝技術與設備，從源頭預防職業病危害。我們定期組織員工進行全面的健康體檢，並建立了詳細的《職業衛生檔案》，記錄每位員工的健康信息，如姓名、性別、年齡、籍貫等，以及歷次職業健康檢查的結果和相應處理措施。對於新進和離任員工，我們分別進行職前和離職的健康檢查，確保他們的身體狀況良好。同時，公司還定期檢測工作環境的職業病危害因素濃度，確保職業病防護設施的有效使用，從而最大限度地減少職業病的發生風險，維護員工的身心健康。這些措施有效降低了職業病風險，確保了員工的健康安全，並獲得了符合ISO 45001:2018標準的《職業健康安全管理體系認證證書》。

除了完善的管理制度和健康保障措施，公司高度重視員工的安全教育培訓。新入職員工必須經過系統的安全教育培訓並通過考核，方可正式上崗。每月公司都會組織開展多樣化的安全教育活動，內容涵蓋國家安全生產法規、崗位特有的環境與健康問題等，旨在全面提升員工的安全意識和操作技能。此外，公司還定期組織安全生產會議，深入剖析安全生產中存在的問題，並制定有針對性的改進措施。公司還充分利用日常的廣播系統，持續宣傳安全知識和相關信息，時刻提醒員工樹立安全第一的理念。同時，公司設有專門的安全監查人員，對生產過程中的不當操作行為進行即時糾正，確保員工遵守各項安全規程，維護良好的工作環境。通過持續的安全教育培訓和管理監督，公司切實增強了員工的安全意識和操作技能，有效防範了安全生產風險，保障了員工的生命健康安全。

公司針對工作場所健康與安全執行的措施如下：

1. 在存在不利於人體健康的作業場所工作時，必須採用防護服、防護面具、防護口罩等個人防護用具加強防護；
2. 定期對工作場所進行危險源識別，包括組織常規和非常規的活動、所有進入作業場所人員的活動及作業場所內的一切設施；
3. 在環境法律、法規變更的情況下，及時進行環境影響評價更新環境因素；

環境、社會及管治報告 (續)

4. 生產經營單位採取消聲、控制噪聲的傳播、合理規劃廠房等措施消除或減少噪音源對工作人員的危害；
5. 定期對國家安全生產法的遵守情況進行評價。

本公司於報告期間並無發生有關健康安全法律法規的重大違規個案。在過去的三年內，本公司沒有發生工傷或因工作關係而死亡的事故或因工傷損失工作日數。¹

B3 方面：發展及培訓

本公司深知僱員與公司共同成長的重要性。因此，我們制定了《培訓管理制度》，通過完善的培訓與發展體系，全面滿足員工的職業需求，助力企業的長遠發展。我們重視人才培養，為員工提供系統的崗位培訓、管理技能培訓以及職業發展規劃等，幫助他們不斷提升綜合能力並加深對企業文化的理解。這些措施不僅提高了員工的專業素養，還增強了團隊的凝聚力，為實現公司目標奠定了堅實的基礎。

公司制定了《董事會獨立性評估機制》，旨在對董事會的獨立性進行全面評估。在評估過程中，我們明確了公司需要採取的行動，以維持和提高董事會的整體績效。這些行動包括針對每位董事的個人培訓和發展需求，確保他們具備必要的知識和技能，以應對不斷變化的市場環境和業務挑戰。透過這些措施，公司希望能夠建立一個更加高效和獨立的董事會，為公司的可持續發展提供強有力的支持。

員工培訓

報告期內，本公司組織的培訓課程涵蓋職業健康與安全、消防知識、生產安全、班組長管理能力提升、工藝技能、產品質量理論知識、專利知識、精益生產的實戰應用等多個方面，共有約97%^(註1)的員工接受了培訓，人均受訓時數約6.62時^(註2)。另外，在報告年度，公司安排了針對董事及員工的反貪污培訓，採取線下課件學習和觀看視頻的培訓方式，重申了公司對貪污、賄賂等違法行為的零容忍態度，同時加強了員工的反貪污意識。

¹ 員工因工亡故及損失日數數據以當地社會保險行政部門的工傷認定為準。

環境、社會及管治報告 (續)

報告期內，公司為進一步提升員工的綜合素質和業務能力，開展了多項培訓課程，不僅有全員參與的反貪腐及職業健康安全等方面，更有針對不同崗位的專業性培訓。本年公司共計提供了64種不同主題不同課程的培訓，涵蓋員工發展的方方面面，助力員工和公司的共同成長。本年度我們共組織常規培訓時數7,340學時，參與培訓員工數共計1,100人次；共組織反貪污培訓時數1,108學時，參與培訓員工數共計1,108人次。按員工性別及職級分類的培訓情況如下：

類別	2024年		2023年	
	受訓 員工人數	受訓員工 百分比 ^(註3)	受訓 員工人數	受訓員工 百分比 ^(註3)
按員工性別分類				
男性	828	67%	841	67%
女性	413	33%	416	33%
按員工職級分類				
高級管理員工	16	1%	8	1%
中級管理員工	47	4%	39	3%
其他員工	1,178	95%	1,210	96%

類別	2024年		2023年	
	每名員工 完成受訓的 總受訓時數 (小時)	每名員工 完成受訓的 平均時數 (小時) ^(註4)	每名員工 完成受訓的 總受訓時數 (小時)	每名員工 完成受訓的 平均時數 (小時) ^(註4)
按員工性別分類				
男性	5,602	6.69	6,107	7.06
女性	2,846	6.47	3,185	7.32
按員工職級分類				
高級管理員工	52	2.26	36	1.64
中級管理員工	280	5.38	262	5.04
其他員工	8,116	6.75	8,994	7.34

註1：員工總受訓人數除以年度員工人數計算。

註2：員工總受訓時數除以年度員工人數計算。

註3：該類員工受訓人數除以受訓員工人數計算。

註4：該類員工受訓時數除以年度該類員工人數計算。

環境、社會及管治報告 (續)

B4 方面：勞工準則

在報告期內，本公司積極履行作為僱主的社會責任，全面保障員工法定權益。本公司嚴格遵循《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》及《中華人民共和國未成年人保護法》等相關法律法規，以全面保障員工的權益。

為進一步落實法規要求，公司制定了針對勞動合同及人事管理的相關內部規章制度，以全面保障員工的權益。在招聘過程中，公司會全面向求職者介紹所申請職位的相關信息，包括工作職責、工作環境、工作地點、職業健康與安全、生產安全狀況以及勞動薪酬等內容。為確保求職者資料的真實性，人力資源部門會根據《勞動合同法》的要求，仔細核實求職者提供的工作經歷、身份證明、資格證書等文件。在簽署勞動合同時，求職者需親自出示有效的身份證原件，並且勞動合同及其他相關入職文件必須現場簽署，不得代簽，杜絕公司引入任何非法勞工或童工，或簽訂違背對方真實意願的勞動合同。

公司嚴格遵守《勞動法》等法律法規，合理安排員工的工作時間，確保在法定標準工作時間範圍內。依法為員工提供帶薪假期、病假等休假福利，並在《員工考勤管理細則》中詳細規定加班管理，對於員工有效加班的情況，公司將依法安排補休或支付加班費。同時，本公司嚴禁一切形式的強迫或強制勞動。

如發現任何童工或強迫勞動的情況，本公司將立即終止與相關員工的僱傭關係，並迅速向有關當局報告此事件。我們堅持零容忍的原則，並將採取必要的措施以確保不再發生類似情況。此外，若有需要，我們將向受影響的個人提供任何必要的協助。公司深知保障員工的基本權利和尊嚴的重要性，並將持續努力維護安全、公平的工作環境。

在報告期內，本公司未發生任何僱用童工或強迫勞動的行為，體現了我們在勞工權益保障方面的高度責任感。

環境、社會及管治報告 (續)

聚焦業務引領，共創企業輝煌

本公司是中國領先的鐵路扣件系統產品供應商，主營業務為鐵路扣件系統產品的研發、生產、銷售及技術支持，向高速鐵路、普通鐵路、重載鐵路、城市軌道交通等軌道交通全領域客戶提供扣件系統產品。除鐵路扣件系統以外，公司還從事焊絲產品的研發、生產及銷售業務，同時通過子公司邢台炬能從事鐵路軌枕產品的研發、生產及銷售。

報告期內，國民經濟延續恢復向好態勢，中國鐵路項目建設也在穩中推進，既有線路持續投入運營，新線建設加速推進，還有眾多新項目正在規劃和建設中，這些都為公司的發展提供了新的機遇。但與此同時我們也面臨日益激烈的市場競爭，作為中國鐵路行業領先的扣件系統供應商，本公司將緊抓行業發展機遇，堅持以高質量鐵路扣件系統產品和軌枕產品為核心競爭優勢，持續提升產品質量和服務水平，致力為中國鐵路建設和運營保駕護航，為社會生活帶來更多便利。同時，本公司也將積極探索行業垂直延伸的新機遇，持續優化和拓展多元化的產品線，不斷提升自身的核心競爭力和盈利能力。除銷售鐵路扣件系統產品、焊絲產品及鐵路軌枕產品取得的收入外，本公司還提供產品加工服務而產生收入，綜合提升自身的行業競爭力和產品的多樣性。通過提供最優質的鐵路產品及服務，本公司將進一步鞏固在行業內的領先地位，贏得更多市場認可。

我們深知供應鏈管理及產品責任對業務的引領作用。在當今全球化經濟和競爭日益激烈的市場環境中，有效的供應鏈管理不僅能降低成本，還能提升客戶滿意度，從而增強企業的市場競爭力。在產品責任方面，我們深知企業的社會責任及其對企業發展的至關重要性。在以下段落中，我們將詳細介紹在供應鏈管理及產品責任方面的具體措施，以期在這些關鍵領域持續發展，加強企業的核心競爭力，推動業務的長遠增長。

環境、社會及管治報告 (續)

B5 方面：供應鏈管理

為加強供應商管理，確保採購物資符合規定，本公司制定了《採購控制程序》。該程序旨在引入具有優秀潛力的供應商，為產品質量提供堅實保障。

本公司的原材料主要來自來自國內的合格供應商。在選擇供應商時，我們會綜合考量質量、成本、交付及服務等多方面因素。對於重要物資，我們會與長期合作的供應商建立戰略合作關係，以確保採購的質量穩定。供應商准入前，我們會進行全面的現場考察，審查其商業許可證、稅務登記證、質量檢測報告、質量管理體系認證證書及市場聲譽等相關資料。此外，我們會對供應商的產品進行檢驗，只有通過產品測試的供應商才會被納入《合格供應商名錄》。對於一貫合作的供應商，我們會進行定期評估，並使用《供應商周期評估表》進行打分。對於未達標的供應商，我們會發出《糾正和預防措施處理單》，限期其進行整改，未能完成整改的供應商可能會面臨取消供應商資格的風險。如果同一供方的同一產品連續兩批次不合格，我們會要求其發出《糾正和預防措施處理單》，分析原因並採取糾正措施；若質量無明顯改善，將取消其合格供應商資格。

為減少供應中斷的風險以及對單一供應商的依賴，我們採取了多層面的供應商管理策略。首先，我們與多家供應商建立了穩定的合作關係，降低單一供應商失誤或意外事故對生產運營的影響，增強整個供應鏈的抗風險能力。其次，我們通過定期的抽樣檢查和實地走訪等方式，嚴格審查供應商的產品質量和生產管理水平，及時發現問題並推動持續改進，確保原材料供應的可靠性。這兩方面的舉措可以有效提升整個供應鏈的韌性，以應對全球性的氣候變化和極端天氣事件。通過分散供應渠道及嚴格控制質量，我們最終的目標是確保業務連貫性，為企業的可持續發展奠定堅實基礎。

在報告年度，我們遵循ESG治理原則，實施《供應鏈ESG管理暫行辦法》，以確保供應鏈的整體協作和系統標準的有效性。我們致力於打造一個可持續發展的供應鏈體系，同時與信譽良好的供應商建立長期合作關係，共創價值。對供應商的ESG管理是雙方共同發展的關鍵，我們通過全過程規範和持續優化各個環節，確保供應商符合我們的核心價值觀和可持續發展的要求。

環境、社會及管治報告 (續)

公司還從以下兩個方面列明供應鏈ESG管理監察流程：

1. 供應商必須確保所提供產品符合合同要求及環保標準，在產品運輸環節不能對環境造成污染。供應商需提供相關質量保證文件，如質保單、有害物質檢測報告等，以確保產品安全性和環保性。
2. 供應商在產品生命週期的各個環節，包括設計、原料選用、生產加工、包裝、排放處理、廢棄物處置等，都必須嚴格遵守國家環保和安全的相關法律法規。我們要求供應商全面落實環保要求，確保產品生產和供給過程環保合規，最大限度減少對環境的負面影響。

報告期內，本公司有交易的活躍供應商共有368個，類別主要有原材料、包裝物、固定資產、模具和外協件等。其中，主要原材料均來自戰略合作夥伴。本公司一般採取就近原則選擇供應商進行採購，但鑒於主要原材料鋼材、包裝材料等的質量、價格及物流需求等其他因素所影響，本公司現時活躍的供應商遍佈國內不同省份。供應商按地區劃分的情況如下(單位：家)：

地區(單位：家)	2024年	2023年
河北省內	179	200
河北省外	189	249

環境、社會及管治報告 (續)

B6 方面：產品責任

本公司高度重視產品的安全性和可靠性，嚴格遵守相關的國家、國際和行業標準。針對鐵路扣件系統產品，我們遵循國家鐵路局制定的《鐵道行業技術標準目錄》和《高速鐵路扣件》等41項標準，進行全面的質量控制。在軌枕製造方面，我們遵循行業標準如《新Ⅲ型混凝土橋枕及護軌扣件Q/CR 535-2016》、《有砟軌道混凝土岔枕TB/T 3080-2014》和《混凝土枕TB/T 2190-2013》等。對於焊絲產品，我們遵循的國家質量標準包括《不銹鋼藥芯焊絲GB/T 17853-2018》和《非合金鋼及細晶粒鋼藥芯焊絲GB/T 10045-2018》。

目前，本公司已獲得ISO 9001質量管理體系認證以及鐵路產品CRCC認證等專項資質，充分彰顯了我們對產品質量的嚴格要求。

此外，鑒於本公司的業務性質，我們並未涉及廣告、標籤和隱私等方面的相關事宜。我們專注於通過持續的質量管控，為客戶提供安全可靠的鐵路基礎設施產品。

品質管控

本公司高度重視產品品質，致力於為客戶提供安全可靠的產品。為此，我們構建了完整的質量管控體系，確保生產全流程符合相關法規標準。

我們制定了詳細的質量管理手冊、程序文件及技術文件，並定期開展內部審核及管理評審，持續優化質量管理體系。同時，我們積極配合外部專業審核機構的監督檢查，以及客戶對我司質量管理的不定期審查，不斷完善內部管控措施。

在生產環節，我們實施全過程監控，從原料採購到成品出廠，均嚴格執行標識追溯管理，確保產品質量可溯源。質量管理部門的專業人員負責產品檢驗和品質監督，確保產品性能指標完全符合國際標準和客戶要求。

環境、社會及管治報告 (續)

為規範客戶退換貨管理，減少企業的經濟損失，提升服務滿意度，我們制定了《退換貨管理辦法》。該辦法明確各部門職責，詳述處理流程，包括產品讓步接收、維修改造、換貨退款等方式。同時，相關部門還須進行根源分析，採取糾正和預防措施，避免同類問題再次發生。具體處理流程如下：客戶提出退貨申請後，由市場部轉交質量部和技術部進行分析處理，確定合適解決方案，並由市場部與客戶溝通協調，最終由各職能部門聯合處理，確保客戶訴求得到高效滿足。

我們將持續完善質量管理體系，通過嚴格的監控和持續改進，為客戶提供更加優質可靠的產品，維護企業良好聲譽，推動業務持續健康發展。

於報告期內，本公司無因安全與健康理由而須回收已售或已運送產品的情況，亦未曾接獲有關產品質量或其他問題的投訴。

投訴處理

本公司深明重視溝通回饋及提升客戶滿意度之重要性。作為一家注重產品質量的企業，我們秉持「預防為主」之原則處理客戶投訴。客戶投訴一經送達，我們立即啟動處理流程，憑藉豐富經驗與專業能力，全面推進以下處理措施：

首先，市場開發部會迅速將客戶反映的問題通知質量管理部門、技術部門和生產部門等相關單位，啟動應急處理機制。

第二，由質量管理部牽頭，會同技術、生產等部門共同分析評估客戶投訴的具體情況。若問題涉及產品質量，我們會在一個工作日內完成同類型、同批次產品的識別和隔離工作。庫存產品由倉庫進行標識、隔離和記錄；對於客戶手中的問題產品，由市場開發部通知客戶及時進行隔離。

環境、社會及管治報告 (續)

隔離產品後，質量管理部會立即召集技術、市場、生產等部門共同進行驗證評審。根據評審結果，做出報廢、返工、退／換貨、讓步申請、轉用的決定，並迅速將決策通知相關部門執行。讓步申請須先獲得客戶的同意。

整個過程中，我們高度重視客戶權益，致力於以快速有效的方式解決客戶的投訴，並將問題根源分析和改正措施落實到位，以持續提升產品質量和客戶滿意度。我們相信，通過這套完善的投訴處理機制，必將進一步增強客戶的信任，為企業未來可持續發展奠定基礎。

知識產權

本公司深知，對知識產權的保護不僅是法律的要求，更是提升企業競爭力的重要策略。有效的知識產權保護可以促進我們的研發體系，讓創新成果得到應有的認可和保障。這不僅能防止技術被不當模仿或盜用，還能激勵我們的員工積極參與創新，從而提高整體的技術水平和產品質量。此外，強化知識產權的保護使我們能夠在市場上建立起良好的品牌形象，增強客戶的信任感，進而吸引更多的合作機會和投資。隨著市場競爭的加劇，擁有自主知識產權的企業在獲得市場份額和維持可持續發展方面將具備更大的優勢。因此，我們將持續加強對知識產權的重視，嚴格遵守《中華人民共和國著作權法》、《中華人民共和國商標法》和《中華人民共和國專利法》，全面保護我們的創新成果。

本公司非常重視生產工藝的升級及新產品的開發，不斷組織工藝改進和性能升級，並將產品應用於國內鐵路建設。公司註重知識產權的保護，鼓勵員工積極參與各項技術創新活動，對研發過程中涉及的新材料、新產品、新技術、新工藝、新配方和新設計進行專利申請，並納入公司的知識產權保護範疇。根據不同情況，公司會對創新成果及專利提供精神和物質獎勵，同時保護創作者的署名權。

為了規範本公司的知識產權相關事宜，我們特別制定了《企業名稱權、知識產權及銷售權管理規定》和《註冊商標使用管理規定》，並不斷進行更新和完善。本公司的產品商標均已註冊，並受到法律保護。截止到2024年底，公司已擁有69項有效專利，目前正在申請中的專利數量為9項。

環境、社會及管治報告 (續)

B7 方面：反腐倡廉

企業合規是本公司一貫堅持的重要經營原則。我們嚴格遵守各項法律法規，不斷健全企業管治機制，以確保公司運營合法合規。

制度建設

本公司高度重視商業道德和合規管理，恪守相關反貪污及反洗錢法規，包括《中華人民共和國刑法》、《中華人民共和國反不正當競爭法》和《中華人民共和國反洗錢法》等。為落實法規要求，我們制定了《反商業賄賂管理規定》和《反舞弊管理規定》，明確各級員工的商業行為規範，並不斷進行更新。我們堅持自願、平等、公平、誠信的原則，遵守公認的商業道德，這些規定為公司經營注入了強大的合規保障。

舉報機制

為進一步加強反腐倡廉工作，我們設立了專門的內部審計部門，負責接收並調查各類舉報線索，如涉嫌貪污、舞弊、欺詐等。我們已開通舉報熱線和信箱，鼓勵員工及相關方以保密和匿名的方式反映問題，內部審計部將依據舉報內容展開審計調查，並將結果提交審核委員會和管理層。如發現觸犯法律的，將移交司法機關處理。此外，我們制定了《舉報政策》，該規定對舉報程序作了詳細指引，公司員工及與本公司有往來的外部人士皆有途徑向本公司呈交舉報資料，本公司將盡一切努力使舉報均可在高度保密和公平的情況下處理。如調查發現涉嫌刑事犯罪，在諮詢法律顧問後，我們將決定是否需要移交相關部門，以做出適當的進一步行動。當事件轉介予有關當局後，本公司將不可以就事件採取進一步行動，包括通知員工／外部人士有關轉介事宜。

合規培訓

為進一步提升全體員工的合規意識，我們在報告年度內為員工和董事安排了反貪污反腐敗相關的合規培訓，詳情請參閱本報告「員工培訓」小節。通過培訓，我們希望全體成員能深入理解合規要求，主動遵守公司制度，共同維護企業良好形象。

報告期內，本公司未發現任何腐敗與賄賂、利益衝突、洗錢、內部交易或客戶隱私數據泄露等違背商業道德準則的情況。

環境、社會及管治報告 (續)

著力攜手社區，共享和諧未來

B8 方面：社區投資

我們深知企業的發展離不開社會的支持，因此始終以實際行動踐行企業社會責任，奉獻愛心、回饋社會，並持續致力於支持社會公益事業的發展。在報告期內，我們組織開展了各類公益項目，持續向有需要的群眾伸出援手，幫助他們改善生活條件，實現共同發展。

公益贊助

我們積極參與公益事業，在「愛心傳遞，讓愛飛翔」愛心助殘晚會中，我們非常榮幸能夠伸出援手，贊助演出費一萬三千元，為這項意義深遠的公益活動提供贊助支持。作為一家負責任的企業，我們一直高度重視為弱勢群體提供必要的幫助，努力推動社會公平正義。此次愛心助殘晚會讓我們能夠以實際行動表達對殘障朋友的關懷與支持。我們相信，通過這次晚會，不僅能夠為有需要的殘障人士提供必要的經濟援助，更能夠喚起社會各界的關注和參與，共同為構建一個更加包容、友善的社會貢獻企業力量。

社區關懷

在春節期間，公司領導與村委會成員一起走訪了廉州鎮郭莊村，展開了一場充滿愛心的慰問活動。此次活動的目的是為了讓孤寡老人們度過一個快溫暖的節日。在走訪過程中，我們為10位孤寡老人準備了慰問品，並表達了企業對他們的關懷與祝福。這些慰問品不僅是生活必需品，更是我們心意的傳遞，讓他們感受到來自企業的溫暖與關懷。透過這次活動，我們希望不僅能改善他們的生活條件，更能讓他們在新的一年中感受到社會的支持與溫暖。我們相信，這樣的關懷能夠促進社會的和諧，讓每位孤寡老人都能在春節之際感受到溫暖。

我們深信，參與公益事業不僅有助於推動社會的和諧發展，也能讓員工在奉獻中實現個人成長，從而在企業內部營造更具溫度與責任感的文化氛圍。展望未來，我們將繼續發揮企業特色，積極參與公益事業，以實際行動回饋社會，努力將愛心傳遞，與員工和社會共同進步。

審計報告

天健審[2025]3-138號

河北翼辰實業集團股份有限公司全體股東：

一、 審計意見

我們審計了河北翼辰實業集團股份有限公司(以下簡稱翼辰實業)財務報表，包括2024年12月31日的合併及母公司資產負債表，2024年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司所有者權益變動表，以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了翼辰實業2024年12月31日的合併及母公司財務狀況，以及2024年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於翼辰實業，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

審計報告(續)

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

(一) 收入確認

1. 事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註三(二十二)及五(二)1。

翼辰實業的營業收入主要來自於銷售鐵路扣件系統、焊絲和鐵路軌枕等產品。2024年度，翼辰實業營業收入為人民幣1,090,749,926.12元。

由於營業收入是翼辰實業關鍵業績指標之一，可能存在翼辰實業管理層(以下簡稱管理層)通過不恰當的收入確認以達到特定目標或預期的固有風險，因此，我們將收入確認確定為關鍵審計事項。

審計報告(續)

三、關鍵審計事項(續)

(一) 收入確認(續)

2. 審計應對

針對收入確認，我們實施的審計程序主要包括：

- (1) 了解與收入確認相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行，並測試相關內部控制的運行有效性；
- (2) 檢查銷售合同，了解主要合同條款或條件，評價收入確認方法是否適當；
- (3) 按月度、產品、客戶等對營業收入和毛利率實施分析程序，識別是否存在重大或異常波動，並查明原因；
- (4) 對於內銷收入，選取項目檢查相關支持性文件，包括銷售合同、訂單、銷售發票、出庫單、客戶簽收單等；對於出口收入，獲取電子口岸信息並與賬面記錄核對，並選取項目檢查相關支持性文件，包括銷售合同、出口報關單、貨運提單、銷售發票等；
- (5) 結合應收賬款函證，選取項目函證銷售金額；
- (6) 實施截止測試，檢查收入是否在恰當期間確認；
- (7) 獲取資產負債表日後的銷售退回記錄，檢查是否存在資產負債表日不滿足收入確認條件的情況；
- (8) 檢查與營業收入相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

審計報告(續)

三、關鍵審計事項(續)

(二) 應收賬款減值

1. 事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註三(十二)及五(一)4。

截至2024年12月31日，翼辰實業應收賬款賬面餘額為人民幣1,490,848,688.83元，壞賬準備為人民幣297,725,159.34元，賬面價值為人民幣1,193,123,529.49元。

管理層根據各項應收賬款的信用風險特徵，以單項或組合為基礎，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量其損失準備。由於應收賬款金額重大，且應收賬款減值測試涉及重大管理層判斷，我們將應收賬款減值確定為關鍵審計事項。

審計報告(續)

三、 關鍵審計事項(續)

(二) 應收賬款減值(續)

2. 審計應對

針對應收賬款減值，我們實施的審計程序主要包括：

- (1) 了解與應收賬款減值相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行，並測試相關內部控制的運行有效性；
- (2) 針對管理層以前年度就壞賬準備所作估計，覆核其結果或者管理層對其作出的後續重新估計；
- (3) 覆核管理層對應收賬款進行信用風險評估的相關考慮和客觀證據，評價管理層是否恰當識別各項應收賬款的信用風險特徵；
- (4) 對於以單項為基礎計量預期信用損失的應收賬款，覆核管理層對預期收取現金流量的預測，評價在預測中使用的重大假設的適當性以及數據的適當性、相關性和可靠性，並與獲取的外部證據進行核對；
- (5) 對於以組合為基礎計量預期信用損失的應收賬款，評價管理層按信用風險特徵劃分組合的合理性；評價管理層確定的應收賬款預期信用損失率的合理性，包括使用的重大假設的適當性以及數據的適當性、相關性和可靠性；測試管理層對壞賬準備的計算是否準確；
- (6) 結合應收賬款函證以及期後回款情況，評價管理層計提壞賬準備的合理性；
- (7) 檢查與應收賬款減值相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

審計報告(續)

四、其他信息

管理層對其他信息負責。其他信息包括年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。年度報告預期將在審計報告日後提供給我們。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是在能夠獲取上述其他信息時閱讀這些信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估翼辰實業的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

翼辰實業治理層(以下簡稱治理層)負責監督翼辰實業的財務報告過程。

審計報告(續)

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (一) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (二) 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
- (三) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (四) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對翼辰實業持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致翼辰實業不能持續經營。

審計報告(續)

六、註冊會計師對財務報表審計的責任(續)

(五) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

(六) 就翼辰實業中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

天健會計師事務所(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：
(項目合夥人)
李聯

中國•杭州

中國註冊會計師：
李鑫

二〇二五年四月十七日

合併資產負債表

2024年12月31日

單位：人民幣元

資產	註釋號	期末數	上年年末數
流動資產：			
貨幣資金	1	157,848,753.11	132,087,482.03
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產	2		101,346,207.48
衍生金融資產			
應收票據	3	54,689,198.87	72,234,436.73
應收賬款	4	1,193,123,529.49	1,188,868,108.09
應收款項融資	5	12,520,009.41	3,249,942.10
預付款項	6	31,443,731.01	19,801,379.83
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	7	7,961,605.99	10,036,210.94
買入返售金融資產			
存貨	8	422,597,534.70	355,301,190.40
合同資產	9	30,096,517.24	38,933,605.92
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	10	20,048,842.48	26,457,493.19
流動資產合計		1,930,329,722.30	1,948,316,056.71

合併資產負債表 (續)
2024年12月31日

資產	註釋號	期末數	上年年末數
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	11	309,091,068.98	281,806,908.78
其他權益工具投資	12	18,197,392.29	8,197,392.29
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產	13	689,660,945.52	709,719,639.88
在建工程	14	154,372,752.64	157,137,432.52
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	15	1,225,534.69	
無形資產	16	142,577,948.63	138,295,847.68
開發支出			
商譽	17	59,835,952.92	73,407,626.73
長期待攤費用	18	672,829.52	856,328.48
遞延所得稅資產	19	57,235,882.32	33,160,626.19
其他非流動資產	20	138,297,314.17	88,294,547.02
非流動資產合計		1,571,167,621.68	1,490,876,349.57
資產總計		3,501,497,343.98	3,439,192,406.28

合併資產負債表 (續)

2024年12月31日

負債和所有者權益	註釋號	期末數	上年年末數
流動負債：			
短期借款	22	125,640,149.32	198,145,042.00
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	23	53,000,000.00	32,594,685.72
應付賬款	24	391,730,114.86	350,349,406.08
預收款項			
合同負債	25	10,913,342.91	14,747,268.98
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	26	7,603,303.19	6,009,968.24
應交稅費	27	15,285,469.02	18,601,668.70
其他應付款	28	19,739,058.41	22,516,750.29
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	29	92,862,564.74	158,340,000.00
其他流動負債	30	906,711.48	3,905,143.52
流動負債合計		717,680,713.93	805,209,933.53

合併資產負債表 (續)

2024年12月31日

負債和所有者權益	註釋號	期末數	上年年末數
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	31	384,301,000.00	150,310,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	32	632,166.81	
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益	33	4,245,866.67	4,478,466.67
遞延所得稅負債	18	264,912.23	290,218.17
其他非流動負債			
非流動負債合計		389,443,945.71	155,078,684.84
負債合計		1,107,124,659.64	960,288,618.37
所有者權益：			
實收資本(或股本)	34	448,920,000.00	448,920,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	35	813,934,037.92	813,538,772.51
減：庫存股	36	24,878,196.19	
其他綜合收益	37	-123,507.71	-123,507.71
專項儲備			
盈餘公積	38	156,494,587.84	156,494,587.84
一般風險準備			
未分配利潤	39	987,101,140.58	1,046,929,545.57
歸屬於母公司所有者權益合計		2,381,448,062.44	2,465,759,398.21
少數股東權益		12,924,621.90	13,144,389.70
所有者權益合計		2,394,372,684.34	2,478,903,787.91
負債和所有者權益總計		3,501,497,343.98	3,439,192,406.28

法定代表人：
張海軍

主管會計工作的負責人：
吳金玉

會計機構負責人：
楊雲娟

母公司資產負債表

2024年12月31日

單位：人民幣元

資產	註釋號	期末數	上年年末數
流動資產：			
貨幣資金		104,063,829.58	86,911,225.34
交易性金融資產			101,346,207.48
衍生金融資產			
應收票據		7,390,372.51	19,038,745.60
應收賬款	1	1,087,461,462.01	1,062,408,255.11
應收款項融資		761,212.61	100,000.00
預付款項		16,314,910.93	11,717,757.00
其他應收款	2	42,187,921.28	47,048,369.74
存貨		386,073,982.16	306,359,028.99
合同資產		28,095,192.44	36,523,998.85
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		16,945,941.67	5,470,961.03
流動資產合計		1,689,294,825.19	1,676,924,549.14
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	3	713,882,440.19	687,953,126.24
其他權益工具投資		18,197,392.29	8,197,392.29
其他非流動金融資產			
投資性房地產			
固定資產		569,742,057.54	587,409,779.33
在建工程		154,361,451.93	155,854,559.19
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		1,225,534.69	
無形資產		136,813,954.12	132,390,704.09
開發支出			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產		54,768,998.05	30,567,094.20
其他非流動資產		131,318,484.42	81,867,361.37
非流動資產合計		1,780,310,313.23	1,684,240,016.71
資產總計		3,469,605,138.42	3,361,164,565.85

母公司資產負債表(續)

2024年12月31日

負債和所有者權益	註釋號	期末數	上年年末數
流動負債：			
短期借款		89,800,000.00	178,500,000.00
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據		53,000,000.00	32,594,685.72
應付賬款		339,948,822.19	278,471,479.86
預收款項			
合同負債		29,367,575.04	3,903,183.17
應付職工薪酬		5,286,820.70	4,585,807.86
應交稅費		12,844,799.16	15,062,505.21
其他應付款		133,599,328.66	137,127,790.26
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		92,862,564.74	158,340,000.00
其他流動負債		383,269.78	2,915,061.78
流動負債合計		757,093,180.27	811,500,513.86
非流動負債：			
長期借款		381,301,000.00	147,810,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		632,166.81	
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益		4,245,866.67	4,478,466.67
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		386,179,033.48	152,288,466.67
負債合計		1,143,272,213.75	963,788,980.53
所有者權益：			
實收資本(或股本)		448,920,000.00	448,920,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		832,446,604.47	832,051,339.06
減：庫存股		24,878,196.19	
其他綜合收益		-123,507.71	-123,507.71
專項儲備			
盈餘公積		156,494,587.84	156,494,587.84
未分配利潤		913,473,436.26	960,033,166.13
所有者權益合計		2,326,332,924.67	2,397,375,585.32
負債和所有者權益總計		3,469,605,138.42	3,361,164,565.85

法定代表人：
張海軍

主管會計工作的負責人：
吳金玉

會計機構負責人：
楊雲娟

合併利潤表

2024年度

單位：人民幣元

項目	註釋號	本期數	上年同期數
一、營業總收入		1,090,749,926.12	1,196,146,498.76
其中：營業收入	1	1,090,749,926.12	1,196,146,498.76
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		1,009,771,818.05	1,085,221,045.78
其中：營業成本	1	837,625,892.66	904,795,522.09
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險責任準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
税金及附加	2	13,473,644.34	14,273,386.04
銷售費用	3	20,677,903.63	19,792,515.77
管理費用	4	92,528,209.30	95,519,739.60
研發費用	5	27,420,050.83	33,329,383.48
財務費用	6	18,046,117.29	17,510,498.80
其中：利息費用		18,054,168.77	18,659,943.26
利息收入		1,275,562.65	2,431,294.86
加：其他收益	7	4,095,474.07	8,218,132.22
投資收益(損失以「-」號填列)	8	14,895,631.58	-33,496,490.85
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		23,416,869.85	34,361,625.08
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	9	-59,643,427.68	19,019,173.08
信用減值損失(損失以「-」號填列)	10	-64,176,392.08	-36,895,029.79
資產減值損失(損失以「-」號填列)	11	-34,802,477.56	-18,864,502.19
資產處置收益(損失以「-」號填列)			

合併利潤表（續）
2024年度

項目	註釋號	本期數	上年同期數
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）		-58,653,083.60	48,906,735.45
加：營業外收入	12	1,527,983.38	1,522,316.42
減：營業外支出	13	598,714.48	297,907.56
四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		-57,723,814.70	50,131,144.31
減：所得稅費用	14	-6,675,589.91	-171,556.64
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		-51,048,224.79	50,302,700.95
（一）按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		-51,048,224.79	50,302,700.95
2. 終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）			
（二）按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		-50,828,456.99	49,444,225.34
2. 少數股東損益（淨虧損以「-」號填列）		-219,767.80	858,475.61
六、其他綜合收益的稅後淨額			
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額			
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
5. 其他			

合併利潤表(續)
2024年度

項目	註釋號	本期數	上年同期數
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
七、綜合收益總額		-51,048,224.79	50,302,700.95
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		-50,828,456.99	49,444,225.34
歸屬於少數股東的綜合收益總額		-219,767.80	858,475.61
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.06	0.06
(二) 稀釋每股收益		-0.06	0.06

法定代表人：
張海軍主管會計工作的負責人：
吳金玉會計機構負責人：
楊雲娟

母公司利潤表

2024年度

單位：人民幣元

項目	註釋號	本期數	上年同期數
一、營業收入	1	704,875,219.60	898,318,147.53
減：營業成本	1	473,033,074.78	638,658,230.77
税金及附加		12,518,520.29	13,242,670.85
銷售費用		14,509,085.77	14,861,405.36
管理費用		82,624,368.01	88,284,057.16
研發費用	2	23,172,298.08	29,888,682.87
財務費用		17,516,435.61	16,898,845.40
其中：利息費用		17,558,906.00	17,976,844.03
利息收入		1,206,096.66	2,357,908.93
加：其他收益		3,410,060.75	7,454,047.15
投資收益(損失以「-」號填列)	3	20,772,164.37	-33,407,323.16
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		23,416,869.85	34,361,625.08
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		-61,927,707.47	19,019,173.08
信用減值損失(損失以「-」號填列)		-59,366,373.57	-29,014,339.59
資產減值損失(損失以「-」號填列)		-32,210,223.77	-16,889,741.94
資產處置收益(損失以「-」號填列)			154,479.30
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		-47,820,642.63	43,800,549.96
加：營業外收入		1,527,965.87	1,522,288.82
減：營業外支出		500,257.65	289,729.30
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		-46,792,934.41	45,033,109.48
減：所得稅費用		-9,233,152.54	-1,938,580.59
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-37,559,781.87	46,971,690.07
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-37,559,781.87	46,971,690.07
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			

母公司利潤表(續)
2024年度

項目	註釋號	本期數	上年同期數
五、其他綜合收益的稅後淨額			
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
5. 其他			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
六、綜合收益總額		-37,559,781.87	46,971,690.07
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			

法定代表人：
張海軍主管會計工作的負責人：
吳金玉會計機構負責人：
楊雲娟

合併現金流量表

2024年度

單位：人民幣元

項目	註釋號	本期數	上年同期數
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		781,969,171.60	1,078,827,066.90
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還		7,530,198.31	5,764,752.51
收到其他與經營活動有關的現金	1(1)	40,853,791.48	108,046,676.59
經營活動現金流入小計		830,353,161.39	1,192,638,496.00
購買商品、接受勞務支付的現金		556,245,690.16	699,576,685.06
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
拆出資金淨增加額			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		107,783,730.47	107,236,568.06
支付的各項稅費		52,980,047.88	94,002,305.64
支付其他與經營活動有關的現金	1(2)	95,421,444.19	98,197,778.82
經營活動現金流出小計		812,430,912.70	999,013,337.58
經營活動產生的現金流量淨額	2	17,922,248.69	193,625,158.42

合併現金流量表 (續)
2024年度

項目	註釋號	本期數	上年同期數
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		58,776,688.12	55,238,288.49
取得投資收益收到的現金		13,102,950.25	7,471,240.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		282,989.15	79,440.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		72,162,627.52	62,788,968.49
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		84,623,755.97	94,667,638.66
投資支付的現金		38,307,605.18	
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		122,931,361.15	94,667,638.66
投資活動產生的現金流量淨額		-50,768,733.63	-31,878,670.17

合併現金流量表 (續)

2024年度

項目	註釋號	本期數	上年同期數
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金		551,593,422.14	362,045,042.00
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		551,593,422.14	362,045,042.00
償還債務支付的現金		454,552,272.82	445,850,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		27,005,485.42	63,626,997.67
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金	1(3)	25,578,196.19	700,000.00
籌資活動現金流出小計		507,135,954.43	510,176,997.67
籌資活動產生的現金流量淨額		44,457,467.71	-148,131,955.67
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-697,886.23	-573,137.38
五、現金及現金等價物淨增加額	3	10,913,096.54	13,041,395.20
加：期初現金及現金等價物餘額		90,061,255.64	77,019,860.44
六、期末現金及現金等價物餘額	3	100,974,352.18	90,061,255.64

法定代表人：

張海軍

主管會計工作的負責人：

吳金玉

會計機構負責人：

楊雲娟

母公司現金流量表

2024年度

單位：人民幣元

項目	註釋號	本期數	上年同期數
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		561,406,333.03	956,036,705.80
收到的稅費返還		2,478,357.53	5,502,241.17
收到其他與經營活動有關的現金		40,843,730.75	108,586,237.81
經營活動現金流入小計		604,728,421.31	1,070,125,184.78
購買商品、接受勞務支付的現金		331,924,241.27	575,609,830.47
支付給職工以及為職工支付的現金		79,875,249.37	82,151,507.61
支付的各項稅費		60,078,954.65	65,508,570.82
支付其他與經營活動有關的現金		88,830,767.54	94,255,791.31
經營活動現金流出小計		560,709,212.83	817,525,700.21
經營活動產生的現金流量淨額		44,019,208.48	252,599,484.57
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		33,961,249.80	55,238,288.49
取得投資收益收到的現金		13,018,452.00	7,471,240.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		325,614.06	118,464,229.39
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金		8,000,000.00	
投資活動現金流入小計		55,305,315.86	181,173,757.88
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		79,401,750.88	91,320,568.71
投資支付的現金		38,477,852.50	147,000,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		5,500,000.00	40,000,000.00
投資活動現金流出小計		123,379,603.38	278,320,568.71
投資活動產生的現金流量淨額		-68,074,287.52	-97,146,810.83

母公司現金流量表 (續)
2024年度

項目	註釋號	本期數	上年同期數
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		505,740,000.00	331,500,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		505,740,000.00	331,500,000.00
償還債務支付的現金		427,039,000.00	427,350,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		26,510,222.65	62,958,628.03
支付其他與籌資活動有關的現金		25,578,196.19	700,000.00
籌資活動現金流出小計		479,127,418.84	491,008,628.03
籌資活動產生的現金流量淨額		26,612,581.16	-159,508,628.03
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-642,965.89	-602,282.66
五、現金及現金等價物淨增加額		1,914,536.23	-4,658,236.95
加：期初現金及現金等價物餘額		45,454,865.69	50,113,102.64
六、期末現金及現金等價物餘額		47,369,401.92	45,454,865.69

法定代表人：
張海軍

主管會計工作的負責人：
吳金玉

會計機構負責人：
楊雲娟

合併所有者權益變動表

2024年度

單位：人民幣元

項目	本期數												
	歸屬於母公司所有者權益												
	實收資本 (或股本)	其他權益工具			資本公積	減： 庫存股	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般 風險準備	未分配利潤	少數 股東權益	所有者 權益合計
優先股	永續債	其他											
一、上年年末餘額	448,920,000.00				813,538,772.51		-123,507.71		156,494,587.84		1,046,929,545.57	13,144,389.70	2,478,903,787.91
加：會計政策變更													
前期差錯更正													
同一控制下企業合併													
其他													
二、本年初餘額	448,920,000.00				813,538,772.51		-123,507.71		156,494,587.84		1,046,929,545.57	13,144,389.70	2,478,903,787.91
三、本期增減變動金額													
(減少以[-]號填列)					395,265.41	24,878,196.19					-59,828,404.99	-219,767.80	-84,531,103.57
(一)綜合收益總額											-50,828,456.99	-219,767.80	-51,048,224.79
(二)所有者投入和減少資本						24,878,196.19							-24,878,196.19
1.所有者投入的普通股													
2.其他權益工具持有者投入資本													
3.股份支付計入所有者權益 的金額													
4.其他						24,878,196.19							-24,878,196.19
(三)利潤分配											-8,999,948.00		-8,999,948.00
1.提取盈餘公積													
2.提取一般風險準備													
3.對所有者(或股東)的分配											-8,999,948.00		-8,999,948.00
4.其他													
(四)所有者權益內部結轉													
1.資本公積轉增資本(或股本)													
2.盈餘公積轉增資本(或股本)													
3.盈餘公積彌補虧損													
4.設定受益計劃變動額 結轉留存收益													
5.其他綜合收益結轉留存收益													
6.其他													
(五)專項儲備													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他					395,265.41								395,265.41
四、本期期末餘額	448,920,000.00				813,934,037.92	24,878,196.19	-123,507.71		156,494,587.84		987,101,140.58	12,924,621.90	2,394,372,684.34

合併所有者權益變動表（續）
2024年度

項目	上期數												
	歸屬於母公司所有者權益												
	實收資本 (或股本)	其他權益工具			資本公積	減：	其他	專項儲備	盈餘公積	一般	未分配利潤	少數	所有者
優先股	永續債	其他	庫存股	綜合收益		風險準備	股東權益			權益合計			
一、上年年末餘額	448,920,000.00				813,227,049.41		-123,507.71		151,797,418.83		1,047,164,273.24	12,285,914.09	2,473,271,147.86
加：會計政策變更													
前期差錯更正													
同一控制下企業合併													
其他													
二、本年年初餘額	448,920,000.00				813,227,049.41		-123,507.71		151,797,418.83		1,047,164,273.24	12,285,914.09	2,473,271,147.86
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)					311,723.10				4,697,169.01		-234,727.67	858,475.61	5,632,640.05
(一)綜合收益總額											49,444,225.34	858,475.61	50,302,700.95
(二)所有者投入和減少資本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他權益工具持有者投入資本													
3.股份支付計入所有者權益的金額													
4.其他													
(三)利潤分配									4,697,169.01		-49,678,953.01		-44,981,784.00
1.提取盈餘公積									4,697,169.01		-4,697,169.01		
2.提取一般風險準備													
3.對所有者(或股東)的分配											-44,981,784.00		-44,981,784.00
4.其他													
(四)所有者權益內部結轉													
1.資本公積轉增資本(或股本)													
2.盈餘公積轉增資本(或股本)													
3.盈餘公積彌補虧損													
4.設定受益計劃變動額結轉留存收益													
5.其他綜合收益結轉留存收益													
6.其他													
(五)專項儲備													
1.本期提取													
2.本期使用													
(六)其他					311,723.10								311,723.10
四、本期期末餘額	448,920,000.00				813,538,772.51		-123,507.71		156,494,587.84		1,046,929,545.57	13,144,389.70	2,478,903,787.91

法定代表人：
張海軍

主管會計工作的負責人：
吳金玉

會計機構負責人：
楊雲娟

母公司所有者權益變動表

2024年度

單位：人民幣元

項目	本期數									
	實收資本 (或股本)	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他 綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤
一、上年年末餘額	448,920,000.00				832,051,339.06		-123,507.71		156,494,587.84	960,033,166.13
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
其他										
二、本年初餘額	448,920,000.00				832,051,339.06		-123,507.71		156,494,587.84	960,033,166.13
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)					395,265.41	24,878,196.19				-46,559,729.87
(一) 綜合收益總額										-37,559,781.87
(二) 所有者投入和減少資本						24,878,196.19				
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他權益工具持有者投入資本										
3. 股份支付計入所有者權益的金額										
4. 其他						24,878,196.19				
(三) 利潤分配										-8,999,948.00
1. 提取盈餘公積										
2. 對所有者(或股東)的分配										-8,999,948.00
3. 其他										
(四) 所有者權益內部結轉										
1. 資本公積轉增資本(或股本)										
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益										
5. 其他綜合收益結轉留存收益										
6. 其他										
(五) 專項儲備										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他					395,265.41					
四、本期期末餘額	448,920,000.00				832,446,604.47	24,878,196.19	-123,507.71		156,494,587.84	913,473,436.26

母公司所有者權益變動表（續）
2024年度

項目	上期數										
	實收資本 (或股本)	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
優先股	永續債	其他	綜合收益								
一、上年年末餘額	448,920,000.00				831,739,615.96		-123,507.71		151,797,418.83	962,740,429.07	2,395,073,956.15
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年初餘額	448,920,000.00				831,739,615.96		-123,507.71		151,797,418.83	962,740,429.07	2,395,073,956.15
三、本期增減變動金額(減少以「-」號填列)					311,723.10				4,697,169.01	-2,707,262.94	2,301,629.17
(一) 綜合收益總額										46,971,690.07	46,971,690.07
(二) 所有者投入和減少資本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額											
4. 其他											
(三) 利潤分配									4,697,169.01	-49,678,953.01	-44,981,784.00
1. 提取盈餘公積									4,697,169.01	-4,697,169.01	
2. 對所有者(或股東)的分配										-44,981,784.00	-44,981,784.00
3. 其他											
(四) 所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本(或股本)											
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
(五) 專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					311,723.10						311,723.10
四、本期末餘額	448,920,000.00				832,051,339.06		-123,507.71		156,494,587.84	960,033,166.13	2,397,375,585.32

法定代表人：
張海軍

主管會計工作的負責人：
吳金玉

會計機構負責人：
楊雲娟

財務報表附註

2024年度

金額單位：人民幣元

一、公司基本情況

河北翼辰實業集團股份有限公司(以下簡稱公司或本公司)前身係原河北翼辰實業集團有限公司(以下簡稱翼辰實業有限)，翼辰實業有限系由張海軍等22名自然人共同出資組建，於2001年4月9日在河北省工商行政管理局登記註冊，總部位於河北省石家莊市。公司現持有統一社會信用代碼為91130100107907438Y的營業執照，註冊資本44,892萬元，股份總數89,784萬股(每股面值0.5元)。其中，內資股股份67,338萬股，H股22,446萬股。公司H股股票已於2016年12月21日在香港聯合交易所主板掛牌交易。

本公司屬製造業。主要經營活動為鐵路扣件系統、焊材和鐵路軌枕等產品的研發、生產和銷售。

本財務報表業經公司2025年4月17日第四屆二次董事會批准對外報出。

二、財務報表的編製基礎

(一) 編製基礎

本公司財務報表以持續經營為編製基礎。

(二) 持續經營能力評價

本公司不存在導致對報告期末起12個月內的持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況。

財務報表附註 (續)
2024年度

三、重要會計政策及會計估計

重要提示：本公司根據實際生產經營特點針對金融工具減值、存貨、固定資產折舊、在建工程、無形資產、收入確認等交易或事項制定了具體會計政策和會計估計。

(一) 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了公司的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

(二) 會計期間

會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

(三) 營業周期

公司經營業務的營業周期較短，以12個月作為資產和負債的流動性劃分標準。

(四) 記賬本位幣

採用人民幣為記賬本位幣。

(五) 重要性標準確定方法和選擇依據

公司編製和披露財務報表遵循重要性原則，本財務報表附註中披露事項涉及重要性標準判斷的事項及其重要性標準確定方法和選擇依據如下：

涉及重要性標準判斷的披露事項	重要性標準確定方法和選擇依據
重要的單項計提壞賬準備的應收賬款	單項金額超過資產總額0.5%
重要的應收賬款壞賬準備收回或轉回	單項金額超過資產總額0.5%
重要的核銷應收賬款	單項金額超過資產總額0.5%
重要的單項計提壞賬準備的其他應收款	單項金額超過資產總額0.5%
重要的在建工程項目	單項工程投資總額超過資產總額0.5%

財務報表附註(續)
2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(五) 重要性標準確定方法和選擇依據(續)

涉及重要性標準判斷的披露事項	重要性標準確定方法和選擇依據
重要的賬齡超過1年的應付賬款	單項金額超過資產總額0.5%
重要的賬齡超過1年的其他應付款	單項金額超過資產總額0.5%
重要的賬齡超過1年的合同負債	單項金額超過資產總額0.5%
重要的投資活動現金流量	單項金額超過資產總額5%
重要的境外經營實體	資產總額／收入總額／利潤總額超過集團總資產／總收入／利潤總額的15%
重要的子公司、非全資子公司	資產總額／收入總額／利潤總額超過集團總資產／總收入／利潤總額的15%
重要的合營企業、聯營企業	單項長期股權投資賬面價值超過集團淨資產的15%／單項權益法核算的投資收益超過集團利潤總額的15%

財務報表附註(續)

2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(六) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

1. 同一控制下企業合併的會計處理方法

公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。公司按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值份額與支付的合併對價賬面價值或發行股份面值總額的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

2. 非同一控制下企業合併的會計處理方法

公司在購買日對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；如果合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，經覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

(七) 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法

1. 控制的判斷

擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其可變回報金額的，認定為控制。

2. 合併財務報表的編製方法

母公司將其控制的所有子公司納入合併財務報表的合併範圍。合併財務報表以母公司及其子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，由母公司按照《企業會計準則第33號—合併財務報表》編製。

財務報表附註(續)
2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(八) 合營安排分類及共同經營會計處理方法

1. 合營安排分為共同經營和合營企業。
2. 當公司為共同經營的合營方時，確認與共同經營中利益份額相關的下列項目：
 - (1) 確認單獨所持有的資產，以及按持有份額確認共同持有的資產；
 - (2) 確認單獨所承擔的負債，以及按持有份額確認共同承擔的負債；
 - (3) 確認出售公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；
 - (4) 按公司持有份額確認共同經營因出售資產所產生的收入；
 - (5) 確認單獨所發生的費用，以及按公司持有份額確認共同經營發生的費用。

(九) 現金及現金等價物的確定標準

列示於現金流量表中的現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指企業持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

財務報表附註(續)

2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 外幣業務和外幣報表折算

1. 外幣業務折算

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率折算為人民幣金額。資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，因匯率不同而產生的匯兌差額，除與購建符合資本化條件資產有關的外幣專門借款本金及利息的匯兌差額外，計入當期損益；以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其人民幣金額；以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，差額計入當期損益或其他綜合收益。

2. 外幣財務報表折算

資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用交易發生日的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，計入其他綜合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融資產和金融負債的分類

金融資產在初始確認時劃分為以下三類：(1)以攤餘成本計量的金融資產；(2)以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；(3)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融負債在初始確認時劃分為以下四類：(1)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債；(2)金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債；(3)不屬於上述(1)或(2)的財務擔保合同，以及不屬於上述(1)並以低於市場利率貸款的貸款承諾；(4)以攤餘成本計量的金融負債。

財務報表附註(續)

2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件

(1) 金融資產和金融負債的確認依據和初始計量方法

公司成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產或金融負債。初始確認金融資產或金融負債時，按照公允價值計量；對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。但是，公司初始確認的應收賬款未包含重大融資成分或公司不考慮未超過一年的合同中的融資成分的，按照《企業會計準則第14號—收入》所定義的交易價格進行初始計量。

(2) 金融資產的後續計量方法

1) 以攤餘成本計量的金融資產

採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、重分類、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

採用公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兌損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

3) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

採用公允價值進行後續計量。獲得的股利(屬於投資成本收回部分的除外)計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

財務報表附註(續)

2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件(續)

(2) 金融資產的後續計量方法(續)

- 4) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產
採用公允價值進行後續計量，產生的利得或損失(包括利息和股利收入)計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

(3) 金融負債的後續計量方法

- 1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債
此類金融負債包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。對於此類金融負債以公允價值進行後續計量。因公司自身信用風險變動引起的指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的公允價值變動金額計入其他綜合收益，除非該處理會造成或擴大損益中的會計錯配。此類金融負債產生的其他利得或損失(包括利息費用、除因公司自身信用風險變動引起的公允價值變動)計入當期損益，除非該金融負債屬於套期關係的一部分。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。
- 2) 金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債
按照《企業會計準則第23號—金融資產轉移》相關規定進行計量。
- 3) 不屬於上述1)或2)的財務擔保合同，以及不屬於上述1)並以低於市場利率貸款的貸款承諾
在初始確認後按照下列兩項金額之中的較高者進行後續計量：①按照金融工具的減值規定確定的損失準備金額；②初始確認金額扣除按照《企業會計準則第14號—收入》相關規定所確定的累計攤銷額後的餘額。

財務報表附註(續)
2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件(續)

(3) 金融負債的後續計量方法(續)

4) 以攤餘成本計量的金融負債

採用實際利率法以攤餘成本計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融負債所產生的利得或損失，在終止確認、按照實際利率法攤銷時計入當期損益。

(4) 金融資產和金融負債的終止確認

1) 當滿足下列條件之一時，終止確認金融資產：

① 收取金融資產現金流量的合同權利已終止；

② 金融資產已轉移，且該轉移滿足《企業會計準則第23號—金融資產轉移》關於金融資產終止確認的規定。

2) 當金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除時，相應終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。

財務報表附註(續)

2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

3. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

公司轉移了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，繼續確認所轉移的金融資產。公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：(1)未保留對該金融資產控制的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債；(2)保留了對該金融資產控制的，按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：(1)所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值；(2)因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資)之和。轉移了金融資產的一部分，且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和繼續確認部分之間，按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：(1)終止確認部分的賬面價值；(2)終止確認部分的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資)之和。

財務報表附註(續)
2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

4. 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術確定相關金融資產和金融負債的公允價值。公司將估值技術使用的輸入值分以下層級，並依次使用：

- (1) 第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；
- (2) 第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值，包括：活躍市場中類似資產或負債的報價；非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；除報價以外的其他可觀察輸入值，如在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線等；市場驗證的輸入值等；
- (3) 第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值，包括不能直接觀察或無法由可觀察市場數據驗證的利率、股票波動率、企業合併中承擔的棄置義務的未來現金流量、使用自身數據作出的財務預測等。

5. 金融工具減值

公司以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、合同資產、租賃應收款、分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以外的貸款承諾、不屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債或不屬於金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債的財務擔保合同進行減值處理並確認損失準備。

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於公司購買或源生的已發生信用減值的金融資產，按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，公司在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內預期信用損失的累計變動確認為損失準備。

財務報表附註(續)

2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十一) 金融工具(續)

5. 金融工具減值(續)

對於租賃應收款、由《企業會計準則第14號—收入》規範的交易形成的應收款項及合同資產，公司運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

除上述計量方法以外的金融資產，公司在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加。如果信用風險自初始確認後已顯著增加，公司按照整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；如果信用風險自初始確認後未顯著增加，公司按照該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備。

公司利用可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

於資產負債表日，若公司判斷金融工具只具有較低的信用風險，則假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

公司以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估預期信用風險和計量預期信用損失。當以金融工具組合為基礎時，公司以共同風險特徵為依據，將金融工具劃分為不同組合。

公司在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤餘成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，公司在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的賬面價值。

6. 金融資產和金融負債的抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件的，公司以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：(1)公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；(2)公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

不滿足終止確認條件的金融資產轉移，公司不對已轉移的金融資產和相關負債進行抵銷。

財務報表附註(續)
2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十二) 應收款項和合同資產預期信用損失的確認標準和計提方法

1. 按信用風險特徵組合計提預期信用損失的應收款項和合同資產

組合類別	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
應收銀行承兌匯票	票據類型	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
應收商業承兌匯票	賬齡	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收款項賬齡與預期信用損失率對照表，計算預期信用損失
應收賬款－貨款組合		
應收賬款－質保金組合		
合同資產－質保金組合	質保金	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
應收賬款－合併範圍內關聯方組合	合併範圍內關聯方	
其他應收款－應收押金保證金組合	款項性質	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
其他應收款－應收備用金組合		
其他應收款－應收暫付款組合		
其他應收款－其他組合		
其他應收款－合併範圍內關聯方組合		

財務報表附註 (續)

2024年度

三、重要會計政策及會計估計 (續)

(十二) 應收款項和合同資產預期信用損失的確認標準和計提方法 (續)

2. 賬齡組合的賬齡與預期信用損失率對照表

賬齡	應收商業 承兌匯票 預期信用 損失率 (%)	應收賬款－ 貨款組合 預期信用 損失率 (%)	應收賬款－ 質保金組合 預期信用 損失率 (%)
1年以內(含，下同)	2.00	2.00	15.00
1-2年	10.00	10.00	15.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

應收賬款－質保金組合按質保金到期開始計算賬齡，應收商業承兌匯票、應收賬款－貨款組合按收入確認及應收賬款－貨款形成之日開始計算賬齡。

3. 按單項計提預期信用損失的應收款項和合同資產的認定標準
- 對信用風險與組合信用風險顯著不同的應收款項和合同資產，公司按單項計提預期信用損失。

財務報表附註(續)
2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十三) 存貨

1. 存貨的分類

存貨包括在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。

2. 發出存貨的計價方法

發出存貨採用移動加權平均法。

3. 存貨的盤存制度

存貨的盤存制度為永續盤存制。

4. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

(1) 低值易耗品

按照一次轉銷法進行攤銷。

(2) 包裝物

按照一次轉銷法進行攤銷。

5. 存貨跌價準備

資產負債表日，存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。直接用於出售的存貨，在正常生產經營過程中以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；需要經過加工的存貨，在正常生產經營過程中以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；資產負債表日，同一項存貨中一部分有合同價格約定、其他部分不存在合同價格的，分別確定其可變現淨值，並與其對應的成本進行比較，分別確定存貨跌價準備的計提或轉回的金額。

財務報表附註(續)

2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十四) 長期股權投資

1. 共同控制、重大影響的判斷

按照相關約定對某項安排存在共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策，認定為共同控制。對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定，認定為重大影響。

2. 投資成本的確定

- (1) 同一控制下的企業合併形成的，合併方以支付現金、轉讓非現金資產、承擔債務或發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為其初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的合併對價的賬面價值或發行股份的面值總額之間的差額調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

公司通過多次交易分步實現同一控制下企業合併形成的長期股權投資，判斷是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，在合併日，根據合併後應享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額確定初始投資成本。合併日長期股權投資的初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

財務報表附註(續)
2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十四) 長期股權投資(續)

2. 投資成本的確定(續)

- (2) 非同一控制下的企業合併形成的，在購買日按照支付的合併對價的公允價值作為其初始投資成本。

公司通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併形成的長期股權投資，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- 1) 在個別財務報表中，按照原持有的股權投資的賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。
- 2) 在合併財務報表中，判斷是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益等的，與其相關的其他綜合收益等轉為購買日所屬當期收益。但由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。
- (3) 除企業合併形成以外的：以支付現金取得的，按照實際支付的購買價款作為其初始投資成本；以發行權益性證券取得的，按照發行權益性證券的公允價值作為其初始投資成本；以債務重組方式取得的，按《企業會計準則第12號—債務重組》確定其初始投資成本；以非貨幣性資產交換取得的，按《企業會計準則第7號—非貨幣性資產交換》確定其初始投資成本。

3. 後續計量及損益確認方法

對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算；對聯營企業和合營企業的長期股權投資，採用權益法核算。

財務報表附註(續)

2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十四) 長期股權投資(續)

4. 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權的處理方法

(1) 是否屬於「一攬子交易」的判斷原則

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，公司結合分步交易的各個步驟的交易協議條款、分別取得的處置對價、出售股權的對象、處置方式、處置時點等信息來判斷分步交易是否屬於「一攬子交易」。各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明多次交易事項屬於「一攬子交易」：

- 1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- 2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- 3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- 4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

(2) 不屬於「一攬子交易」的會計處理

1) 個別財務報表

對處置的股權，其賬面價值與實際取得價款之間的差額，計入當期損益。對於剩餘股權，對被投資單位仍具有重大影響或者與其他方一起實施共同控制的，轉為權益法核算；不能再對被投資單位實施控制、共同控制或重大影響的，按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的相關規定進行核算。

2) 合併財務報表

在喪失控制權之前，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積(資本溢價)，資本溢價不足沖減的，沖減留存收益。

財務報表附註(續)
2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十四) 長期股權投資(續)

4. 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權的處理方法(續)

(2) 不屬於「一攬子交易」的會計處理(續)

2) 合併財務報表(續)

喪失對原子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，應當在喪失控制權時轉為當期投資收益。

(3) 屬於「一攬子交易」的會計處理

1) 個別財務報表

將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理。但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，在個別財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

2) 合併財務報表

將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理。但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

財務報表附註 (續)

2024年度

三、重要會計政策及會計估計 (續)

(十五) 固定資產

1. 固定資產確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量時予以確認。

2. 各類固定資產的折舊方法

類別	折舊方法	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋及建築物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
運輸工具	年限平均法	5	5.00	19.00
機器設備	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
電子設備	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他設備	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十六) 在建工程

1. 在建工程同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量則予以確認。在建工程按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的實際成本計量。
2. 在建工程達到預定可使用狀態時，按工程實際成本轉入固定資產。已達到預定可使用狀態但尚未辦理竣工決算的，先按估計價值轉入固定資產，待辦理竣工決算後再按實際成本調整原暫估價值，但不再調整原已計提的折舊。

類別	在建工程結轉為固定資產的標準和時點
房屋及建築物	建設完成後取得工程竣工驗收單或達到可投入使用的標準
機器設備	安裝調試後達到設計要求或合同規定的標準

財務報表附註(續)
2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十七) 借款費用

1. 借款費用資本化的確認原則

公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時確認為費用，計入當期損益。

2. 借款費用資本化期間

(1) 當借款費用同時滿足下列條件時，開始資本化：1)資產支出已經發生；2)借款費用已經發生；3)為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

(2) 若符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化；中斷期間發生的借款費用確認為當期費用，直至資產的購建或者生產活動重新開始。

(3) 當所購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

3. 借款費用資本化率以及資本化金額

為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入專門借款的，以專門借款當期實際發生的利息費用(包括按照實際利率法確定的折價或溢價的攤銷)，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額，確定應予資本化的利息金額；為購建或者生產符合資本化條件的資產佔用了一般借款的，根據累計資產支出超過專門借款的資產支出加權平均數乘以佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。

財務報表附註 (續)

2024年度

三、重要會計政策及會計估計 (續)

(十八) 無形資產

1. 無形資產包括土地使用權、軟件等，按成本進行初始計量。
2. 使用壽命有限的無形資產，在使用壽命內按照與該項無形資產有關的經濟利益的預期實現方式系統合理地攤銷，無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷。具體如下：

項目	使用壽命及其確定依據	攤銷方法
土地使用權	按照土地使用年限確定，50年	直線法
軟件使用權	預期經濟利益年限，5年	直線法

3. 研發支出的歸集範圍

(1) 人員人工費用

人員人工費用包括公司研發人員的工資薪金、基本養老保險費、基本醫療保險費、失業保險費、工傷保險費、生育保險費和住房公積金，以及外聘研發人員的勞務費用。

研發人員同時服務於多個研究開發項目的，人工費用的確認依據公司管理部門提供的各研究開發項目研發人員的工時記錄，在不同研究開發項目間按比例分配。

直接從事研發活動的人員、外聘研發人員同時從事非研發活動的，公司根據研發人員在不同崗位的工時記錄，將其實際發生的人員人工費用，按實際工時佔比等合理方法在研發費用和生產經營費用間分配。

(2) 直接投入費用

直接投入費用是指公司為實施研究開發活動而實際發生的相關支出。包括：1)直接消耗的材料、燃料和動力費用；2)用於中間試驗和產品試製的模具、工藝裝備開發及製造費，不構成固定資產的樣品、樣機及一般測試手段購置費，試製產品的檢驗費；3)用於研究開發活動的儀器、設備的運行維護、調整、檢驗、檢測、維修等費用。

財務報表附註(續)
2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十八) 無形資產(續)

3. 研發支出的歸集範圍(續)

(3) 折舊費用

折舊費用是指用於研究開發活動的儀器、設備和在用建築物的折舊費。

用於研發活動的儀器、設備及在用建築物，同時又用於非研發活動的，對該類儀器、設備、在用建築物使用情況做必要記錄，並將其實際發生的折舊費按實際工時和使用面積等因素，採用合理方法在研發費用和生產經營費用間分配。

(4) 其他費用

其他費用是指上述費用之外與研究開發活動直接相關的其他費用，包括技術圖書資料費、資料翻譯費、專家諮詢費、高新科技研發保險費，研發成果的檢索、論證、評審、鑒定、驗收費用，知識產權的申請費、註冊費、代理費，會議費、差旅費、通訊費等。

4. 內部研究開發項目研究階段的支出，於發生時計入當期損益。內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：(1)完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；(2)具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；(3)無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能證明其有用性；(4)有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；(5)歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

財務報表附註(續)

2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十九) 部分長期資產減值

對長期股權投資、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產等長期資產，在資產負債表日有跡象表明發生減值的，估計其可收回金額。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。商譽結合與其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試。

若上述長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額確認資產減值準備並計入當期損益。

(二十) 長期待攤費用

長期待攤費用核算已經支出，攤銷期限在1年以上(不含1年)的各項費用。長期待攤費用按實際發生額入賬，在受益期或規定的期限內分期平均攤銷。如果長期待攤的費用項目不能使以後會計期間受益則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

財務報表附註(續)
2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十一) 職工薪酬

1. 職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

2. 短期薪酬的會計處理方法

在職工為公司提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

3. 離職後福利的會計處理方法

離職後福利分為設定提存計劃和設定受益計劃。

(1) 在職工為公司提供服務的會計期間，根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(2) 對設定受益計劃的會計處理通常包括下列步驟：

- 1) 根據預期累計福利單位法，採用無偏且相互一致的精算假設對有關人口統計變量和財務變量等作出估計，計量設定受益計劃所產生的義務，並確定相關義務的所屬期間。同時，對設定受益計劃所產生的義務予以折現，以確定設定受益計劃義務的現值和當期服務成本；
- 2) 設定受益計劃存在資產的，將設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產；
- 3) 期末，將設定受益計劃產生的職工薪酬成本確認為服務成本、設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額以及重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動等三部分，其中服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本，重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不允許轉回至損益，但可以在權益範圍內轉移這些在其他綜合收益確認的金額。

財務報表附註(續)

2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十一) 職工薪酬(續)

4. 辭退福利的會計處理方法

向職工提供的辭退福利，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：(1) 公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；(2) 公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

5. 其他長期職工福利的會計處理方法

向職工提供的其他長期福利，符合設定提存計劃條件的，按照設定提存計劃的有關規定進行會計處理；除此之外的其他長期福利，按照設定受益計劃的有關規定進行會計處理，為簡化相關會計處理，將其產生的職工薪酬成本確認為服務成本、其他長期職工福利淨負債或淨資產的利息淨額以及重新計量其他長期職工福利淨負債或淨資產所產生的變動等組成項目的總淨額計入當期損益或相關資產成本。

財務報表附註(續)

2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十二) 收入

1. 收入確認原則

於合同開始日，公司對合同進行評估，識別合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是在某一時點履行。

滿足下列條件之一時，屬於在某一時段內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：(1)客戶在公司履約的同時即取得並消耗公司履約所帶來的經濟利益；(2)客戶能夠控制公司履約過程中在建商品；(3)公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，公司在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。對於在某一時點履行的履約義務，在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時，公司考慮下列跡象：(1)公司就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務；(2)公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權；(3)公司已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品；(4)公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬；(5)客戶已接受該商品；(6)其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

財務報表附註(續)

2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十二) 收入(續)

2. 收入計量原則

- (1) 公司按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。交易價格是公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項以及預期將退還給客戶的款項。
- (2) 合同中存在可變對價的，公司按照期望值或最可能發生金額確定可變對價的最佳估計數，但包含可變對價的交易價格，不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。
- (3) 合同中存在重大融資成分的，公司按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，公司預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。
- (4) 合同中包含兩項或多項履約義務的，公司於合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。

3. 收入確認的具體方法

公司主要銷售鐵路扣件系統、焊材和鐵路軌枕等產品，屬於在某一時點履行的履約義務。內銷產品收入確認需滿足以下條件：公司已根據合同約定將貨物運送至項目現場或客戶單位且項目施工單位或客戶單位已簽收，已經收回貨款或取得了收款憑證且相關的經濟利益很可能流入，商品所有權上的主要風險和報酬已轉移，客戶已經控制商品。外銷產品收入確認需滿足以下條件：公司已根據合同約定將產品報關，取得提單，已經收回貨款或取得了收款憑證且相關的經濟利益很可能流入，商品所有權上的主要風險和報酬已轉移，客戶已經控制商品。

財務報表附註(續)
2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十三) 合同取得成本、合同履約成本

公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。如果合同取得成本的攤銷期限不超過一年，在發生時直接計入當期損益。

公司為履行合同發生的成本，不適用存貨、固定資產或無形資產等相關準則的規範範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：

1. 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
2. 該成本增加了公司未來用於履行履約義務的資源；
3. 該成本預期能夠收回。

公司對於與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

如果與合同成本有關的資產的賬面價值高於因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價減去估計將要發生的成本，公司對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失。以前期間減值的因素之後發生變化，使得轉讓該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價減去估計將要發生的成本高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

(二十四) 合同資產、合同負債

公司根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。公司將同一合同下的合同資產和合同負債相互抵銷後以淨額列示。

公司將擁有的、無條件(即，僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項列示，將已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利(該權利取決於時間流逝之外的其他因素)作為合同資產列示。

公司將已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務作為合同負債列示。

財務報表附註(續)

2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十五) 政府補助

1. 政府補助在同時滿足下列條件時予以確認：(1)公司能夠滿足政府補助所附的條件；(2)公司能夠收到政府補助。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。
2. **與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法**

政府文件規定用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助劃分為與資產相關的政府補助。政府文件不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或以其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助。與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政府補助確認為遞延收益的，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。
3. **與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法**

除與資產相關的政府補助之外的政府補助劃分為與收益相關的政府補助。對於同時包含與資產相關部分和與收益相關部分的政府補助，難以區分與資產相關或與收益相關的，整體歸類為與收益相關的政府補助。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。
4. 與公司日常經營活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與公司日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

財務報表附註(續)
2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十五) 政府補助(續)

5. 政策性優惠貸款貼息的會計處理方法

- (1) 財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向公司提供貸款的，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。
- (2) 財政將貼息資金直接撥付給公司的，將對應的貼息沖減相關借款費用。

(二十六) 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債

1. 根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額(未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的，該計稅基礎與其賬面數之間的差額)，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。
2. 確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。資產負債表日，有確鑿證據表明未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異的，確認以前會計期間未確認的遞延所得稅資產。
3. 資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，轉回減記的金額。
4. 公司當期所得稅和遞延所得稅作為所得稅費用或收益計入當期損益，但不包括下列情況產生的所得稅：(1)企業合併；(2)直接在所有者權益中確認的交易或者事項。
5. 同時滿足下列條件時，公司將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：(1)擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；(2)遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

財務報表附註(續)

2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十七) 租賃

1. 公司作為承租人

在租賃期開始日，公司將租賃期不超過12個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；將單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃認定為低價值資產租賃。公司轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不認定為低價值資產租賃。

對於所有短期租賃和低價值資產租賃，公司在租賃期內各個期間按照直線法將租賃付款額計入相關資產成本或當期損益。

除上述採用簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃外，在租賃期開始日，公司對租賃確認使用權資產和租賃負債。

(1) 使用權資產

使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：1)租賃負債的初始計量金額；2)在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；3)承租人發生的初始直接費用；4)承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

公司按照直線法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，公司在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

(2) 租賃負債

在租賃期開始日，公司將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債。計算租賃付款額現值時採用租賃內含利率作為折現率，無法確定租賃內含利率的，採用公司增量借款利率作為折現率。租賃付款額與其現值之間的差額作為未確認融資費用，在租賃期各個期間內按照確認租賃付款額現值的折現率確認利息費用，並計入當期損益。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益。

財務報表附註(續)
2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十七) 租賃(續)

1. 公司作為承租人(續)

(2) 租賃負債(續)

租賃期開始日後，當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，公司按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值，如使用權資產賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，將剩餘金額計入當期損益。

2. 售後租回

公司作為承租人

公司按照《企業會計準則第14號—收入》的規定，評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，公司按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失。

售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，公司繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債，並按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》對該金融負債進行會計處理。

財務報表附註(續)

2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十八) 其他重要的會計政策和會計估計

與回購公司股份相關的會計處理方法

因減少註冊資本或獎勵職工等原因收購本公司股份的，按實際支付的金額作為庫存股處理，同時進行備查登記。如果將回購的股份註銷，則將按註銷股票面值和註銷股數計算的股票面值總額與實際回購所支付的金額之間的差額沖減資本公積，資本公積不足沖減的，沖減留存收益；如果將回購的股份獎勵給本公司職工屬於以權益結算的股份支付，於職工行權購買本公司股份收到價款時，轉銷交付職工的庫存股成本和等待期內資本公積(其他資本公積)累計金額，同時，按照其差額調整資本公積(股本溢價)。

(二十九) 重大會計判斷和估計

編製財務報表時，本公司需要運用估計和假設，這些估計和假設會對會計政策的應用及資產、負債、收入及費用的金額產生影響。實際情況可能與這些估計不同。本公司對估計涉及的關鍵假設和不確定因素的判斷進行持續評估。會計估計變更的影響在變更當期和未來期間予以確認。

主要估計金額的不確定因素如下：

1. 遞延所得稅資產的確認

如本財務報表附註三(二十六)所述，本公司根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的可抵扣暫時性差異(未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的，該計稅基礎與其賬面數之間的差額)，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產。確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。

2. 金融工具及合同資產減值

如本財務報表附註三(十一)、(十二)所述，本公司以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產和合同資產進行減值處理並確認損失準備。

財務報表附註(續)
2024年度

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十九) 重大會計判斷和估計(續)

3. 存貨跌價準備

如本財務報表附註三(十三)所述，本公司在資產負債表日，對存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。直接用於出售的存貨，在正常生產經營過程中以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；需要經過加工的存貨，在正常生產經營過程中以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；資產負債表日，同一項存貨中一部分有合同價格約定、其他部分不存在合同價格的，分別確定其可變現淨值，並與其對應的成本進行比較，分別確定存貨跌價準備的計提或轉回的金額。

4. 長期資產減值

如本財務報表附註三(十九)所述，對長期股權投資、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產等長期資產，在資產負債表日有跡象表明發生減值的，估計其可收回金額。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。商譽結合與其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試。可收回金額的計量結果表明，該等長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，將資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

財務報表附註 (續)

2024年度

三、重要會計政策及會計估計 (續)

(三十) 重要會計政策變更

1. 重要會計政策變更

(1) 企業會計準則變化引起的會計政策變更

- 1) 公司自2024年1月1日起執行財政部頒佈的《企業會計準則解釋第17號》「關於流動負債與非流動負債的劃分」規定，該項會計政策變更對公司財務報表無影響。
- 2) 公司自2024年1月1日起執行財政部頒佈的《企業會計準則解釋第17號》「關於供應商融資安排的披露」規定。
- 3) 公司自2024年1月1日起執行財政部頒佈的《企業會計準則解釋第17號》「關於售後租回交易的會計處理」規定，該項會計政策變更對公司財務報表無影響。
- 4) 公司自2024年1月1日起執行財政部頒佈的《企業會計準則解釋第18號》「關於不屬於單項履約義務的保證類質量保證的會計處理」規定，該項會計政策變更對公司財務報表無影響。

四、稅項

(一) 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	以按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎計算銷項稅額，扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額部分為應交增值稅	13%、9%、6%
房產稅	從價計徵的，按房產原值一次減除30%後餘值的1.2%計繳	1.2%
城市維護建設稅	實際繳納的流轉稅稅額	5%、7%
教育費附加	實際繳納的流轉稅稅額	3%
地方教育附加	實際繳納的流轉稅稅額	2%
企業所得稅	應納稅所得額	15%、16.50%、20%、25%

財務報表附註(續)
2024年度

四、稅項(續)

(一) 主要稅種及稅率(續)

不同稅率的納稅主體企業所得稅稅率說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
本公司、邢台炬能鐵路電氣器材有限公司(以下簡稱邢台炬能)	15%
翼辰實業(香港)貿易有限公司(以下簡稱翼辰香港貿易)	16.50%
石家莊市藁城區翼辰企業管理服務有限公司(以下簡稱翼辰企業管理)、 河北翼辰包裝製品有限公司(以下簡稱翼辰包裝)	20%
除上述以外的其他納稅主體	25%

(二) 稅收優惠

- 根據2024年12月16日河北省認定機構2024年認定報備的第二批高新技術企業進行備案的公示，本公司2024年度屬於高新技術企業(證書編號：GR2024130039592024)，2024年度本公司按照15%的稅率繳納企業所得稅。
- 子公司邢台炬能於2023年11月14日取得經覆審通過的《高新技術企業證書》(證書編號為GR202313002740)，有效期為三年，2024年度邢台炬能按照15%的稅率繳納企業所得稅。
- 根據《財政部稅務總局關於進一步支持小微企業和個體工商戶發展有關稅費政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第12號)，對小型微利企業減按25%計算應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅政策，延續執行至2027年12月31日。翼辰企業管理、翼辰包裝符合小型微利企業認定，2024年度執行上述稅收優惠政策。
- 根據《財政部稅務總局關於先進製造業企業增值稅加計抵減政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第43號)，自2023年1月1日至2027年12月31日，允許先進製造業企業按照當期可抵扣進項稅額加計5%抵減應納增值稅稅額。本公司和邢台炬能屬於高新技術企業，符合先進製造業企業認定，2024年度執行上述稅收優惠政策。

財務報表附註(續)

2024年度

五、合併財務報表項目註釋

(一) 合併資產負債表項目註釋

1. 貨幣資金

(1) 明細情況

項目	期末數	上年年末數
庫存現金	33,372.44	43,261.25
銀行存款	100,940,979.74	89,017,731.22
其他貨幣資金	56,874,400.93	43,026,489.56
合計	157,848,753.11	132,087,482.03
其中：存放在境外的款項總額	1,027,563.04	723,117.56

(2) 其他說明

項目	期末數	上年年末數
其他貨幣資金	56,874,400.93	43,026,489.56
其中：保函保證金	32,316,265.77	32,079,754.08
銀行承兌匯票保證金	15,780,000.00	8,978,405.78
信用證保證金	6,939,119.04	
農民工預儲金	969,389.15	968,066.53
資產管理計劃託管行和股票賬戶資金		1,000,263.17
小計	56,874,400.93	43,026,489.56

截至2024年12月31日，其他貨幣資金使用均受限。

財務報表附註(續)
2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

2. 交易性金融資產

項目	期末數	上年年末數
分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產		101,346,207.48
其中：股票		101,346,207.48
合計		101,346,207.48

3. 應收票據

(1) 明細情況

項目	期末數	上年年末數
銀行承兌匯票	48,479,367.07	67,160,111.33
商業承兌匯票	6,209,831.80	5,074,324.40
合計	54,689,198.87	72,234,435.73

財務報表附註(續)
2024年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)
(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

3. 應收票據(續)

(2) 壞賬準備計提情況

1) 類別明細情況

種類	期末數				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按組合計提壞賬準備	55,672,322.07	100.00	983,123.20	1.77	54,689,198.87
其中：銀行承兌匯票	48,479,367.07	87.08			48,479,367.07
商業承兌匯票	7,192,955.00	12.92	983,123.20	13.67	6,209,831.80
合計	55,672,322.07	100.00	983,123.20	1.77	54,689,198.87

種類	上年年末數				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按組合計提壞賬準備	72,783,197.64	100.00	548,761.91	0.75	72,234,435.73
其中：銀行承兌匯票	67,160,111.33	92.27			67,160,111.33
商業承兌匯票	5,623,086.31	7.73	548,761.91	9.76	5,074,324.40
合計	72,783,197.64	100.00	548,761.91	0.75	72,234,435.73

2) 採用組合計提壞賬準備的應收票據

項目	期末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
銀行承兌匯票組合	48,479,367.07		
商業承兌匯票組合	7,192,955.00	983,123.20	13.67
小計	55,672,322.07	983,123.20	1.77

財務報表附註(續)
2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

3. 應收票據(續)

(3) 壞賬準備變動情況

項目	期初數	本期變動金額				期末數
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
單項計提壞賬準備						
按組合計提壞賬準備	548,761.91	434,361.29				983,123.20
合計	548,761.91	434,361.29				983,123.20

(4) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據情況

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票		42,281,388.91
商業承兌匯票		1,986,774.37
小計		44,268,163.28

財務報表附註(續)
2024年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)
(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

4. 應收賬款

(1) 明細情況

1) 類別明細情況

種類	期末數				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備	9,192,534.77	0.62	9,192,534.77	100.00	
按組合計提壞賬準備	1,481,656,154.06	99.38	288,532,624.57	19.47	1,193,123,529.49
合計	1,490,848,688.83	100.00	297,725,159.34	19.97	1,193,123,529.49

種類	上年年末數				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備	11,473,696.11	0.81	11,473,696.11	100.00	
按組合計提壞賬準備	1,411,883,635.08	99.19	223,015,526.99	15.80	1,188,868,108.09
合計	1,423,357,331.19	100.00	234,489,223.10	16.47	1,188,868,108.09

2) 採用組合計提壞賬準備的應收賬款

項目	期末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
貨款組合	1,334,342,287.42	242,430,627.46	18.17
質保金組合	147,313,866.64	46,101,997.11	31.30
小計	1,481,656,154.06	288,532,624.57	19.47

財務報表附註(續)
2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(1) 明細情況(續)

3) 應收賬款—貨款組合，採用預期信用損失率對照表計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	期末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	671,548,875.79	13,430,977.53	2.00
1-2年	282,555,653.07	28,255,565.31	10.00
2-3年	178,956,464.81	53,686,939.44	30.00
3-4年	92,154,903.05	46,077,451.52	50.00
4-5年	40,733,485.18	32,586,788.14	80.00
5年以上	68,392,905.52	68,392,905.52	100.00
合計	1,334,342,287.42	242,430,627.46	18.17

4) 應收賬款—質保金組合，採用預期信用損失率對照表計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	期末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	50,163,497.33	7,524,524.60	15.00
1-2年	31,165,075.17	4,674,761.28	15.00
2-3年	34,063,660.02	10,219,098.01	30.00
3-4年	10,891,564.10	5,445,782.05	50.00
4-5年	13,961,194.26	11,168,955.41	80.00
5年以上	7,068,875.76	7,068,875.76	100.00
合計	147,313,866.64	46,101,997.11	31.30

財務報表附註 (續)

2024年度

五、 合併財務報表項目註釋 (續)

(一) 合併資產負債表項目註釋 (續)

4. 應收賬款 (續)

(2) 賬齡分析

賬齡	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	721,712,373.12	20,955,502.13	2.90	751,570,598.14	20,791,989.44	2.77
1-2年	313,720,728.24	32,930,326.59	10.50	357,967,051.92	37,644,919.06	10.52
2-3年	213,020,124.83	63,906,037.45	30.00	134,979,494.22	40,493,848.27	30.00
3-4年	103,046,467.15	51,523,233.57	50.00	64,021,305.72	32,010,652.87	50.00
4-5年	54,694,679.44	43,755,743.55	80.00	56,355,338.64	45,084,270.91	80.00
5年以上	84,654,316.05	84,654,316.05	100.00	58,463,542.55	58,463,542.55	100.00
合計	1,490,848,688.83	297,725,159.34	19.97	1,423,357,331.19	234,489,223.10	16.47

應收賬款－質保金組合按質保金到期開始計算賬齡，應收賬款－貨款組合按收入確認及應收賬款－貨款形成之日開始計算賬齡，先發生的款項，在資金周轉的時候優先結清。本公司授予客戶的信貸期一般依據本公司與客戶的合同約定。逾期應收欠款由管理層定期審閱。

(3) 壞賬準備變動情況

項目	期初數	本期變動金額				期末數
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
單項計提壞賬準備	11,473,696.11		1,172.00	2,279,989.34		9,192,534.77
按組合計提壞賬準備	223,015,526.99	63,567,732.39		1,616,377.67	3,565,742.86	288,532,624.57
合計	234,489,223.10	63,567,732.39	1,172.00	3,896,367.01	3,565,742.86	297,725,159.34

(4) 本期實際核銷的應收賬款情況

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	3,896,367.01

財務報表附註(續)
2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(5) 應收賬款和合同資產金額前5名情況

期末餘額前5名的應收賬款和合同資產(含列報於其他非流動資產的合同資產)合計數為652,095,084.11元，佔應收賬款和合同資產(含列報於其他非流動資產的合同資產)期末餘額合計數的比例為40.29%，相應計提的應收賬款壞賬準備和合同資產減值準備合計數為95,191,665.27元。

5. 應收款項融資

(1) 明細情況

項目	期末數	上年年末數
銀行承兌匯票	12,520,009.41	3,249,942.10
合計	12,520,009.41	3,249,942.10

財務報表附註 (續)
2024年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)
(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

5. 應收款項融資(續)

(2) 減值準備計提情況

1) 類別明細情況

種類	成本		期末數 累計確認的信用減值準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按組合計提減值準備	12,520,009.41	100.00			12,520,009.41
其中：銀行承兌匯票	12,520,009.41	100.00			12,520,009.41
合計	12,520,009.41	100.00			12,520,009.41

種類	成本		上年年末數 累計確認的信用減值準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按組合計提減值準備	3,249,942.10	100.00			3,249,942.10
其中：銀行承兌匯票	3,249,942.10	100.00			3,249,942.10
合計	3,249,942.10	100.00			3,249,942.10

2) 採用組合計提減值準備的應收款項融資

項目	期末數 累計確認的 信用減值準備		
	成本	計提比例(%)	
銀行承兌匯票組合	12,520,009.41		
小計	12,520,009.41		

財務報表附註(續)

2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

5. 應收款項融資(續)

(3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資情況

項目	期末終止 確認金額
銀行承兌匯票	32,756,085.25
小計	32,756,085.25

銀行承兌匯票的承兌人是具有較高信用的商業銀行，由其承兌的銀行承兌匯票到期不獲支付的可能性較低，故公司將已背書或貼現的該等銀行承兌匯票予以終止確認。但如果該等票據到期不獲支付，依據《票據法》之規定，公司仍將對持票人承擔連帶責任。

6. 預付款項

(1) 賬齡分析

賬齡	期末數				上年年末數			
	賬面餘額	比例(%)	減值準備	賬面價值	賬面餘額	比例(%)	減值準備	賬面價值
1年以內	29,462,447.86	93.71		29,462,447.86	18,133,827.49	91.58		18,133,827.49
1-2年	1,957,186.91	6.22		1,957,186.91	1,522,526.98	7.69		1,522,526.98
2-3年	13,254.91	0.04		13,254.91	145,025.36	0.73		145,025.36
3年以上	10,841.33	0.03		10,841.33				
合計	31,443,731.01	100.00		31,443,731.01	19,801,379.83	100.00		19,801,379.83

(2) 預付款項金額前5名情況

期末餘額前5名的預付款項合計數為25,754,291.76元，佔預付款項期末餘額合計數的比例為81.91%。

財務報表附註(續)
2024年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)
(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

7. 其他應收款
(1) 款項性質分類情況

款項性質	期末數	上年年末數
押金保證金	9,323,224.15	12,215,694.35
備用金	519,103.44	423,779.05
其他	1,173,660.37	275,649.11
賬面餘額合計	11,015,987.96	12,915,122.51
減：壞賬準備	3,054,381.97	2,878,911.57
賬面價值合計	7,961,605.99	10,036,210.94

(2) 賬齡情況

賬齡	期末數	上年年末數
1年以內	2,532,860.25	4,018,985.80
1-2年	1,543,121.21	3,005,764.75
2-3年	2,519,381.11	626,763.26
3-4年	533,000.00	2,132,815.31
4-5年	740,000.00	973,620.39
5年以上	3,147,625.39	2,157,173.00
賬面餘額合計	11,015,987.96	12,915,122.51
減：壞賬準備	3,054,381.97	2,878,911.57
賬面價值合計	7,961,605.99	10,036,210.94

財務報表附註(續)

2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

(3) 壞賬準備計提情況

1) 類別明細情況

種類	賬面餘額		期末數		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	
單項計提壞賬準備	761,173.00	6.91	761,173.00	100.00	
按組合計提壞賬準備	10,254,814.96	93.09	2,293,208.97	22.36	7,961,605.99
合計	11,015,987.96	100.00	3,054,381.97	27.73	7,961,605.99

種類	賬面餘額		上年年末數		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	
單項計提壞賬準備	761,173.00	5.89	761,173.00	100.00	
按組合計提壞賬準備	12,153,949.51	94.11	2,117,738.57	17.42	10,036,210.94
合計	12,915,122.51	100.00	2,878,911.57	22.29	10,036,210.94

2) 採用組合計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	賬面餘額		期末數	
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)
應收押金保證金組合	8,562,051.15		1,951,252.09	22.79
應收備用金組合	519,103.44		15,372.72	2.96
應收暫付款組合	1,075,501.91		322,650.57	30.00
其他組合	98,158.46		3,933.59	4.01
小計	10,254,814.96		2,293,208.97	22.36

財務報表附註(續)
2024年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)
(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)
(3) 壞賬準備計提情況(續)
3) 壞賬準備變動情況

項目	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期 信用損失 (已發生信用減值)	
期初數	115,422.11	630,441.17	2,133,048.29	2,878,911.57
期初數在本期	-	-	-	
一轉入第二階段	-1,426.98	1,426.98		
一轉入第三階段		-8,891.39	8,891.39	
一轉回第二階段				
一轉回第一階段				
本期計提	-48,357.87	34,536.52	189,291.75	175,470.40
本期收回或轉回				
本期核銷				
其他變動				
期末數	65,637.26	657,513.28	2,331,231.43	3,054,381.97
期末壞賬準備				
計提比例(%)	2.00	14.92	70.07	27.73

(4) 其他應收款金額前5名情況

期末餘額前5名的其他應收款合計數為3,891,506.91元，佔其他應收款期末餘額合計數的比例為35.33%，相應計提的其他應收款壞賬準備為1,392,048.37元。

財務報表附註(續)
2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

8. 存貨

(1) 明細情況

項目	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	66,073,662.31	3,594,296.23	62,479,366.08	51,495,769.48	3,036,903.21	48,458,866.27
在產品	33,380,382.71	670,441.92	32,709,940.79	50,550,949.18	616,293.41	49,934,655.77
庫存商品	348,960,768.86	30,470,914.78	318,489,854.08	256,908,528.38	17,876,106.79	239,032,421.59
發出商品	4,338,302.30		4,338,302.30	1,975,696.73		1,975,696.73
委託加工物資	4,580,071.45		4,580,071.45	15,899,550.04		15,899,550.04
合計	457,333,187.63	34,735,652.93	422,597,534.70	376,830,493.81	21,529,303.41	355,301,190.40

(2) 存貨跌價準備

1) 明細情況

項目	期初數	本期增加		本期減少		期末數
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	3,036,903.21	557,393.02				3,594,296.23
在產品	616,293.41	54,148.51				670,441.92
庫存商品	17,876,106.79	18,177,571.34		5,582,763.35		30,470,914.78
合計	21,529,303.41	18,789,112.87		5,582,763.35		34,735,652.93

2) 確定可變現淨值的具體依據、轉銷存貨跌價準備的原因

項目	確定可變現淨值的具體依據	轉銷存貨跌價準備的原因
庫存商品	估計售價減去估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定可變現淨值	本期將已計提存貨跌價準備的存貨售出

財務報表附註 (續)
2024年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)
(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

9. 合同資產
(1) 明細情況

項目	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
應收質保金	35,407,667.34	5,311,150.10	30,096,517.24	45,804,242.26	6,870,636.34	38,933,605.92
合計	35,407,667.34	5,311,150.10	30,096,517.24	45,804,242.26	6,870,636.34	38,933,605.92

(2) 減值準備計提情況
1) 類別明細情況

種類	賬面餘額		減值準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按組合計提減值準備	35,407,667.34	100.00	5,311,150.10	15.00	30,096,517.24
合計	35,407,667.34	100.00	5,311,150.10	15.00	30,096,517.24

種類	賬面餘額		減值準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按組合計提減值準備	45,804,242.26	100.00	6,870,636.34	15.00	38,933,605.92
合計	45,804,242.26	100.00	6,870,636.34	15.00	38,933,605.92

財務報表附註(續)
2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

9. 合同資產(續)

(2) 減值準備計提情況(續)

2) 採用組合計提減值準備的合同資產

項目	期末數		
	賬面餘額	減值準備	計提比例(%)
質保金組合	35,407,667.34	5,311,150.10	15.00
小計	35,407,667.34	5,311,150.10	15.00

(3) 減值準備變動情況

項目	期初數	本期變動金額				期末數
		計提	收回或轉回	轉銷/核銷	其他	
按組合計提減值準備	6,870,636.34	-3,640,734.88			2,081,248.64	5,311,150.10
合計	6,870,636.34	-3,640,734.88			2,081,248.64	5,311,150.10

10. 其他流動資產

項目	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
留抵增值稅進項稅	12,048,137.62		12,048,137.62	16,966,945.52		16,966,945.52
待認證增值稅進項稅	891,288.89		891,288.89	2,632,409.84		2,632,409.84
預交稅款	7,109,415.97		7,109,415.97	6,858,137.83		6,858,137.83
合計	20,048,842.48		20,048,842.48	26,457,493.19		26,457,493.19

財務報表附註(續)
2024年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)
(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

11. 長期股權投資

(1) 分類情況

項目	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對聯營企業投資	309,091,068.98		309,091,068.98	281,806,908.78		281,806,908.78
合計	309,091,068.98		309,091,068.98	281,806,908.78		281,806,908.78

(2) 明細情況

被投資單位	期初數		本期增減變動			
	賬面價值	減值準備	追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整
聯營企業						
河北鐵科翼辰新材料科技有限公司 (以下簡稱鐵科翼辰)	281,806,908.78				23,416,869.85	
合計	281,806,908.78				23,416,869.85	

被投資單位	本期增減變動				期末數	
	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	賬面價值	減值準備
聯營企業						
鐵科翼辰	395,265.41	12,789,000.00		16,261,024.94	309,091,068.98	
合計	395,265.41	12,789,000.00		16,261,024.94	309,091,068.98	

財務報表附註(續)
2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

12. 其他權益工具投資

(1) 明細情況

項目	期初數	本期增減變動			
		追加投資	減少投資	本期計入其他綜合收益的利得和損失	其他
河北電力交易中心有限公司	8,197,392.29				
河北富高股權投資基金有限公司		10,000,000.00			
合計	8,197,392.29	10,000,000.00			

項目	期末數	本期確認的股利收入	本期末累計計入其他綜合收益的利得和損失
河北電力交易中心有限公司	8,197,392.29		-123,507.71
河北富高股權投資基金有限公司	10,000,000.00		
合計	18,197,392.29		-123,507.71

(2) 指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資的原因

- 1) 公司持有河北電力交易中心有限公司4.65%的股權，對河北電力交易中心有限公司不具有控制、共同控制、重大影響，同時基於公司投資策略，對於該投資擬長期持有，故將其指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資。
- 2) 公司持有河北富高股權投資基金有限公司4.24%的股權，對河北富高股權投資基金有限公司不具有控制、共同控制、重大影響，同時基於公司投資策略，對於該投資擬長期持有，故將其指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資；截至本財務報表出具日，工商變更登記的手續正在辦理中。

財務報表附註(續)
2024年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)
(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

13. 固定資產
(1) 明細情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	其他設備	合計
賬面原值						
期初數	585,676,337.70	376,698,723.78	18,299,575.92	20,087,747.47	3,222,419.40	1,003,984,804.27
本期增加金額	25,211,614.95	8,959,724.36	312,896.64	280,800.48	2,750,460.11	37,515,496.54
1) 購置	6,014,359.32	4,316,958.09	312,896.64	145,537.20	616,799.32	11,406,550.57
2) 在建工程轉入	19,197,255.63	4,642,766.27		135,263.28	2,133,660.79	26,108,945.97
本期減少金額		9,627,929.19		149,559.91		9,777,489.10
1) 處置或報廢		9,627,929.19		149,559.91		9,777,489.10
期末數	610,887,952.65	376,030,518.95	18,612,472.56	20,218,988.04	5,972,879.51	1,031,722,811.71
累計折舊						
期初數	90,721,396.20	173,895,670.95	16,402,205.34	10,680,392.44	2,565,499.46	294,265,164.39
本期增加金額	27,570,142.35	24,409,659.04	411,893.49	3,600,050.25	546,452.13	56,538,197.26
1) 計提	27,570,142.35	24,409,659.04	411,893.49	3,600,050.25	546,452.13	56,538,197.26
本期減少金額		8,598,933.52		142,561.94		8,741,495.46
1) 處置或報廢		8,598,933.52		142,561.94		8,741,495.46
期末數	118,291,538.55	189,706,396.47	16,814,098.83	14,137,880.75	3,111,951.59	342,061,866.19
減值準備						
期初數						
本期增加金額						
1) 計提						
本期減少金額						
1) 處置或報廢						
期末數						
賬面價值						
期末賬面價值	492,596,414.10	186,324,122.48	1,798,373.73	6,081,107.29	2,860,927.92	689,660,945.52
期初賬面價值	494,954,941.50	202,803,052.83	1,897,370.58	9,407,355.03	656,919.94	709,719,639.88

財務報表附註(續)
2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

13. 固定資產(續)

(2) 未辦妥產權證書的固定資產的情況

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
鑄造辦公樓、庫房	258,631.35	面積核實
客專辦公樓	2,009,857.53	面積核實
噴塑車間	1,798,788.92	正在辦理
器材成品庫	2,958,155.92	正在辦理
高鐵重載扣配件系統研發製造項目綜合實驗樓	29,700,938.15	正在辦理
新廠區宿舍樓	28,182,686.70	正在辦理
新廠區試驗車間	36,241,992.05	正在辦理
軌枕車間及辦公樓	7,226,820.27	正在辦理
小計	108,377,870.89	

14. 在建工程

(1) 明細情況

項目	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
高鐵重載扣配件系統研發製造項目	1,810,034.43		1,810,034.43	28,141,107.30		28,141,107.30
鐵路機車項目	146,674,470.95		146,674,470.95	122,945,357.17		122,945,357.17
焊絲北車間設備	11,300.71		11,300.71	1,282,873.33		1,282,873.33
零星工程	5,876,946.55		5,876,946.55	4,768,094.72		4,768,094.72
合計	154,372,752.64		154,372,752.64	157,137,432.52		157,137,432.52

財務報表附註 (續)
2024年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)
(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

14. 在建工程(續)
(2) 重要在建工程項目本期變動情況

工程名稱	預算數	期初數	本期增加	轉入固定資產	其他減少	期末數
鐵路機車項目	500,000,000.00	122,945,357.17	23,729,113.78			146,674,470.95

工程名稱	工程累計投入佔 預算比例(%)	利息資本化 累計金額	本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率(%)	資金來源
鐵路機車項目	41	41			自有資金

財務報表附註(續)
2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

15. 使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
賬面原值		
期初數		
本期增加金額	1,838,302.03	1,838,302.03
1) 租入	1,838,302.03	1,838,302.03
本期減少金額		
1) 處置		
期末數	1,838,302.03	1,838,302.03
累計折舊		
期初數		
本期增加金額	612,767.34	612,767.34
1) 計提	612,767.34	612,767.34
本期減少金額		
1) 處置		
期末數	612,767.34	612,767.34
減值準備		
期初數		
本期增加金額		
1) 計提		
本期減少金額		
1) 處置		
期末數		
賬面價值		
期末賬面價值	1,225,534.69	1,225,534.69
期初賬面價值		

財務報表附註(續)

2024年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

16. 無形資產

(1) 明細情況

項目	土地使用權	軟件使用權	合計
賬面原值			
期初數	157,679,960.42	2,526,429.13	160,206,389.55
本期增加金額	7,800,000.00	66,371.68	7,866,371.68
1) 購置	7,800,000.00	66,371.68	7,866,371.68
本期減少金額			
1) 處置			
期末數	165,479,960.42	2,592,800.81	168,072,761.23
累計攤銷			
期初數	20,057,483.98	1,853,057.89	21,910,541.87
本期增加金額	3,289,616.26	294,654.47	3,584,270.73
1) 計提	3,289,616.26	294,654.47	3,584,270.73
本期減少金額			
1) 處置			
期末數	23,347,100.24	2,147,712.36	25,494,812.60
減值準備			
期初數			
本期增加金額			
1) 計提			
本期減少金額			
1) 處置			
期末數			
賬面價值			
期末賬面價值	142,132,860.18	445,088.45	142,577,948.63
期初賬面價值	137,622,476.44	673,371.24	138,295,847.68

(2) 土地使用權賬面價值分析

項目	期末數	上年年末數
香港以外		
中期租賃	142,132,860.18	137,622,476.44
小計	142,132,860.18	137,622,476.44

財務報表附註(續)
2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

17. 商譽

(1) 明細情況

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
邢台炬能	114,280,454.01	54,444,501.09	59,835,952.92	114,280,454.01	40,872,827.28	73,407,626.73
合計	114,280,454.01	54,444,501.09	59,835,952.92	114,280,454.01	40,872,827.28	73,407,626.73

(2) 商譽賬面原值

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初數	本期企業	本期減少		期末數
		合併形成	處置	其他	
邢台炬能	114,280,454.01				114,280,454.01
合計	114,280,454.01				114,280,454.01

(3) 商譽減值準備

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初數	本期增加		本期減少		期末數
		計提	其他	處置	其他	
邢台炬能	40,872,827.28	13,571,673.81				54,444,501.09
合計	40,872,827.28	13,571,673.81				54,444,501.09

財務報表附註(續)
2024年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)
(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

17. 商譽(續)

(4) 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息
資產組或資產組組合情況

資產組或 資產組組合名稱	資產組或 資產組組合的 構成和依據	所屬經營分部 和依據	資產組或資產組組合 是否與購買日、以前 年度商譽減值測試時 所確定的資產組或 資產組組合一致
邢台炬能	邢台炬能資產組， 該資產組能夠從 企業合併的協同 效應中受益	不適用， 公司無經營分部	是

(5) 可收回金額的具體確定方法

項目	包含商譽的資產組或 資產組組合的賬面價值	可收回金額	本期計提減值金額
邢台炬能	117,310,484.35	101,800,000.00	13,571,673.81
小計	117,310,484.35	101,800,000.00	13,571,673.81

財務報表附註(續)

2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

18. 長期待攤費用

項目	期初數	本期增加	本期攤銷	其他減少	期末數
裝修費	856,328.48		183,498.96		672,829.52
合計	856,328.48		183,498.96		672,829.52

19. 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末數		上年年末數	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
資產減值準備	352,043,657.11	52,806,446.98	277,651,206.30	41,647,680.94
預提費用	50,779,344.35	7,616,901.65	49,583,160.91	7,437,474.14
內部交易未實現利潤	2,334,289.90	350,143.48	4,888,720.41	733,308.06
3年以上應付賬款	4,261,059.60	639,158.94	7,687,169.55	1,153,075.44
可抵扣虧損	39,697,163.20	9,836,931.94		
遞延收益	4,245,866.67	636,880.00	4,478,466.67	671,770.00
租賃負債	1,244,731.55	186,709.73		
合計	454,606,112.38	72,073,172.72	344,288,723.84	51,643,308.58

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末數		上年年末數	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
非同一控制下企業 合併資產評估增值	1,766,081.53	264,912.23	1,934,787.72	290,218.17
固定資產加速折舊	71,807,351.62	14,653,460.20	37,114,791.63	5,567,218.75
公允價值變動			86,103,090.93	12,915,463.64
使用權資產	1,225,534.69	183,830.20		
合計	74,798,967.84	15,102,202.63	125,152,670.28	18,772,900.56

財務報表附註 (續)

2024年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

19. 遞延所得稅資產、遞延所得稅負債(續)

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

項目	期末數		上年年末數	
	遞延所得稅 資產和負債	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債餘額	遞延所得稅 資產和負債	抵銷後遞延 所得稅資產 或負債餘額
	互抵金額		互抵金額	
遞延所得稅資產	14,837,290.40	57,235,882.32	18,482,682.39	33,160,626.19
遞延所得稅負債	14,837,290.40	264,912.23	18,482,682.39	290,218.17

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末數	上年年末數
可抵扣暫時性差異	3,613,966.48	2,078,351.82
可抵扣虧損	21,775,840.48	4,371,106.39
合計	25,389,806.96	6,449,458.21

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末數	上年年末數	備註
2026年	158,637.10	170,385.34	
2027年	758.14	758.14	
2028年	4,195,702.93	4,195,702.93	
2029年	14,205,284.52		
無限期	3,215,457.79	4,259.98	
合計	21,775,840.48	4,371,106.39	

財務報表附註(續)
2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

20. 其他非流動資產

(1) 明細情況

項目	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
預付長期資產購置款	59,824,429.87		59,824,429.87	12,289,123.57		12,289,123.57
合同資產	92,321,040.35	13,848,156.05	78,472,884.30	89,418,145.24	13,412,721.79	76,005,423.45
合計	152,145,470.22	13,848,156.05	138,297,314.17	101,707,268.81	13,412,721.79	88,294,547.02

(2) 合同資產

1) 明細情況

項目	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
一年以上到期的質保金	92,321,040.35	13,848,156.05	78,472,884.30	89,418,145.24	13,412,721.79	76,005,423.45
小計	92,321,040.35	13,848,156.05	78,472,884.30	89,418,145.24	13,412,721.79	76,005,423.45

財務報表附註(續)
2024年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)
(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

20. 其他非流動資產(續)

(2) 合同資產(續)

- 2) 減值準備計提情況
① 類別明細情況

種類	期末數				
	賬面餘額		減值準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按組合計提減值準備	92,321,040.35	100.00	13,848,156.05	15.00	78,472,884.30
合計	92,321,040.35	100.00	13,848,156.05	15.00	78,472,884.30

種類	上年年末數				
	賬面餘額		減值準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
按組合計提減值準備	89,418,145.24	100.00	13,412,721.79	15.00	76,005,423.45
合計	89,418,145.24	100.00	13,412,721.79	15.00	76,005,423.45

② 採用組合計提減值準備的合同資產

項目	期末數		
	賬面餘額	減值準備	計提比例(%)
質保金組合	92,321,040.35	13,848,156.05	15.00
小計	92,321,040.35	13,848,156.05	15.00

財務報表附註(續)

2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

20. 其他非流動資產(續)

(2) 合同資產(續)

3) 減值準備變動情況

項目	期初數	計提	本期變動金額			期末數
			收回或轉回	轉銷/核銷	其他	
按組合計提減值準備	13,412,721.79	6,082,425.76			-5,646,991.50	13,848,156.05
合計	13,412,721.79	6,082,425.76			-5,646,991.50	13,848,156.05

21. 所有權或使用權受到限制的資產

(1) 期末資產受限情況

項目	期末賬面餘額	期末賬面價值	受限類型	受限原因
貨幣資金	56,874,400.93	56,874,400.93	質押等	保證金、農民工預儲金
應收票據	44,268,163.28	43,923,579.34	質押	已背書轉讓未終止確認票據
應收賬款	69,076,589.19	53,926,874.13	質押	已背書、保理未終止確認的 應收債權憑證
固定資產	393,024,347.05	320,479,206.70	抵押	抵押擔保
無形資產	96,138,778.16	78,409,284.06	抵押	抵押擔保
合計	659,382,278.61	553,613,345.16		

財務報表附註 (續)

2024年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

21. 所有權或使用權受到限制的資產(續)

(2) 上年末資產受限情況

項目	上年末賬面餘額	上年末賬面價值	受限類型	受限原因
貨幣資金	42,026,226.39	42,026,226.39	質押等	保證金、農民工預儲金
應收票據	62,988,425.32	62,704,643.04	質押	已背書轉讓未終止確認票據
應收賬款	64,197,918.63	54,738,393.61	質押	已背書、貼現未終止確認的 應收債權憑證
合同資產	500,000.00	425,000.00	質押	已背書、貼現未終止確認的 應收債權憑證
固定資產	339,581,175.37	287,065,157.26	抵押	抵押擔保
在建工程	12,647,007.02	12,647,007.02	抵押	抵押擔保
無形資產	96,138,778.16	80,343,007.04	抵押	抵押擔保
其他非流動資產	44,164.62	37,539.93	質押	已背書、貼現未終止確認的 應收債權憑證
合計	618,123,695.51	539,986,974.29		

財務報表附註(續)
2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

22. 短期借款

項目	期末數	上年年末數
抵押及保證借款		50,000,000.00
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保證借款		50,000,000.00
信用借款	95,800,000.00	91,500,000.00
質押借款	24,840,149.32	1,645,042.00
合計	125,640,149.32	198,145,042.00

23. 應付票據

項目	期末數	上年年末數
商業承兌匯票	400,000.00	
銀行承兌匯票	52,600,000.00	32,594,685.72
合計	53,000,000.00	32,594,685.72

24. 應付賬款

(1) 明細情況

項目	期末數	上年年末數
應付材料款	324,456,645.92	280,897,180.99
應付技術轉讓費	50,779,344.35	49,583,160.91
應付運輸費用	9,705,436.84	12,324,523.06
應付電費及其他	6,788,687.75	7,544,541.12
合計	391,730,114.86	350,349,406.08

(2) 賬齡分析

賬齡	期末數
1年以內	328,095,828.52
1年以上	63,634,286.34
合計	391,730,114.86

財務報表附註(續)

2024年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

24. 應付賬款(續)

(3) 賬齡1年以上重要的應付賬款

項目	期末數	未償還或結轉的原因
A公司	39,865,945.80	未達到付款條件
小計	39,865,945.80	

25. 合同負債

項目	期末數	上年年末數
預收貨款	10,913,342.91	14,747,268.98
合計	10,913,342.91	14,747,268.98

26. 應付職工薪酬

(1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
短期薪酬	6,006,886.48	98,874,004.07	97,319,330.93	7,561,559.62
離職後福利－設定提存計劃	3,081.76	10,468,271.92	10,429,610.11	41,743.57
合計	6,009,968.24	109,342,275.99	107,748,941.04	7,603,303.19

財務報表附註(續)
2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

26. 應付職工薪酬(續)

(2) 短期薪酬明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
工資、獎金、津貼和補貼	5,911,670.90	82,831,301.32	81,329,603.11	7,413,369.11
職工福利費		2,476,711.31	2,476,711.31	
社會保險費	1,277.85	8,033,142.06	8,018,063.01	16,356.90
其中：醫療保險費	1,139.55	6,566,263.85	6,552,942.25	14,461.15
工傷保險費	82.30	627,930.55	626,781.10	1,231.75
生育保險費	56.00	838,947.66	838,339.66	664.00
住房公積金	1,225.00	4,046,574.00	4,040,274.00	7,525.00
工會經費和職工教育經費	92,712.73	1,486,275.38	1,454,679.50	124,308.61
小計	6,006,886.48	98,874,004.07	97,319,330.93	7,561,559.62

(3) 設定提存計劃明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
基本養老保險	2,962.46	10,029,646.12	9,992,492.43	40,116.15
失業保險費	119.30	438,625.80	437,117.68	1,627.42
小計	3,081.76	10,468,271.92	10,429,610.11	41,743.57

根據《中華人民共和國勞動法》和有關法律、法規的規定，本公司及子公司為職工繳納基本養老保險費，待職工達到國家規定的退休年齡或因其他原因而退出勞動崗位後，由社會保險經辦機構依法向其支付養老金。本公司及子公司不再承擔除此以外的職工退休福利。

財務報表附註(續)

2024年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

27. 應交稅費

項目	期末數	上年年末數
增值稅	393,400.59	5,514,397.51
企業所得稅	14,070,224.07	11,398,740.76
代扣代繳個人所得稅	59,341.05	94,130.48
城市維護建設稅	19,114.43	547,791.69
教育費附加	11,170.05	243,417.80
地方教育附加	7,446.68	162,278.51
印花稅	193,694.75	230,257.93
其他	531,077.40	410,654.02
合計	15,285,469.02	18,601,668.70

28. 其他應付款

項目	期末數	上年年末數
工程設備款	13,680,039.39	18,902,906.34
押金保證金	3,200,000.00	
其他	2,859,019.02	3,613,843.95
合計	19,739,058.41	22,516,750.29

29. 一年內到期的非流動負債

項目	期末數	上年年末數
一年內到期的長期借款	92,250,000.00	158,340,000.00
一年內到期的租賃負債	612,564.74	
合計	92,862,564.74	158,340,000.00

30. 其他流動負債

項目	期末數	上年年末數
待轉銷項稅額	906,711.48	3,905,143.52
合計	906,711.48	3,905,143.52

財務報表附註(續)
2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

31. 長期借款

(1) 明細情況

項目	期末數	上年年末數
抵押借款	100,000,000.00	
抵押及保證借款	89,860,000.00	89,600,000.00
信用借款	154,560,000.00	60,710,000.00
保證借款	39,881,000.00	
合計	384,301,000.00	150,310,000.00

(2) 長期借款到期日分析

項目	期末數	上年年末數
即期或1年以內	92,250,000.00	158,340,000.00
1-2年	234,460,000.00	97,090,000.00
2-5年	149,841,000.00	53,220,000.00
小計	476,551,000.00	308,650,000.00
其中：一年內到期的長期借款	92,250,000.00	158,340,000.00
一年以上到期的長期借款	384,301,000.00	150,310,000.00

32. 租賃負債

項目	期末數	上年年末數
租賃負債	632,166.81	
合計	632,166.81	

財務報表附註(續)

2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

33. 遞延收益

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數	形成原因
政府補助	4,478,466.67		232,600.00	4,245,866.67	與資產相關的政府補助
合計	4,478,466.67		232,600.00	4,245,866.67	

34. 股本

項目	期初數	本期增減變動(減少以「-」表示)					期末數
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
非流通股份	336,690,000.00						336,690,000.00
境內法人持股	14,350,000.00						14,350,000.00
境內自然人持股	322,340,000.00						322,340,000.00
無限售條件的流通股份	112,230,000.00						112,230,000.00
H股	112,230,000.00						112,230,000.00
合計	448,920,000.00						448,920,000.00

35. 資本公積

(1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
資本溢價(股本溢價)	813,227,049.41			813,227,049.41
其他資本公積	311,723.10	395,265.41		706,988.51
合計	813,538,772.51	395,265.41		813,934,037.92

(2) 其他說明

其他資本公積本期增加係按持股比例計算應享有的聯營企業其他權益變動的份額。

財務報表附註(續)
2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

36. 庫存股

(1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
H股回購		24,878,196.19		24,878,196.19
合計		24,878,196.19		24,878,196.19

(2) 其他說明

2024年度，本公司H股獎勵計劃的相關受託人於市場購買本公司H股合共9,232,000股，回購平均每股折人民幣2.69元。

37. 其他綜合收益

項目	期初數	本期發生額					期末數
		其他綜合收益的稅後淨額				減：前期計入	
						其他綜合收益	
						當期轉入留存	
		本期所得稅	其他綜合收益	稅後歸屬於	稅後歸屬於	收益(稅後歸屬於	
		前發生額	當期轉入損益	減：所得稅費用	母公司	少數股東	於母公司)
不能重分類進損益的其他綜合收益	-123,507.71						-123,507.71
其中：其他權益工具投資							
公允價值變動	-123,507.71						-123,507.71
其他綜合收益合計	-123,507.71						-123,507.71

財務報表附註 (續)
2024年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)
(一) 合併資產負債表項目註釋(續)

38. 盈餘公積

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
法定盈餘公積	156,494,587.84			156,494,587.84
合計	156,494,587.84			156,494,587.84

39. 未分配利潤

(1) 明細情況

項目	本期數	上年同期數
調整前上期末未分配利潤	1,046,929,545.57	1,047,160,490.09
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減-)		3,783.15
調整後期初未分配利潤	1,046,929,545.57	1,047,164,273.24
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-50,828,456.99	49,444,225.34
減：提取法定盈餘公積		4,697,169.01
應付普通股股利	8,999,948.00	44,981,784.00
期末未分配利潤	987,101,140.58	1,046,929,545.57

(2) 其他說明

根據2024年3月27日公司董事會審議通過，並經2024年5月30日股東大會審議批准的2023年度利潤分配方案，每股派發現金股利0.010024元(含稅)，共計分配股利8,999,948.00元，上述股利已支付完畢。

財務報表附註(續)
2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋

1. 營業收入／營業成本

(1) 明細情況

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
主營業務收入	1,079,409,094.67	827,684,215.95	1,187,291,567.34	899,796,743.07
其他業務收入	11,340,831.45	9,941,676.71	8,854,931.42	4,998,779.02
合計	1,090,749,926.12	837,625,892.66	1,196,146,498.76	904,795,522.09
其中：與客戶之間的合同產生的收入	1,090,749,926.12	837,625,892.66	1,196,146,498.76	904,795,522.09

(2) 收入分解信息

1) 與客戶之間的合同產生的收入按商品或服務類型分解

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
鐵路扣件系統	674,207,741.98	440,134,990.79	692,228,836.01	437,102,442.75
焊絲	310,594,437.62	310,635,930.23	382,208,708.17	373,769,974.07
鐵路軌枕	92,325,995.36	74,840,013.96	112,854,023.16	88,924,326.25
其他	13,621,751.16	12,014,957.68	8,854,931.42	4,998,779.02
小計	1,090,749,926.12	837,625,892.66	1,196,146,498.76	904,795,522.09

2) 與客戶之間的合同產生的收入按經營地區分解

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
境內	1,048,563,967.64	800,072,520.45	1,147,773,007.28	864,160,906.16
境外	42,185,958.48	37,553,372.21	48,373,491.48	40,634,615.93
小計	1,090,749,926.12	837,625,892.66	1,196,146,498.76	904,795,522.09

3) 與客戶之間的合同產生的收入按商品或服務轉讓時間分解

項目	本期數	上年同期數
在某一時點確認收入	1,090,749,926.12	1,196,146,498.76
小計	1,090,749,926.12	1,196,146,498.76

財務報表附註 (續)

2024年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

1. 營業收入／營業成本(續)

(3) 在本期確認的包括在合同負債期初賬面價值中的收入為10,382,539.49元。

(4) 履約義務的相關信息

項目	履行履約義務的時間	重要的支付條款	公司承諾的轉讓商品的性質	是否為主要責任人	公司承擔的預期將退還給客戶的款項	公司提供的質量保證類型及相關義務
銷售商品	商品交付時	付款期限一般依據合同約定	鐵路扣件系統、焊絲、鐵路軌枕	是	無	保證類質量保證
提供服務	服務提供時	一般為月結	加工服務、檢測服務等	是	無	保證類質量保證
銷售商品	商品交付時	一般為月結	電力產品、受託加工焊絲	否	無	無

2. 稅金及附加

項目	本期數	上年同期數
城市維護建設稅	2,194,521.87	2,528,165.27
教育費附加	959,272.31	1,110,007.53
地方教育附加	639,514.87	740,005.08
印花稅	779,933.90	1,234,559.87
房產稅	5,279,274.63	5,181,050.53
土地使用稅	3,617,928.97	3,479,479.64
其他	3,197.79	118.12
合計	13,473,644.34	14,273,386.04

財務報表附註(續)
2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

3. 銷售費用

項目	本期數	上年同期數
職工薪酬	10,509,995.10	10,243,681.11
差旅費	1,961,285.30	1,893,423.34
產品檢驗認證費	2,955,349.62	2,105,987.19
招待費	3,221,872.39	3,900,173.17
樣品服務費	537,345.65	286,386.90
低值易耗品攤銷	150,824.73	402,417.34
其他	1,341,230.84	960,446.72
合計	20,677,903.63	19,792,515.77

4. 管理費用

(1) 明細情況

項目	本期數	上年同期數
職工薪酬	28,641,315.57	28,837,337.35
中介機構費用	4,281,805.47	4,742,992.40
技術轉讓費	10,913,164.57	11,535,526.73
折舊與攤銷	26,941,677.07	26,885,493.01
辦公費	10,517,021.15	13,043,488.75
業務招待費	2,642,995.88	1,935,399.43
差旅費	1,390,140.58	1,270,257.75
低值易耗品攤銷	1,719,804.82	2,566,135.52
租賃費	1,559,520.13	583,008.41
其他	3,920,764.06	4,120,100.25
合計	92,528,209.30	95,519,739.60

(2) 本年管理費用中包括審計師酬金150.94萬元(其中2024年度審計費用113.20萬元，2024年中期審閱費用37.74萬元)，2023年度管理費用中包括審計師酬金150.94萬元。

財務報表附註(續)

2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

5. 研發費用

項目	本期數	上年同期數
材料費	16,293,905.28	19,581,385.33
職工薪酬	6,634,105.08	8,236,095.10
電費	3,252,214.92	4,257,621.22
折舊	627,373.47	742,059.07
其他	612,452.08	512,222.76
合計	27,420,050.83	33,329,383.48

6. 財務費用

項目	本期數	上年同期數
利息支出	18,054,168.77	18,659,943.26
減：利息收入	1,275,562.65	2,431,294.86
匯兌損益	493,955.45	573,137.38
銀行手續費	773,555.72	708,713.02
合計	18,046,117.29	17,510,498.80

7. 其他收益

項目	本期數	上年同期數	計入本期 非經常性 損益的金額
與資產相關的政府補助	232,600.00	232,600.00	232,600.00
與收益相關的政府補助	354,231.66	2,839,527.66	354,231.66
代扣個人所得稅手續費返還	137,933.78	155,707.95	
增值稅加計抵減	3,370,708.63	4,990,296.61	
合計	4,095,474.07	8,218,132.22	586,831.66

財務報表附註(續)
2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

8. 投資收益

(1) 明細情況

項目	本期數	上年同期數
權益法核算的長期股權投資收益	23,416,869.85	34,361,625.08
處置交易性金融資產取得的投資收益	-8,463,056.26	-68,135,188.24
交易性金融資產在持有期間的投資收益	313,950.25	366,240.00
其他	-372,132.26	-89,167.69
合計	14,895,631.58	-33,496,490.85

9. 公允價值變動收益

項目	本期數	上年同期數
交易性金融資產	-59,643,427.68	19,019,173.08
合計	-59,643,427.68	19,019,173.08

10. 信用減值損失

項目	本期數	上年同期數
壞賬損失	-64,176,392.08	-36,895,029.79
合計	-64,176,392.08	-36,895,029.79

財務報表附註(續)
2024年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)
(二) 合併利潤表項目註釋(續)

11. 資產減值損失

項目	本期數	上年同期數
存貨跌價損失	-18,789,112.87	-9,088,163.76
合同資產減值損失	-2,441,690.88	-4,111,312.26
商譽減值損失	-13,571,673.81	-5,665,026.17
合計	-34,802,477.56	-18,864,502.19

12. 營業外收入

項目	本期數	上年同期數	計入本期 非經常性 損益的金額
出口保險補貼	71,022.24	206,010.00	71,022.24
無需支付款項	1,395,695.33	1,310,457.58	1,395,695.33
其他	61,265.81	5,848.84	61,265.81
合計	1,527,983.38	1,522,316.42	1,527,983.38

13. 營業外支出

項目	本期數	上年同期數	計入本期 非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢損失	499,628.89		499,628.89
對外捐贈		10,260.00	
無法收回的款項	2,334.03	171,701.42	2,334.03
滯納金	96,746.53	72,465.95	96,746.53
其他	5.03	43,480.19	5.03
合計	598,714.48	297,907.56	598,714.48

財務報表附註(續)
2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二) 合併利潤表項目註釋(續)

14. 所得稅費用

(1) 明細情況

項目	本期數	上年同期數
當期所得稅費用	17,424,972.16	21,580,900.91
遞延所得稅費用	-24,100,562.07	-21,752,457.55
合計	-6,675,589.91	-171,556.64

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期數	上年同期數
利潤總額	-57,723,814.70	50,131,144.31
按母公司適用稅率計算的所得稅費用	-8,658,572.20	7,542,843.54
子公司適用不同稅率的影響	-1,498,952.43	-182,735.31
調整以前期間所得稅的影響	1,650,496.30	-3,025,534.14
非應稅收入的影響	-3,512,530.48	-5,154,243.76
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	506,228.75	465,459.55
使用前期未確認遞延所得稅資產的 可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	-2,937.06	
本期未確認遞延所得稅資產的 可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	4,465,072.45	1,550,230.80
研發費用、殘疾人工資等加計扣除的影響	-1,660,146.31	-2,217,331.25
其他	2,035,751.07	849,753.93
所得稅費用	-6,675,589.91	-171,556.64

財務報表附註(續)

2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三) 合併現金流量表項目註釋

1. 收到或支付的其他與經營活動、投資活動及籌資活動有關的現金

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
收到保函保證金	18,065,060.57	49,840,447.75
收到銀行承兌匯票保證金	15,628,174.36	46,903,473.73
收到押金保證金	3,200,000.00	
收到政府補助	354,231.66	2,839,527.66
收到利息收入	1,275,562.65	2,431,294.86
其他	2,330,762.24	6,031,932.59
合計	40,853,791.48	108,046,676.59

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
支付保函保證金	18,301,572.26	28,244,286.14
支付銀行承兌匯票保證金	22,429,768.58	30,550,266.59
支付信用證保證金	7,000,000.00	
支付期間費用	46,999,326.21	38,951,856.90
其他	690,777.14	451,369.19
合計	95,421,444.19	98,197,778.82

(3) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期數	上年同期數
支付回購庫存股款	24,878,196.19	
支付租賃款	700,000.00	700,000.00
合計	25,578,196.19	700,000.00

財務報表附註(續)
2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三) 合併現金流量表項目註釋(續)

2. 現金流量表補充資料

補充資料	本期數	上年同期數
(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	-51,048,224.79	50,302,700.95
加：資產減值準備	34,802,477.56	18,864,502.19
信用減值準備	64,176,392.08	36,895,029.79
固定資產折舊、使用權資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	57,150,964.6	51,601,712.28
無形資產攤銷	3,584,270.73	3,517,735.79
長期待攤費用攤銷	183,498.96	61,166.15
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」號填列)		
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	499,628.89	171,701.42
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	59,643,427.68	-19,019,173.08
財務費用(收益以「-」號填列)	18,548,124.22	19,233,080.64
投資損失(收益以「-」號填列)	-15,080,215.97	33,407,323.16
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-24,075,256.13	-21,728,366.45
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	-25,305.94	-24,091.10
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-104,032,725.62	-26,428,240.87
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-82,713,239.80	84,568,468.25
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	56,308,432.22	-37,798,390.70
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	17,922,248.69	193,625,158.42
(2) 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
新增使用權資產		
(3) 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	100,974,352.18	90,061,255.64
減：現金的期初餘額	90,061,255.64	77,019,860.44
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	10,913,096.54	13,041,395.20

財務報表附註 (續)

2024年度

五、 合併財務報表項目註釋(續)

(三) 合併現金流量表項目註釋(續)

3. 現金和現金等價物的構成

(1) 明細情況

項目	期末數	上年年末數
1) 現金	100,974,352.18	90,061,255.64
其中：庫存現金	33,372.44	43,261.25
可隨時用於支付的銀行存款	100,940,979.74	89,017,731.22
可隨時用於支付的其他貨幣資金		1,000,263.17
可用於支付的存放中央銀行款項		
存放同業款項		
拆放同業款項		
2) 現金等價物		
其中：三個月內到期的債券投資		
3) 期末現金及現金等價物餘額	100,974,352.18	90,061,255.64
其中：母公司或集團內子公司使用受限制的現金及現金等價物		

(2) 不屬於現金和現金等價物的貨幣資金

項目	期末數	上年年末數	不屬於現金和現金等價物的理由
其他貨幣資金	56,874,400.93	42,026,226.39	不能隨時用於支付

財務報表附註(續)
2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三) 合併現金流量表項目註釋(續)

4. 籌資活動相關負債變動情況

項目	期初數	本期增加		本期減少		期末數
		現金變動	非現金變動	現金變動	非現金變動	
短期借款	198,145,042.00	219,653,422.14	6,565,038.04	297,078,310.86	1,645,042.00	125,640,149.32
長期借款(含一年 內到期的長期 借款)	308,650,000.00	331,940,000.00	11,440,499.38	175,479,499.38		476,551,000.00
租賃負債(含一年 內到期的租賃 負債)			1,886,933.38	642,201.83		1,244,731.55
小計	506,795,042.00	551,593,422.14	19,892,470.80	473,200,012.07	1,645,042.00	603,435,880.87

5. 不涉及現金收支的重大活動

不涉及現金收支的商業匯票背書轉讓金額

項目	本期數	上年同期數
背書轉讓的商業匯票金額	215,983,407.77	308,710,019.44
其中：支付貨款	208,585,894.60	290,743,913.42
支付固定資產等長期資產購置款	7,397,513.17	17,966,106.02

財務報表附註(續)

2024年度

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四) 其他

1. 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算成人民幣餘額
貨幣資金			2,601,622.91
其中：美元	269,365.70	7.1884	1,936,308.40
港幣	718,451.16	0.92604	665,314.51
應收賬款			1,938,577.78
其中：美元	269,681.40	7.1884	1,938,577.78

2. 租賃

公司作為承租人

(1) 使用權資產相關信息詳見本財務報表附註五(一)15之說明。

(2) 公司對短期租賃和低價值資產租賃的會計政策詳見本財務報表附註三(二十七)之說明。計入當期損益的短期租賃費用和低價值資產租賃費用金額如下：

項目	本期數	上年同期數
短期租賃費用	1,663,580.13	677,798.41
合計	1,663,580.13	677,798.41

(3) 與租賃相關的當期損益及現金流

項目	本期數	上年同期數
租賃負債的利息費用	48,631.35	14,729.59
與租賃相關的總現金流出	2,363,580.13	1,377,798.41

(4) 租賃負債的到期期限分析和相應流動性風險管理詳見本財務報表附註九(二)之說明。

財務報表附註(續)
2024年度

六、研發支出

項目	本期數	上年同期數
材料費	16,293,905.28	19,581,385.33
職工薪酬	6,634,105.08	8,236,095.10
電費	3,252,214.92	4,257,621.22
折舊	627,373.47	742,059.07
其他	612,452.08	512,222.76
合計	27,420,050.83	33,329,383.48
其中：費用化研發支出	27,420,050.83	33,329,383.48

七、在其他主體中的權益

(一) 企業集團的構成

1. 公司將石家莊市藁城區翼辰鐵路工務器材有限公司(以下簡稱翼辰工務器材)、翼辰焊業、翼辰包裝、翼辰企業管理、河北翼辰金兆軌道科技有限公司(以下簡稱翼辰金兆)、邢台炬能、河北中科翼辰新材料研究有限公司(以下簡稱中科翼辰新材料)、翼辰香港貿易、貴州炬能軌道交通有限公司(以下簡稱貴州炬能)等9家子公司納入合併財務報表範圍。

財務報表附註(續)
2024年度

七、 在其他主體中的權益(續)

(一) 企業集團的構成(續)

2. 子公司基本情況

子公司名稱	註冊地	主要 經營地	法人類別	實繳資本 (萬元)	業務性質	持股比例(%)		取得方式
						直接	間接	
翼辰工務器材	石家莊	石家莊	有限責任公司	12,643.41	製造業	100.00		設立
翼辰焊業	石家莊	石家莊	有限責任公司	15,000.00	製造業	100.00		設立
翼辰包裝	石家莊	石家莊	有限責任公司		製造業		100.00	設立
翼辰企業管理	石家莊	石家莊	有限責任公司	295.00	製造業	100.00		設立
邢台炬能	邢台	邢台	有限責任公司	5,100.00	製造業	87.50		非同一控制下 企業合併
中科翼辰新材料	石家莊	石家莊	有限責任公司		科技推廣和 應用服務業	100.00		設立
河北翼辰金兆 軌道科技 有限公司	石家莊	石家莊	有限責任公司		製造業		100.00	設立
翼辰香港貿易	香港	香港	私人股份有限 公司	2,848.51	商業	100.00		設立
貴州炬能	貴州	貴州	有限責任公司	500.00	製造業		87.50	設立

(二) 在合營企業或聯營企業中的權益

1. 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或 聯營企業名稱	主要 經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		對合營企業或 聯營企業投資的 會計處理方法
				直接	間接	
鐵科翼辰	石家莊	石家莊	製造業	49.00		權益法核算

財務報表附註(續)
2024年度

七、在其他主體中的權益(續)

(二) 在合營企業或聯營企業中的權益(續)

2. 重要聯營企業的主要財務信息

項目	期末數／ 本期數 鐵科翼辰(萬元)	上年年末數／ 上年同期數 鐵科翼辰(萬元)
流動資產	52,639.08	47,878.28
非流動資產	24,678.53	23,871.69
資產合計	77,317.61	71,749.97
流動負債	14,057.64	13,982.96
非流動負債	38.97	110.74
負債合計	14,096.61	14,093.70
歸屬於母公司所有者權益	63,221.01	57,656.27
按持股比例計算的淨資產份額	30,978.29	28,251.57
調整事項		
內部交易未實現利潤	-69.19	-70.88
對聯營企業權益投資的賬面價值	30,909.10	28,180.69
營業收入	40,980.24	43,766.02
淨利潤	8,094.07	9,527.82
綜合收益總額	8,094.07	9,527.82
本期收到的來自聯營企業的股利	1,278.90	710.50

財務報表附註 (續)

2024年度

八、政府補助

(一) 本期新增的政府補助情況

項目	本期新增補助金額
與收益相關的政府補助	354,231.66
其中：計入其他收益	354,231.66
合計	354,231.66

(二) 涉及政府補助的負債項目

財務報列報項目	期初數	本期新增補助金額	本期計入其他收益金額	本期計入營業外收入金額
遞延收益	4,478,466.67		232,600.00	
小計	4,478,466.67		232,600.00	

項目	本期沖減成本費用金額	本期沖減資產金額	其他變動	期末數	與資產／收益相關
遞延收益				4,245,866.67	與資產相關
小計				4,245,866.67	

(三) 計入當期損益的政府補助金額

項目	本期數	上年同期數
計入其他收益的政府補助金額	586,831.66	3,072,127.66
合計	586,831.66	3,072,127.66

財務報表附註(續)

2024年度

九、與金融工具相關的風險

本公司從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得平衡，將風險對本公司經營業績的負面影響降至最低水平，使股東和其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本公司風險管理的基本策略是確認和分析本公司面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍內。

本公司在日常活動中面臨各種與金融工具相關的風險，主要包括信用風險、流動性風險及市場風險。管理層已審議並批准管理這些風險的政策，概括如下。

(一) 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。

1. 信用風險管理實務

(1) 信用風險的評價方法

公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，公司考慮在無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，包括基於歷史數據的定性和定量分析、外部信用風險評級以及前瞻性信息。公司以單項金融工具或者具有相似信用風險特徵的金融工具組合為基礎，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的變化情況。

當觸發以下一個或多個定量、定性標準時，公司認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：

- 1) 定量標準主要為資產負債表日剩餘存續期違約概率較初始確認時上升超過一定比例；
- 2) 定性標準主要為債務人經營或財務情況出現重大不利變化、現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化並將對債務人對公司的還款能力產生重大不利影響等。

財務報表附註(續)

2024年度

九、與金融工具相關的風險(續)

(一) 信用風險(續)

1. 信用風險管理實務(續)

(2) 違約和已發生信用減值資產的定義

當金融工具符合以下一項或多項條件時，公司將該金融資產界定為已發生違約，其標準與已發生信用減值的定義一致：

- 1) 債務人發生重大財務困難；
- 2) 債務人違反合同中對債務人的約束條款；
- 3) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 4) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步。

2. 預期信用損失的計量

預期信用損失計量的關鍵參數包括違約概率、違約損失率和違約風險敞口。公司考慮歷史統計數據（如交易對手評級、擔保方式及抵質押物類別、還款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立違約概率、違約損失率及違約風險敞口模型。

3. 金融工具損失準備期初餘額與期末餘額調節表詳見本財務報表附註五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9及五(一)20之說明。

財務報表附註(續)
2024年度

九、與金融工具相關的風險(續)

(一) 信用風險(續)

4. 信用風險敞口及信用風險集中度

本公司的信用風險主要來自貨幣資金和應收款項。為控制上述相關風險，本公司分別採取了以下措施。

(1) 貨幣資金

本公司將銀行存款和其他貨幣資金存放於信用評級較高的金融機構，故其信用風險較低。

(2) 應收款項和合同資產

本公司定期／持續對採用信用方式交易的客戶進行信用評估。根據信用評估結果，本公司選擇與經認可的且信用良好的客戶進行交易，並對其應收款項餘額進行監控，以確保本公司不會面臨重大壞賬風險。

由於本公司的應收賬款風險點分佈於多個合作方和多個客戶，截至2024年12月31日，本公司應收賬款和合同資產的40.29%(2023年12月31日：34.64%)源於餘額前五名客戶，本公司不存在重大的信用集中風險。

本公司所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面價值。

(二) 流動性風險

流動性風險，是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。流動性風險可能源於無法儘快以公允價值售出金融資產；或者源於對方無法償還其合同債務；或者源於提前到期的債務；或者源於無法產生預期的現金流量。

為控制該項風險，本公司綜合運用票據結算、銀行借款等多種融資手段，並採取長、短期融資方式適當結合，優化融資結構的方法，保持融資持續性與靈活性之間的平衡。本公司已從多家商業銀行取得銀行授信額度以滿足營運資金需求和資本開支。

財務報表附註 (續)
2024年度

九、與金融工具相關的風險 (續)

(二) 流動性風險 (續)

金融負債按剩餘到期日分類

項目	賬面價值	未折現合同金額	期末數		
			1年以內	1-3年	3年以上
銀行借款	602,803,714.06	628,301,784.06	221,381,714.06	406,920,070.00	
應付票據	53,000,000.00	53,000,000.00	53,000,000.00		
應付賬款	391,730,114.86	391,730,114.86	391,730,114.86		
其他應付款	19,739,058.41	19,739,058.41	19,739,058.41		
租賃負債和一年內到期的 租賃負債	1,244,731.55	1,284,403.66	642,201.83	642,201.83	
小計	1,067,905,054.14	1,094,055,360.99	686,493,089.16	407,562,271.83	

項目	賬面價值	未折現合同金額	上年年末數		
			1年以內	1-3年	3年以上
銀行借款	506,795,042.00	523,561,289.40	368,823,455.43	154,737,833.97	
應付票據	32,594,685.72	32,594,685.72	32,594,685.72		
應付賬款	350,349,406.08	350,349,406.08	350,349,406.08		
其他應付款	22,516,750.29	22,516,750.29	22,516,750.29		
租賃負債和一年內到期的 租賃負債					
小計	912,255,884.09	929,022,131.49	774,284,297.52	154,737,833.97	

財務報表附註(續)
2024年度

九、與金融工具相關的風險(續)

(三) 市場風險

市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險。市場風險主要包括利率風險和外匯風險。

1. 利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。固定利率的帶息金融工具使本公司面臨公允價值利率風險，浮動利率的帶息金融工具使本公司面臨現金流量利率風險。本公司根據市場環境來決定固定利率與浮動利率金融工具的比例，並通過定期審閱與監控維持適當的金融工具組合。本公司面臨的現金流量利率風險主要與本公司以浮動利率計息的銀行借款有關。

截至2024年12月31日，本公司以浮動利率計息的銀行借款人民幣330,820,000.00元(2023年12月31日：人民幣269,200,000.00元)，在其他變量不變的假設下，假定利率變動50個基準點，利息費用上下浮動1,654,100.00元，對審定利潤總額影響為上下浮動2.87%，不會對本公司的利潤總額和股東權益產生重大的影響。

2. 外匯風險

本公司於中國內地經營，且主要活動以人民幣計價。因此，本公司所承擔的外匯變動市場風險不重大。

本公司期末外幣貨幣性資產和負債情況詳見本財務報表附註五(五)1之說明。

財務報表附註(續)
2024年度

九、與金融工具相關的風險(續)
(五) 金融資產轉移

1. 金融資產轉移基本情況

轉移方式	已轉移 金融資產性質	已轉移 金融資產金額	終止確認情況	終止確認情況的 判斷依據
票據背書	應收票據	44,268,163.28	未終止確認	保留了其幾乎所有的 風險和報酬
票據背書	應收款項融資	32,756,085.25	終止確認	已經轉移了其幾乎 所有的風險和報酬
應收賬款轉讓、保理	應收賬款	69,076,589.19	未終止確認	保留了其幾乎所有的 風險和報酬
小計		146,100,837.72		

2. 因轉移而終止確認的金融資產情況

項目	金融資產 轉移方式	終止確認的 金融資產金額	與終止確認相關的 利得或損失
應收款項融資	背書	32,756,085.25	
小計		32,756,085.25	

3. 轉移金融資產且繼續涉入形成的資產、負債的金額

項目	資產轉移方式	繼續涉入形成的 資產金額	繼續涉入形成的 負債金額
應收票據	背書	44,268,163.28	44,268,163.28
應收賬款	轉讓、保理	69,076,589.19	69,076,589.19
小計		113,344,752.47	113,344,752.47

財務報表附註(續)
2024年度

十、公允價值的披露

(一) 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值明細情況

項目	期末公允價值			合計
	第一層次公允 價值計量	第二層次公允 價值計量	第三層次公允 價值計量	
持續的公允價值計量				
1. 應收款項融資			12,520,009.41	12,520,009.41
2. 其他權益工具投資			18,197,392.29	18,197,392.29

(二) 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

本公司持有的第三層次公允價值計量的應收款項融資為應收銀行承兌匯票，其信用風險較小且剩餘期限較短，本公司以其票面餘額確定其公允價值。

本公司持有的第三層次公允價值計量的其他權益工具投資為非上市公司股權。對於非上市的權益工具投資，本公司綜合考慮採用市場法和未來現金流折現等方法估計公允價值。對於被投資企業經營環境和經營情況、財務狀況未發生重大變化的，以投資成本作為公允價值的合理估計進行計量。

財務報表附註(續)
2024年度

十一、關聯方及關聯交易

(一) 關聯方情況

1. 本公司的母公司情況
- 本公司由自然人共同控制，最終控制方為張海軍、張軍霞、張小更、張小鎖、張立剛、吳金玉、張超、張力杰、張力峰、張艷峰、張力斌、張力歡、張寧、張宏、張瑞秋。
2. 本公司的子公司情況詳見本財務報表附註七之說明。
3. 本公司的合營和聯營企業情況
- 本公司重要的合營或聯營企業詳見本財務報表附註七之說明。
4. 本公司的其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係
周秋菊	張海軍之配偶
石家莊市藁城區隆基企業管理有限公司	實際控制人及其關係密切的家庭成員控制的企業
河北辰騰售電有限公司	實際控制人及其關係密切的家庭成員控制的企業
尹彥萍	張力歡之配偶

財務報表附註(續)
2024年度

十一、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易情況

1. 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

(1) 採購商品和接受勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期數	上年同期數
鐵科翼辰	購買商品	229,770,538.57	120,466,682.71
河北辰騰售電有限公司	供電服務	39,770,591.19	3,807,379.93
合計		269,541,129.76	124,274,062.64

(2) 出售商品和提供勞務的關聯交易

關聯方	關聯交易內容	本期數	上年同期數
鐵科翼辰	銷售水電氣	160,183.49	543,198.92
鐵科翼辰	提供勞務	314,448.85	363,973.84
鐵科翼辰	銷售商品	2,246,718.22	3,646,040.09
合計		2,721,350.56	4,553,212.85

財務報表附註(續)
2024年度

十一、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易情況(續)

2. 關聯租賃情況
公司承租情況

		本期數			
出租方名稱	租賃資產種類	簡化處理的 短期租賃和 低價值資產 租賃的租金	確認使用權資產的租賃		
		費用以及 未納入租賃 負債計量的 可變租賃 付款額	支付的租金 (不包括未納入 租賃負債計量 的可變租賃 付款額)	增加的 租賃負債 本金金額	確認的 利息支出
石家莊市藁城區隆基企業管理 有限公司	房屋		642,201.83	1,838,302.03	48,631.35

		上年同期數			
出租方名稱	租賃資產種類	簡化處理的 短期租賃和 低價值資產 租賃的租金	確認使用權資產的租賃		
		費用以及 未納入租賃 負債計量的 可變租賃 付款額	支付的租金 (不包括未納入 租賃負債計量 的可變租賃 付款額)	增加的 租賃負債 本金金額	確認的 利息支出
石家莊市藁城區隆基企業管理 有限公司	房屋		642,201.84		14,729.59

財務報表附註(續)
2024年度

十一、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易情況(續)

3. 關聯擔保情況

本公司及子公司作為被擔保方

擔保方	擔保金額	擔保 起始日	擔保 到期日	擔保是否 已經履行完畢
張海軍(註1)	3,988.10萬元	2024/03/20	2030/03/18	否
張海軍、周秋菊(註2)	17,926.00萬元	2024/10/14	2027/10/13	否

(註1) 張海軍為公司與廣發銀行股份有限公司石家莊分行簽訂最高5.50億元最高額保證合同，截至2024年12月31日廣發銀行股份有限公司石家莊分行借款餘額3,988.10萬元。

(註2) 張海軍、周秋菊為公司與中國建設銀行股份有限公司黨城支行簽訂人民幣資金借款合同、外匯資金借款合同、銀行承兌協議、信用證開證合同、出具保函協議及其他法律性文件提供最高5.50億元連帶保證責任。

4. 關鍵管理人員報酬

項目	本期數	上年同期數
關鍵管理人員報酬	3,483,877.41	3,483,340.15

財務報表附註(續)
2024年度

十一、關聯方及關聯交易(續)
 (二) 關聯交易情況(續)
 5. 董事及監事薪酬

董事／監事	本期數				
	工資、津貼 和補貼	養老保險	住房公積金	其他社會 保險費	合計
執行董事：					
張海軍	479,439.96				479,439.96
吳金玉	253,660.04	37,637.28	12,504.00	21,592.02	325,393.34
張超	243,659.96	37,637.28	12,006.00	14,445.72	307,748.96
張力歡	297,680.04	37,637.28	9,186.00	9,800.58	354,303.90
馬學輝	126,640.04	7,527.48	3,024.00	6,676.62	143,868.14
獨立非執行董事：					
葉奇志	161,342.15				161,342.15
張立國	39,999.96				39,999.96
王福聚	39,999.96				39,999.96
監事：					
胡合斌(註1)	245,286.56	34,500.84	12,005.00	19,926.68	311,719.08
劉建賓	116,800.04	19,178.64	5,496.00	7,982.77	149,457.45
管恩	116,400.04	18,922.68	5,460.00	9,237.36	150,020.08
周浩(註2)	6,666.67	798.58	257.00	618.83	8,341.08
合計	2,127,575.42	193,840.06	59,938.00	90,280.58	2,471,634.06

財務報表附註(續)
2024年度

十一、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易情況(續)

5. 董事及監事薪酬(續)

董事／監事	上年同期				合計
	工資、津貼 和補貼	養老保險	住房公積金	其他社會 保險費	
執行董事：					
張海軍	521,106.64				521,106.64
吳金玉	250,860.04	35,775.84	12,396.00	23,006.76	322,038.64
張超	240,859.96	35,775.84	11,898.00	23,006.76	311,540.56
張力歡	315,155.04	7,155.12	2,778.00	7,174.08	332,262.24
馬學輝	124,071.56	7,155.12	2,778.00	7,174.08	141,178.76
獨立非執行董事：					
葉奇志	158,263.88				158,263.88
張立國	39,999.96				39,999.96
王福聚	39,999.96				39,999.96
監事：					
胡合斌	262,337.91	35,775.84	12,972.00	23,006.76	334,092.51
劉建賓	119,866.68	15,999.96	4,638.00	9,348.48	149,853.12
管恩	118,266.68	15,999.96	4,704.00	9,595.44	148,566.08
合計	2,190,788.31	153,637.68	52,164.00	102,312.36	2,498,902.35

(註1) 胡合斌於2024年12月2日退任本公司監事

(註2) 周浩於2024年12月2日擔任本公司監事

財務報表附註 (續)
2024年度

十一、關聯方及關聯交易 (續)
(二) 關聯交易情況 (續)

6. 薪酬最高的前五名僱員

本年薪酬最高的前五名僱員中包括2位(2023年度：2位)董事，其薪酬詳情如本財務報表附註十一(二)5所述，剩餘3位(2023年度：3位)非董事僱員的薪酬合計詳情如下：

項目	本期數	上年同期數
工資、獎金、津貼和補貼	1,070,840.04	1,094,565.04
住房公積金	7,902.00	2,778.00
養老保險	34,500.84	7,155.12
其他社會保險費	9,028.53	7,174.08
合計	1,122,271.41	1,111,672.24

3位(2023年度：3位)非董事僱員的薪酬區間如下：

項目	本期人數	上年同期人數
港幣0元至1,000,000元	3	3

7. 上述關聯方交易包括香港聯交所上市規則第14A章所定義的關連交易或持續關連交易。

財務報表附註(續)
2024年度

十一、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方應收應付款項

1. 應收關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末數		上年年末數	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	鐵科翼辰	15,177,843.70	529,390.37	15,724,958.54	325,861.24
小計		15,177,843.70	529,390.37	15,724,958.54	325,861.24
預付款項	河北辰騰售電有限公司	2,316,221.09		62,431.32	
小計		2,316,221.09		62,431.32	
其他應收款	尹彥萍	36,800.00	3,680.00	36,800.00	736.00
小計		36,800.00	3,680.00	36,800.00	736.00

2. 應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末數	上年年末數
應付賬款	鐵科翼辰	161,331,747.32	93,082,737.35
小計		161,331,747.32	93,082,737.35
應付票據	鐵科翼辰	35,000,000.00	15,000,000.00
小計		35,000,000.00	15,000,000.00
一年內到期的非流動負債	石家莊市藁城區隆基企業管理有限公司	612,564.74	
小計		612,564.74	
租賃負債	石家莊市藁城區隆基企業管理有限公司	632,166.81	
小計		632,166.81	

財務報表附註 (續)

2024年度

十二、承諾及或有事項

(一) 重要承諾事項

截至資產負債表日，本公司不存在需要披露的重要承諾事項。

(二) 或有事項

截至資產負債表日，本公司不存在需要披露的重要或有事項。

十三、資產負債表日後事項

資產負債表日後利潤分配情況

擬分配的利潤或股利	15,083,712
經審議批准宣告發放的利潤或股利	2025年3月27日，本公司董事會召開會議，批准2024年度利潤分配預案，向全體股東每股派發現金股利0.0168元，共計分配現金股利15,083,712元。上述利潤分配預案尚待公司股東大會審議批准。

十四、其他重要事項

(一) 分部信息

本公司主要業務為生產和銷售鐵路扣件系統、焊材和鐵路軌枕產品。公司將此業務視為一個整體實施管理、評估經營成果。因此，本公司無需披露分部信息。本公司收入分解信息詳見本財務報表附註五(二)1之說明。

財務報表附註 (續)

2024年度

十五、母公司財務報表主要項目註釋

(一) 母公司資產負債表項目註釋

1. 應收賬款

(1) 明細情況

1) 類別明細情況

種類	期末數				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備	9,192,534.77	0.67	9,192,534.77	100.00	
按組合計提壞賬準備	1,358,386,987.95	99.33	270,925,525.94	19.94	1,087,461,462.01
合計	1,367,579,522.72	100.00	280,118,060.71	20.48	1,087,461,462.01

種類	上年年末數				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	
單項計提壞賬準備	11,473,696.11	0.89	11,473,696.11	100.00	
按組合計提壞賬準備	1,271,955,264.43	99.11	209,547,009.32	16.47	1,062,408,255.11
合計	1,283,428,960.54	100.00	221,020,705.43	17.22	1,062,408,255.11

財務報表附註(續)
2024年度

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(1) 明細情況(續)

2) 採用組合計提壞賬準備的應收賬款

項目	期末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
貨款組合	1,169,285,434.38	225,852,864.74	19.32
質保金組合	141,416,946.16	45,072,661.20	31.87
合併範圍內關聯方組合	47,684,607.41		
小計	1,358,386,987.95	270,925,525.94	19.94

3) 應收賬款－貨款組合，採用預期信用損失率對照表計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	期末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	554,735,225.59	11,094,704.51	2.00
1-2年	262,426,801.11	26,242,680.11	10.00
2-3年	167,646,781.52	50,294,034.46	30.00
3-4年	76,587,521.91	38,293,760.96	50.00
4-5年	39,807,097.73	31,845,678.18	80.00
5年以上	68,082,006.52	68,082,006.52	100.00
合計	1,169,285,434.38	225,852,864.74	19.32

財務報表附註(續)
2024年度

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(1) 明細情況(續)

4) 應收賬款—質保金組合，採用預期信用損失率對照表計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	期末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	47,175,543.07	7,076,331.46	15.00
1-2年	28,773,587.05	4,316,038.06	15.00
2-3年	33,882,062.52	10,164,618.76	30.00
3-4年	10,555,683.50	5,277,841.75	50.00
4-5年	13,961,194.26	11,168,955.41	80.00
5年以上	7,068,875.76	7,068,875.76	100.00
合計	141,416,946.16	45,072,661.20	31.87

(2) 賬齡分析

賬齡	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
1年以內	625,578,837.16	18,171,035.97	2.90	655,526,429.63	17,649,934.94	2.69
1-2年	314,762,433.77	30,558,718.17	9.71	340,601,273.52	35,853,812.01	10.53
2-3年	201,983,337.34	60,458,653.22	29.93	110,486,707.11	33,146,012.13	30.00
3-4年	87,143,205.41	43,571,602.71	50.00	62,578,007.97	31,289,003.99	50.00
4-5年	53,768,291.99	43,014,633.59	80.00	55,772,999.76	44,618,399.81	80.00
5年以上	84,343,417.05	84,343,417.05	100.00	58,463,542.55	58,463,542.55	100.00
合計	1,367,579,522.72	280,118,060.71	20.48	1,283,428,960.54	221,020,705.43	17.22

應收賬款—質保金組合按質保金到期開始計算賬齡，應收賬款—貨款組合按收入確認及應收賬款—貨款形成之日開始計算賬齡，先發生的款項，在資金周轉的時候優先結清。本公司授予客戶的信貸期一般依據本公司與客戶的合同約定。逾期應收欠款由管理層定期審閱。

財務報表附註 (續)

2024年度

十五、母公司財務報表主要項目註釋 (續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋 (續)

1. 應收賬款 (續)

(3) 壞賬準備變動情況

項目	期初數	計提	本期變動金額			期末數
			收回或轉回	核銷	其他	
單項計提壞賬準備	11,473,696.11		1,172.00	2,279,989.34		9,192,534.77
按組合計提壞賬準備	209,547,009.32	59,626,297.29		1,616,377.67	3,368,597.00	270,925,525.94
合計	221,020,705.43	59,626,297.29	1,172.00	3,896,367.01	3,368,597.00	280,118,060.71

(4) 本期實際核銷的應收賬款情況

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	3,896,367.01

(5) 應收賬款和合同資產金額前5名情況

期末餘額前5名的應收賬款和合同資產(含列報於其他非流動資產的合同資產)合計數為648,786,667.55元，佔應收賬款和合同資產(含列報於其他非流動資產的合同資產)期末餘額合計數的比例為43.66%，相應計提的應收賬款壞賬準備和合同資產減值準備合計數為95,020,296.32元。

財務報表附註(續)
2024年度

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

2. 其他應收款

(1) 款項性質分類情況

款項性質	期末數	上年年末數
押金保證金	6,247,662.15	8,869,341.61
備用金	489,103.44	423,779.05
合併範圍內關聯方往來	37,500,000.00	40,000,000.00
其他	48,390.31	74,474.21
賬面餘額合計	44,285,155.90	49,367,594.87
減：壞賬準備	2,097,234.62	2,319,225.13
賬面價值合計	42,187,921.28	47,048,369.74

(2) 賬齡情況

賬齡	期末數	上年年末數
1年以內	7,538,120.30	42,803,360.18
1-2年	32,822,984.21	1,163,862.73
2-3年	390,258.00	426,763.26
3-4年	423,000.00	1,842,815.31
4-5年	530,000.00	973,620.39
5年以上	2,580,793.39	2,157,173.00
賬面餘額合計	44,285,155.90	49,367,594.87
減：壞賬準備	2,097,234.62	2,319,225.13
賬面價值合計	42,187,921.28	47,048,369.74

財務報表附註(續)
2024年度

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(3) 壞賬準備計提情況

1) 類別明細情況

種類	期末數				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	
單項計提壞賬準備	761,173.00	1.72	761,173.00	100.00	
按組合計提壞賬準備	43,523,982.90	98.28	1,336,061.62	3.07	42,187,921.28
合計	44,285,155.90	100.00	2,097,234.62	4.74	42,187,921.28

種類	上年年末數				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	比例(%)	
單項計提壞賬準備	761,173.00	1.54	761,173.00	100.00	
按組合計提壞賬準備	48,606,421.87	98.46	1,558,052.13	3.21	47,048,369.74
合計	49,367,594.87	100.00	2,319,225.13	4.70	47,048,369.74

財務報表附註(續)
2024年度

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(3) 壞賬準備計提情況(續)

2) 採用組合計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	期末數		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例(%)
應收押金保證金組合	5,486,489.15	1,318,881.09	24.04
應收備用金組合	489,103.44	14,772.72	3.02
合併範圍內關聯方組合	37,500,000.00		
其他組合	48,390.31	2,407.81	4.98
小計	43,523,982.90	1,336,061.62	3.07

3) 壞賬準備變動情況

項目	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	第三階段 整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	合計
期初數	104,001.74	310,175.10	1,905,048.29	2,319,225.13
期初數在本期	-	-	-	
一轉入第二階段	-894.38	894.38		
一轉入第三階段		-504.69	504.69	
一轉回第二階段				
一轉回第一階段				
本期計提	-40,832.86	-42,412.12	-138,745.52	-221,990.51
本期收回或轉回				
本期核銷				
其他變動				
期末數	62,274.50	268,152.67	1,766,807.45	2,097,234.62
期末壞賬準備計提比例(%)	0.15	14.88	94.54	4.74

財務報表附註(續)

2024年度

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

(4) 其他應收款金額前5名情況

期末餘額前5名的其他應收款合計數為39,321,173.00元，佔其他應收款期末餘額合計數的比例為88.79%，相應計提的其他應收款壞賬準備合計數為860,373.00元。

3. 長期股權投資

(1) 明細情況

項目	期末數			上年年末數		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	494,709,619.86	54,444,501.09	440,265,118.77	466,231,767.36	40,872,827.28	425,358,940.08
對聯營、合營企業投資	273,617,321.42		273,617,321.42	262,594,186.16		262,594,186.16
合計	768,326,941.28	54,444,501.09	713,882,440.19	728,825,953.52	40,872,827.28	687,953,126.24

(2) 對子公司投資

被投資單位	期初數		本期增減變動				期末數	
	賬面價值	減值準備	追加投資	減少投資	計提減值準備	其他	賬面價值	減值準備
翼辰工務器材	154,899,553.96						154,899,553.96	
翼辰企業管理	2,950,000.00						2,950,000.00	
翼辰焊業	150,000,000.00						150,000,000.00	
邢台矩能	117,502,172.72	40,872,827.28			13,571,673.81		103,930,498.91	54,444,501.09
翼辰香港貿易	7,213.40		28,477,852.50				28,485,065.90	
小計	425,358,940.08	40,872,827.28	28,477,852.50		13,571,673.81		440,265,118.77	54,444,501.09

財務報表附註(續)
2024年度

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(一) 母公司資產負債表項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(3) 對聯營、合營企業投資

被投資單位	期初數		本期增減變動			
	賬面價值	減值準備	追加投資	減少投資	權益法下 確認的投資損益	其他綜合 收益調整
聯營企業						
鐵科翼辰	262,594,186.16				23,416,869.85	
合計	262,594,186.16				23,416,869.85	

被投資單位	本期增減變動				期末數	
	其他 權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提 減值準備	其他	賬面價值	減值準備
聯營企業						
鐵科翼辰	395,265.41	12,789,000.00			273,617,321.42	
合計	395,265.41	12,789,000.00			273,617,321.42	

財務報表附註(續)
2024年度

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 母公司利潤表項目註釋

1. 營業收入／營業成本

(1) 明細情況

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
主營業務收入	695,019,329.39	464,550,220.65	828,416,132.18	571,354,678.35
其他業務收入	9,855,890.21	8,482,854.13	69,902,015.35	67,303,552.42
合計	704,875,219.60	473,033,074.78	898,318,147.53	638,658,230.77
其中：與客戶之間的合同產生的收入	701,664,210.42	469,869,737.98	898,318,147.53	638,658,230.77

(2) 收入分解信息

1) 與客戶之間的合同產生的收入按商品或服務類型分解

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
鐵路扣件系統	675,579,435.55	447,533,940.82	692,996,450.45	442,642,767.94
焊材	19,038,158.43	16,599,883.97	134,880,189.70	128,260,261.64
鐵路軌枕	401,735.41	416,395.86	539,492.03	451,648.77
其他	6,644,881.03	5,319,517.33	69,902,015.35	67,303,552.42
小計	701,664,210.42	469,869,737.98	898,318,147.53	638,658,230.77

財務報表附註(續)

2024年度

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 母公司利潤表項目註釋(續)

1. 營業收入／營業成本(續)

(2) 收入分解信息(續)

2) 與客戶之間的合同產生的收入按經營地區分解

項目	本期數		上年同期數	
	收入	成本	收入	成本
境內	698,492,530.12	466,841,870.87	877,190,033.48	620,256,594.48
境外	3,171,680.30	3,027,867.11	21,128,114.05	18,401,636.29
小計	701,664,210.42	469,869,737.98	898,318,147.53	638,658,230.77

3) 與客戶之間的合同產生的收入按商品或服務轉讓時間分解

項目	本期數	上年同期數
在某一時點確認收入	701,664,210.42	898,318,147.53
小計	701,664,210.42	898,318,147.53

(3) 在本期確認的包括在合同負債期初賬面價值中的收入為1,252,733.18元。

(4) 履約義務的相關信息

項目	履行履約義務的時間	重要的支付條款	公司承諾的轉讓商品的性質	是否為主要責任人	公司承擔的預期將退還給客戶的款項	公司提供的質量保證類型及相關義務
銷售商品	商品交付時	付款期限一般依據合同約定	鐵路扣件系統、焊絲、鐵路軌枕	是	無	保證類質量保證
提供服務	服務提供時	一般為月結	加工服務、檢測服務等	是	無	保證類質量保證
銷售商品	商品交付時	一般為月結	電力產品、受託加工焊絲	否	無	無

財務報表附註(續)
2024年度

十五、母公司財務報表主要項目註釋(續)
(二) 母公司利潤表項目註釋(續)

2. 研發費用

項目	本期數	上年同期數
材料費	13,807,439.39	17,771,066.13
職工薪酬	5,802,725.41	7,430,336.32
電費	3,123,509.97	4,130,325.29
折舊	437,283.28	553,769.29
其他	1,340.03	3,185.84
合計	23,172,298.08	29,888,682.87

3. 投資收益

(1) 明細情況

項目	本期數	上年同期數
權益法核算的長期股權投資收益	23,416,869.85	34,361,625.08
交易性金融資產在持有期間的投資收益	229,452.00	366,240.00
處置交易性金融資產取得的投資收益	-2,874,157.48	-68,135,188.24
合計	20,772,164.37	-33,407,323.16

財務報表附註(續)
2024年度

十六、其他補充資料

(一) 非經常性損益

1. 非經常性損益明細表

(1) 明細情況

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	-499,628.89	
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	586,831.66	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	-67,980,081.56	
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	1,172.00	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	1,428,897.79	
小計	-66,462,809.00	
減：企業所得稅影響數(所得稅減少以「-」表示)	-9,437,059.74	
少數股東權益影響額(稅後)	-5,978.23	
歸屬於母公司所有者的非經常性損益淨額	-57,019,771.03	

財務報表附註 (續)

2024年度

十六、其他補充資料 (續)

(一) 非經常性損益 (續)

1. 非經常性損益明細表 (續)

(2) 重大非經常性損益項目說明

本公司本期發生的持有金融資產產生的公允價值變動損益以及處置金融資產產生的損益-67,980,081.56元，其中本公司持有香港上市公司股票本期產生公允價值變動損益-59,643,427.68元、本期確認股票股息投資收益313,950.25元、處置交易性金融資產產生投資收益-8,463,056.26元、購買交易性金融資產手續費產生投資收益-187,547.87元。

(二) 淨資產收益率及每股收益

1. 明細情況

報告期利潤	加權平均淨 資產收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-2.09	-0.06	-0.06
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東 的淨利潤	0.26	0.01	0.01

財務報表附註(續)
2024年度

十六、其他補充資料(續)

(二) 淨資產收益率及每股收益(續)

2. 加權平均淨資產收益率的計算過程

項目	序號	本期數
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	A	-50,828,456.99
非經常性損益	B	-57,019,771.03
扣除非經常性損益後的歸屬於公司普通股股東的淨利潤	C=A-B	6,191,314.04
歸屬於公司普通股股東的期初淨資產	D	2,465,759,398.21
現金分紅等減少的、歸屬於公司普通股股東的淨資產	E	8,999,948.00
減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數	F	7.00
其他		
回購庫存股減少的、歸屬於公司普通股股東的淨資產	G1	4,639,328.24
減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數	H1	5.00
回購庫存股減少的、歸屬於公司普通股股東的淨資產	G2	20,238,867.95
減少淨資產次月起至報告期期末的累計月數	H2	4.00
聯營企業其他權益增加導致的資本公積增加	G3	395,265.41
淨資產金額		
影響淨資產次月起至報告期期末的累計月數	H3	6.00
報告期月份數	I	12.00
加權平均淨資產	$L = D + A/2 - E \times (F/I - G \times H/I)$	2,426,613,490.01
加權平均淨資產收益率	$M = A/L$	-2.09%
扣除非經常損益加權平均淨資產收益率	$N = C/L$	0.26%

財務報表附註(續)

2024年度

十六、其他補充資料(續)

(二) 淨資產收益率及每股收益(續)

3. 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

(1) 基本每股收益的計算過程

項目	序號	本期數
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	A	-50,828,456.99
非經常性損益	B	-57,019,771.03
扣除非經常性損益後的歸屬於公司普通股股東的淨利潤	C=A-B	6,191,314.04
期初股份總數	D	897,840,000.00
因回購等減少股份數	E1	1,742,000.00
減少股份次月起至報告期期末的累計月數	F1	5.00
因回購等減少股份數	E2	7,490,000.00
減少股份次月起至報告期期末的累計月數	F2	4.00
報告期月份數	G	12
發行在外的普通股加權平均數	L=D-E*F/G	894,617,500
基本每股收益	M=A/L	-0.06
扣除非經常損益基本每股收益	N=C/L	0.01

(2) 稀釋每股收益的計算過程與基本每股收益的計算過程相同。

河北翼辰實業集團股份有限公司

二〇二五年四月十七日

釋義

「章程」或「公司章程」	指	本公司於2015年11月30日有條件採納且經不時修訂、補充或以其他方式修改的公司章程
「核數師」	指	天健會計師事務所(特殊普通合夥)
「董事會」	指	本公司董事會
「營業日」	指	香港持牌銀行一般開門辦理日常銀行業務的任何日子(星期六、星期日或香港公眾假期除外)
「中央結算系統」	指	由香港結算設立及管理的中央結算及交收系統
「企業管治守則」	指	載於上市規則附錄C1的企業管治守則
「中國」	指	中華人民共和國，就本年報而言，不包括香港、中華人民共和國澳門特別行政區及台灣，而「中國人」一詞應據此理解
「公司條例」	指	香港法例第622章《公司條例》，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「本公司」或「翼辰實業」	指	河北翼辰實業集團股份有限公司(前稱河北翼辰實業集團有限公司)，一家於2001年4月9日根據中國法律註冊成立的股份有限公司
「關連人士」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義
「控股股東」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義，於本年報，指本公司控股股東，即張海軍先生、張軍霞女士、張小更先生、張小鎖先生、張立剛先生、吳金玉先生、張超先生、張力杰先生、張力峰先生、張艷峰女士、張力斌先生、張力歡先生、張寧先生、張宏女士及張瑞秋先生

釋義 (續)

「控股股東集團」	指	一組15名個別人士的統稱，包括張海軍先生、張軍霞女士、張小更先生、張小鎖先生、張立剛先生、吳金玉先生、張超先生、張力杰先生、張力峰先生、張艷峰女士、張力斌先生、張力歡先生、張寧先生、張宏女士及張瑞秋先生
「核心關連人士」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義
「中鐵檢驗認證中心」	指	中鐵檢驗認證中心有限公司，一家中國鐵路建設產品的官方認證機關
「董事」	指	本公司董事
「內資股」	指	股本中每股面值人民幣0.5元的內資普通股，以人民幣認購及繳足，為現時並無在任何證券交易所上市或買賣的未上市股份
「企業所得稅」	指	中國企業所得稅
「企業所得稅法」	指	全國人民代表大會於2007年3月16日採納並於2008年1月1日起生效的《中華人民共和國企業所得稅法》
「藥芯焊絲」	指	包覆焊條的相反。其外層由鋼製造，內裏的粉末則有焊劑的作用。該鋼面首先會曝露於空氣中，然後在焊接過程中氧化
「全球發售」	指	香港公開發售及國際發售，定義見本公司日期為2016年12月9日的招股章程
「本集團」或「我們」	指	本公司及其附屬公司(或按文義所指，本公司及其任何一間或多間附屬公司)，或按文義所指，就本公司成為其現時附屬公司的控股公司前的期間，則指該等附屬公司(猶如該等附屬公司於相關時間為本公司的附屬公司)
「承授人」	指	董事會根據計劃規則就授予獎勵選定的合資格參與者
「H股證券登記處」	指	香港中央證券登記有限公司

釋義 (續)

「H股」	指	本公司普通股股本中的每股面值人民幣0.5元的境外上市外資普通股，其於聯交所上市並以港元買賣
「重載鐵路」	指	牽引噸數不少於8,000噸、軸重負載達到或超過25噸及年貨運量不少於40百萬噸的貨運專用鐵路
「高速鐵路」	指	以設定速度最高達每小時250公里及初期運營速度不少於每小時200公里開行的新建設客運專線鐵路
「港元」	指	香港法定貨幣港元
「香港結算」	指	香港中央結算有限公司，香港交易及結算所有限公司的全資附屬公司
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區
「國際財務報告準則」	指	國際財務報告準則
「獨立第三方」	指	並非本公司關連人士或核心關連人士(定義見上市規則)的個人或公司
「獨立非執行董事」	指	本公司獨立非執行董事
「城際鐵路」	指	設計速度為時速200公里及以下的快速、便捷、高密度客運專線鐵路，專門服務城市或城市群間
「公里」	指	公里
「公里／小時」	指	公里每小時
「上市」	指	H股於主板上市
「上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則

釋義 (續)

「隆基」	指	石家莊市藁城區隆基企業管理有限公司，一家於2013年6月8日根據中國法律成立的有限責任公司，於最後實際可行日期由本公司的關連人士控制
「主板」	指	聯交所運作的證券市場，獨立於且與聯交所GEM並行運作
「城市鐵路交通」	指	市區中具高載客量及班次的載客鐵路
「標準守則」	指	載於上市規則附錄C3上市公司董事進行證券交易之標準守則
「張海軍先生」	指	張海軍先生，為執行董事、董事長兼控股股東集團代表
「省」	指	省或(如文義所指)省級自治區或中國中央政府直接管轄的直轄市
「鐵路扣件系統」或 「鐵路扣件系統產品」	指	用於緊扣軌枕及鋼軌，以確保鐵路安全運作的鐵路部件，包括其配件及部件
「鐵路」	指	國家鐵路和城際鐵路的總稱。國家鐵路包括普速鐵路和高速鐵路
「人民幣」	指	中國的法定貨幣人民幣
「受制裁國家」	指	受國際制裁的國家，指歐盟、美國、澳洲或聯合國受制裁名單上的國家
「證監會」	指	香港證券及期貨事務監察委員會
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例
「股份」	指	本公司股本中每股人民幣0.5元的普通股，包括內資股及H股

釋義 (續)

「股東」	指	股份持有人
「國務院」	指	中華人民共和國國務院
「聯交所」或「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「附屬公司」	指	具有上市規則所賦予的涵義(除文義另有所指外)
「監事」	指	本公司監事
「監事會」	指	本公司監事會
「庫存股份」	指	具有上市規則所賦予的涵義
「城市軌道交通」	指	城市的載客列車，大多數為地下列車，部分為地面上行走的列車
「歸屬日期」	指	就任何承授人而言，獎勵股份的法定及實益所有權根據獎勵歸屬予有關承授人的日期
「十四五規劃」	指	2021年由第十三屆全國人大四次會議表決通過的關於國民經濟和社會發展(2021年至2025年)的第十四個五年規劃
「%」	指	百分比