

2023

年報

海天國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份編號：1882



目錄

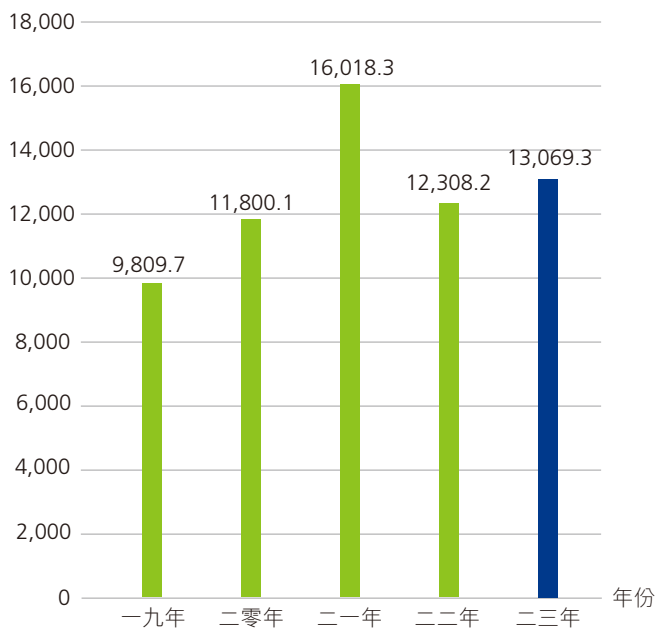
02	財務摘要
03	公司簡介及公司資料
04	主席報告
09	行政總裁報告
13	董事及高級管理層
19	投資者資料
20	環境、社會及管治報告概要
22	企業管治報告
33	董事會報告
45	獨立核數師報告
53	合併資產負債表
55	合併損益表
56	合併綜合收益表
57	合併權益變動表
58	合併現金流量表
59	合併財務報表附註
152	財務概要



財務摘要

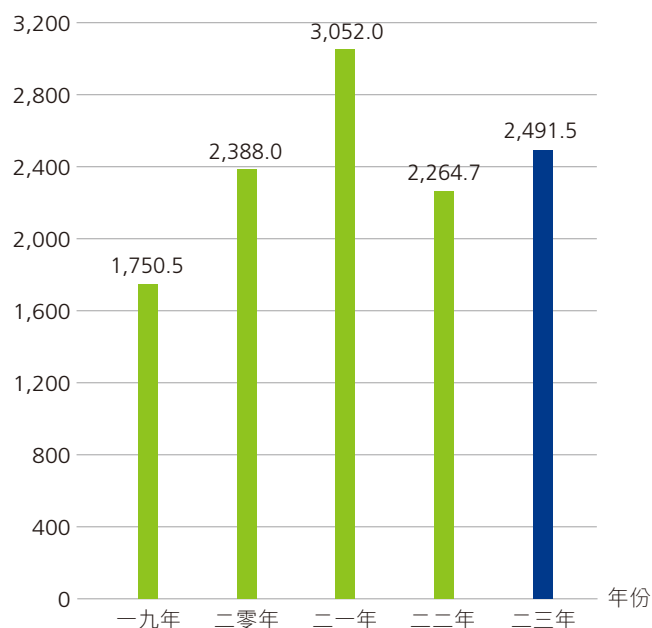
收入

人民幣百萬元



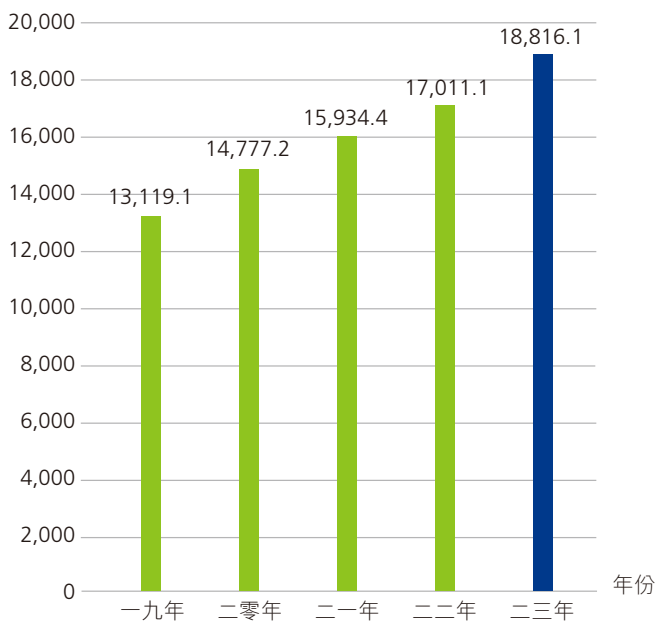
本公司股東應佔溢利

人民幣百萬元



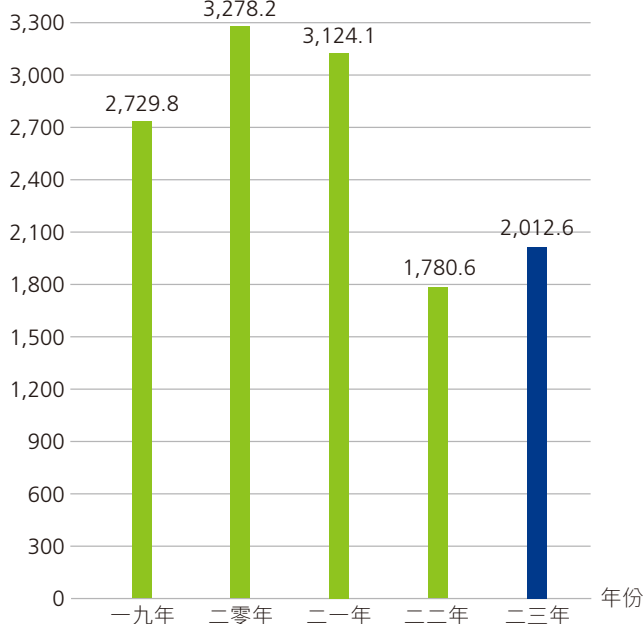
本公司股東應佔股本及儲備

人民幣百萬元



經營業務所得現金淨額

人民幣百萬元



公司簡介及公司資料

執行董事

張靜章先生(於二零二三年八月二十一日辭任)
張劍鳴先生(主席)(於二零二三年八月二十一日
由行政總裁調任為主席)
張劍峰先生
陳蔚群先生
張斌先生(行政總裁)
(於二零二三年八月二十一日獲委任為行政總裁)
陳露女士(於二零二三年八月二十一日獲委任)

非執行董事

郭明光先生
劉劍波先生

獨立非執行董事

樓百均先生
郭永輝先生
餘俊仙女士
盧志超先生

審核委員會

樓百均先生(主席)
郭永輝先生
餘俊仙女士

提名委員會

張靜章先生(於二零二三年八月二十一日辭任)
郭永輝先生(主席)
(於二零二三年八月二十一日獲委任為主席)
餘俊仙女士
樓百均先生(於二零二三年八月二十一日
獲委任為成員)

薪酬委員會

餘俊仙女士(主席)
樓百均先生
郭永輝先生

公司秘書

李嘉文女士

註冊辦事處

PO Box 309, Uglan House
Grand Cayman, KY1-1104
Cayman Islands

開曼群島股份過戶登記總處

Suntera (Cayman) Limited
Suite 3204, Unit 2A, Block 3, Building D
P.O. Box 1586, Gardenia Court
Camana Bay Grand Cayman, KY1-1100
Cayman Islands

核數師

羅兵咸永道會計師事務所
執業會計師

主要營業地點

中國大陸
中國浙江省
寧波市北侖區
海天路1688號
郵編315800

中國香港特區
香港
新界葵芳
興芳路223號
新都會廣場第二座
11樓1105室

主要往來銀行

中國大陸
中國農業銀行
中國銀行
中國建設銀行
交通銀行
中國光大銀行
廣發銀行
中國工商銀行
招商銀行
興業銀行
上海浦東發展銀行股份有限公司
中國進出口銀行

中國香港特區
恒生銀行
華僑銀行
渣打銀行(香港)
香港上海滙豐銀行
法國巴黎銀行



主席報告

業務回顧

二零二三年在地緣政治衝突持續、國際局勢複雜多變、多國高通脹的大環境下，全球經濟呈現弱復蘇態勢，同時隨著全球產業鏈結構性調整的影響，給海外部分地區帶來了新的投資需求。回看國內，出口增速下滑、內部消費需求不足、投資收縮等一些列問題，使上半年經濟復蘇有所放緩，但下半年在擴內需促消費政策的助推下，部分下游行業需求有所改善。



主席報告

在國內下游需求恢復不達預期和全球產業鏈結構性調整的背景下，海天國際控股有限公司（「本公司」）國內、外持續多年的投資和布局起到了關鍵效應，公司實現逆勢增長，全球市場佔有率持續攀升。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司銷售收入為人民幣13,069.3百萬元，與二零二二年同期相比增長了6.2%（二零二二年：12,308.2百萬元）。得益於二零二三年原材料價格有所下調，使得毛利率相較二零二二年有所上升，全年毛利率為32.1%（二零二二年：31.8%）。

於截止二零二三年十二月三十一日止年度，本公司股東應佔純利達人民幣2,491.5百萬元（二零二二年：人民幣2,264.7百萬元），較去年同期增長了10.0%。同時，報告期間淨利率為19.1%（二零二二年：18.4%）。

董事會已就截至二零二三年十二月三十一日止年度宣派第二期中期股息每股0.66港元，於二零二三年合計股息每股0.66港元（二零二二年：合計股息0.55港元）。

國內及海外銷售

下表概述本公司及其子公司（統稱「本集團」）按地區劃分的國內及海外銷售額：

	二零二三年 (人民幣百萬元)		二零二二年 (人民幣百萬元)		二零二三年 對比 二零二二年
		%		%	
國內銷售	7,916.8	60.6%	7,916.2	64.3%	0.0%
海外銷售	5,152.5	39.4%	4,392.0	35.7%	17.3%
總計	13,069.3	100%	12,308.2	100%	6.2%



主席報告

二零二三年上半年，國內市場受下游消費需求放緩拖累；從下半年開始，本公司不斷推進產品迭代創新、深耕細分市場，疊加民用品、日用品需求復蘇的影響下，實現訂單逆勢增長。因此，本公司國內銷售額全年同比持平，錄得人民幣7,916.8百萬元。海外市場方面，受益於全球產業鏈結構性調整以及本公司在海外持續多年的布局和投入，歐洲、北美和東南亞部分國家和地區銷售同比增加顯著，使得本公司海外銷售額錄得人民幣5,152.5百萬元，同比增加17.3%。

以產品系列劃分的注塑機銷售比例

下表概述本集團以產品系列劃分的銷售額：

	二零二三年 (人民幣百萬元)		二零二二年 (人民幣百萬元)		二零二三年 對比 二零二二年
		%		%	
注塑機	12,446.8	95.2%	11,770.2	95.6%	5.7%
部件及服務	622.5	4.8%	538.0	4.4%	15.7%
總計	13,069.3	100%	12,308.2	100%	6.2%

二零二三年上、下半年，下游行業和產品系列表現有所分化。上半年，全球汽車產業鏈尤其新能源汽車市場表現亮眼，Jupiter系列受益明顯；而其他行業整體景氣度較弱，影響了Mars和電動系列。下半年，得益於汽車產業鏈的支撐和民用、日用品行業需求的逐漸復蘇以及本公司持續產品迭代創新的努力，本公司各系列注塑機產品都實現了不同程度的環比增長。二零二三年，注塑機產品全年銷售同比增加5.7%至人民幣12,446.8百萬元，部件及服務全年銷售同比增加15.7%至人民幣622.5百萬元。

展望

二零二四年，地緣政治風險、貿易保護主義和高通脹高利率將繼續影響全球供應鏈和正常經濟貿易活動，部分新興市場面臨從投資和出口的經濟增長模式向消費和服務的經濟增長模式轉變。同時，全球產業鏈的結構性調整，使部分海外地區獲得了新的發展機會。因此，世界經濟將繼續面臨不確定性，機遇與挑戰並存。國內市場方面，我們預期政府將繼續擴大內需與供給側改革，加快中國經濟結構的不斷轉型，加強科技創新、優化產業結構、推動綠色經濟和加強對外開放等高質量高水平發展方針成為首要目標。此外，關於推動大規模設備更新和消費品以舊換新的政策也能刺激我們下游行業的需求增長、同時促使客戶加大設備的採購。隨著這一系列穩增長措施的推出和落地，國內經濟復蘇有望提速。

主席報告

本公司將二零二四年定義為「質量服務年」。本公司從成立以來，一直非常注重產品和服務的質量，二零二四年本公司將加強關鍵點的質量監控、進一步標準化相關流程，並及時、積極落實售前、售後服務，提升客戶滿意度。

本公司持續引領注塑機行業的產品創新和迭代。自二零二三年八月以來，本公司陸續向國內、外市場正式推出全系列的第五代注塑機，其高效節能、智能化和集成化的特點深得客戶好評。其中，實測第五代Mars系列和Jupiter系列可節能20-40%，並可大幅度節約冷卻水，因而實現訂單快速上量。今年，我們將持續優化第五代注塑機，並在不同細分系列上繼續迭代和創新，更好地滿足多層次、多行業的客戶需求。未來，我們將繼續在節能環保和智能化等方向引領行業創新。

面對複雜多變的市場環境，本公司將繼續深化組織變革。營銷體系方面，我們將優化渠道政策，更好地與合作夥伴共同打造以客戶為中心的銷售服務。我們將以豐富產品滿足客戶多維需求，聚焦各行業的KA客戶，進一步提升各大區域的市場佔有率。本公司也將持續整合、優化供應鏈，推行供應商數字化進程和模塊化變革，充分發揮供應鏈優勢，降本增效。



主席報告

二零二三年，本公司積極推進「五五」戰略，實現了海外銷售佔總銷售收入的39.4%。二零二四年，本公司將繼續堅定踐行海外戰略，加快海外市場的拓展和建設，推動海外銷售佔比的持續增長。目前本公司國內、外新工廠正在按計劃建設推進，國內華南總部基本建設完成，部分廠房開始試運行；海外新工廠，如印度金奈工廠將於今年完成建設並投入使用，塞爾維亞一期工廠也預計將於二零二五年投入運營。同時，本公司將繼續加快建設以年輕人為主體，老、中、青相結合的管理團隊，激發組織活力，並激勵和引導年輕人向海外發展，發揮本公司海外市場拓展的先發優勢。

二零二四年一月國際權威指數機構MSCI公布了最新年度環境、社會及管治評級結果，本公司憑藉不斷優化環境、社會及管治制度與實踐成果，評級從BB級提升至BBB級，連續兩年實現評級躍升。此外，本公司於二零二三年度獲得了寧波市級綠色工廠和工信部綠色產品設計示範企業的認定。MSCI環境、社會及管治評級的穩步提高和各類獲獎表彰，體現了本公司在製造端注重可持續發展的投入，並積極推進產業鏈綠色製造體系，引領國內注塑機行業的可持續發展。

本公司將繼續以策略技術恰到好處的理念為前提，在滿足客戶個性化和各個細分市場需求的同時，突進部件的標準化生產，努力成為各個領域的單項冠軍。本公司將一如既往，以更優質的質量、更便捷的服務持續為客戶創造價值，與客戶、員工、合作夥伴及投資者攜手成長，共同發展。



行政總裁報告

摘要

	二零二三年 (人民幣百萬元)	二零二二年 (人民幣百萬元)	變動 %
收入	13,069.3	12,308.2	6.2
毛利	4,200.3	3,917.5	7.2
經營利潤	2,788.1	2,632.4	5.9
本公司股東應佔利潤	2,491.5	2,264.7	10.0
每股基本盈利(以每股人民幣列示)	1.56	1.42	10.0
每股股息(以每股港元列示)			
全年股息	0.66	0.55	20.0

- 二零二三年，在國內下游需求恢復不達預期和全球產業鏈結構性調整的背景下，本公司國內、外持續多年的投資和佈局起到了關鍵效應，公司實現逆勢增長，全球市場佔有率持續攀升。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司收入達到人民幣13,069.3百萬元，較二零二二年增加6.2%。
- 得益於二零二三年原材料價格有所下降，使得毛利率相較二零二二年有所上升，全年毛利率達到32.1%（二零二二年：31.8%）。
- 截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司股東應佔利潤達人民幣2,491.5百萬元（二零二二年：人民幣2,264.7百萬元），較二零二二年增加10.0%。
- 截至二零二三年十二月三十一日止年度每股盈利為人民幣1.56元，較二零二二年增加10.0%。
- 董事會宣派第二期中期股息每股0.66港元，於二零二三年合計股息每股0.66港元（二零二二年：合計股息每股0.55港元）。

行政總裁報告



財務回顧

收益

二零二三年，在國內下游需求恢復不達預期和全球產業鏈結構性調整的背景之下，本公司國內、外持續多年的投資和佈局起到了關鍵效應，公司實現逆勢增長，全球市場佔有率持續攀升。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司銷售收入達到人民幣13,069.3百萬元，較二零二二年增加6.2%。國內銷售額全年同比持平，錄得人民幣7,916.8百萬元。海外銷售額較二零二二年增加17.3%至人民幣5,152.5百萬元。



行政總裁報告

毛利

於二零二三年，本公司的毛利約為人民幣4,200.3百萬元，較二零二二年增加7.2%。得益於二零二三年原材料價格有所下降，使得毛利率相較二零二二年有所上升，全年毛利率達到32.1%（二零二二年：31.8%）。

銷售及行政開支

銷售及行政開支由二零二二年的人民幣1,798.8百萬元增加12.0%至二零二三年的人民幣2,015.3百萬元。開支增加是因為銷售佣金，人工成本，研發費用及其他銷售和行政開支增加所致。於二零二三年，與研發活動有關的人工成本為人民幣245.9百萬元（二零二二年：人民幣231.5百萬元）。

其他收入

其他收入主要為政府補貼，由二零二二年的人民幣328.6百萬元增加22.5%至二零二三年的人民幣402.5百萬元。

融資收入淨額

本公司於二零二三年錄得融資收入淨額人民幣234.1百萬元，較二零二二年的融資收入淨額人民幣130.7百萬元有所增加。有關增加主要由於i)二零二三年受限制銀行存款、定期存款以及現金及現金等值物利息收入為人民幣273.2百萬元，而二零二二年為人民幣183.2百萬元；ii)二零二三年利息開支為人民幣73.9百萬元，而二零二二年為人民幣57.6百萬元；及iii)二零二三年匯兌收益淨額人民幣28.8百萬元，而二零二二年為匯兌虧損淨額人民幣2.4百萬元。

所得稅開支

所得稅開支由二零二二年的人民幣514.5百萬元增加5.4%至二零二三年的人民幣542.0百萬元。於二零二三年，本公司的實際稅率維持相若水平，達17.8%（二零二二年：18.5%）。

股東應佔純利

由於上述內容，二零二三年的本公司股東應佔純利達到人民幣2,491.5百萬元，較二零二二年增加10.0%。

流動資金、財務資源、借貸及資本負債

本集團主要以內部產生的現金流量為其經營及投資業務提供資金。於二零二三年十二月三十一日，本集團的現金及現金等值物、定期存款及受限制銀行存款總額分別達人民幣5,445.6百萬元、人民幣3,939.3百萬元及人民幣68.6百萬元（二零二二年十二月三十一日：分別為人民幣3,590.8百萬元、人民幣3,100.5百萬元及人民幣35.2百萬元）。本集團於二零二三年十二月三十一日之銀行借貸為人民幣2,747.4百萬元（二零二二年十二月三十一日：人民幣1,435.3百萬元）。

本集團亦將若干盈餘資金投放於理財產品，並入賬為以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產。理財產品的浮動年息介乎2.50厘至7.80厘（二零二二年：1.14厘至7.50厘）。於二零二三年十二月三十一日，本集團的以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產為人民幣4,129.2百萬元（二零二二年十二月三十一日：人民幣4,655.4百萬元）。

淨資本負債比率由本公司管理層界定為借貸總額（扣除現金）除以股東權益。於二零二三年十二月三十一日，本集團的財政狀況穩健，淨現金狀況達人民幣6,706.0百萬元（二零二二年十二月三十一日：人民幣5,291.2百萬元）。因此，並無呈列淨資本負債比率。

行政總裁報告

資本開支

於二零二三年，本集團的資本開支包括添置物業、廠房及設備、永久土地使用權以及土地使用權，達人民幣1,175.9百萬元(二零二二年：人民幣1,455.8百萬元)。

抵押集團資產

於二零二三年十二月三十一日，定期存款人民幣590,000千元及應收票據人民幣45,988千元抵押為本集團應付票據及借貸擔保。

外匯風險管理

截至二零二三年十二月三十一日，本集團向國際市場出口約39.4%產品。銷售額以美元或其他外幣列值，然而，本集團以美元或其他外幣列值之採購額佔採購總額不足10.0%。

財務擔保

於二零二三年十二月三十一日，本集團就授予客戶的信貸額向有關銀行提供擔保為人民幣388.9百萬元(二零二二年十二月三十一日：人民幣73.7百萬元)。於二零二三年十二月三十一日，本集團根據客戶的信貸記錄及當前市場狀況重新評估撥備。概無發現重大撥備。

僱員

於二零二三年十二月三十一日，本集團聘用合共7,382名僱員。大部分僱員位於中國。本集團向僱員提供具競爭力的薪酬計劃。此外，本集團將根據個人及本集團表現向員工發放酌情花紅。本集團致力在機構中培養學習文化。

二零二三年十二月三十一日報告日期後事項

就董事會所知，於二零二三年十二月三十一日後及直至本年報日期，概無發生任何其他須予披露的重要事項。

派付股息

董事會並無宣派截至二零二三年六月三十日止六個月的中期股息。董事會現已宣派截至二零二三年十二月三十一日止年度的第二期中期股息每股0.66港元(二零二二年：每股0.55港元)，於二零二三年全年股息合計每股0.66港元(二零二二年：合計股息每股0.55港元)。第二期中期股息預期將於二零二四年四月十五日向於二零二四年四月五日名列本公司股東名冊的股東派付。

董事會已決定考慮在合適的情況下於未來每個財政年度宣派一次股息。目前，本公司並無任何預定派息比率。

本公司宣派及建議派發股息須經本公司董事批准，取決於經營業績、營運資金、財務狀況、未來前景及資本需求以及本公司董事可能不時認為相關的任何其他因素。董事會可酌情宣派及派付股息，但概不保證或擔保於未來任何特定期間將以任何特定金額派付股息。於本報告日期，就董事會所知，概無任何股東放棄或同意任何放棄股息的安排。

溝通

董事及
高級管理層



執行董事



張劍鳴先生，62歲，執行董事兼本集團主席。張先生於一九七七年八月加入本集團任職基層職工，所觸及的範圍廣及本集團各個部門。張先生在注塑機行業積逾40年經驗，對本集團整體營運的每一方面均擁有豐富的經驗。彼自二零一二年三月起獲委任為海天精工董事。自二零零零年四月起至二零二三年八月，張先生擔任本集團行政總裁，並於二零二三年八月二十一日獲調任為本集團主席。張先生於一九九六年成為北侖區政協委員會委員，並於一九九零年至二零零零年出任寧波市北侖區質量管理協會的常務理事。於二零零六年一月，張先生亦獲選為寧波市民營企業的代表出席全國科學技術會議。於二零零三年至二零一一年期間，彼曾是寧波市塑料機工業協會會長。張先生於二零一二年被選為北侖區人大代表。張劍鳴先生是張劍峰先生的胞兄、郭明光先生及劉劍波先生各自配偶的兄長、張斌先生的父親以及陳露女士的公公，彼等均為本公司的董事。彼亦是天富資本有限公司（「天富」）、Premier Capital Management Pte. Ltd.（「Premier Capital」）和Cambridge Management Consultants (PTC) Ltd.（「Cambridge Management」）的董事。



張斌先生，38歲，執行董事及本集團行政總裁，負責本集團的整體日常業務。張先生於二零一四年一月加入本集團。彼於二零零九年七月獲頒授英國諾丁漢大學的機械工程學士學位，並於二零一一年一月獲頒授倫敦大學國王學院的工程管理碩士學位。張先生於二零一四年一月加入本集團，獲委任為本集團資訊管理部主任，彼後來於二零一五年一月起兼任本集團旗下寧波長飛亞塑料機械製造有限公司總經理助理。二零一七年一月起，張先生獲委任為本集團旗下寧波長飛亞塑料機械製造有限公司總經理。於二零二二年三月至二零二三年八月期間，張斌先生擔任本集團常務副總裁，並於二零二三年八月二十一日獲委任為本集團行政總裁。張斌先生是主席張劍鳴先生的兒子。張斌先生為陳露女士的丈夫。彼亦是Premier Capital和Cambridge Management的董事。

董事及高級管理層



張劍峰先生，55歲，執行董事、本集團常務副總裁兼國內銷售總監。張先生於一九八五年十月加入本集團，於注塑機行業積逾30年經驗。彼於一九九七年晉升為本集團銷售及市場推廣部銷售科副主管。彼自二零零二年獲委任為本集團銷售及市場推廣高級副總裁。自二零一二年起，張先生獲委任為寧波市塑料機工業協會主席。張先生是張劍鳴先生的胞弟，以及郭明光先生及劉劍波先生各自配偶的弟弟，彼等均為本公司的董事。陳露女士為張劍峰先生的姪媳／外甥媳。張先生亦是天富和Cambridge Management的董事。



陳蔚群先生，53歲，執行董事及本集團副總裁。陳先生於一九九三年八月畢業於華東冶金學院，並取得機械學學士學位。彼於二零零五年獲浙江大學工商管理碩士學位。彼於一九九三年加入本集團研究及開發部。於一九九四年，彼加入銷售部的外銷部團隊工作。彼於二零零零年獲委任為行政總裁助理，並於二零零三年獲委任為國際銷售部副總經理。彼自二零零四年獲委任為負責本集團國際銷售業務的副總經理。此外，陳先生於二零零四年獲委任為海天華遠總經理。彼亦是Cambridge Management的董事。



陳露女士，36歲，執行董事，現任本集團投資總監。陳女士於二零一三年六月畢業於美國耶魯大學，並取得經濟學學士學位。彼於二零一三年三月加入高盛(中國)證券有限責任公司(前稱高盛高華證券有限責任公司)北京辦公室投資銀行部擔任實習生。彼其後於二零一三年十月加入波士頓諮詢(上海)有限公司擔任策略諮詢經理。陳女士於二零一八年三月加入本集團獲委任為投資經理，並於二零二二年一月獲委任為投資總監。陳露女士為張斌先生的妻子、張劍鳴先生的兒媳、張劍峰先生、郭明光先生及劉劍波先生的姪媳／外甥媳。

非執行董事



郭明光先生，58歲，非執行董事。郭先生於一九八三年一月加盟本集團，並於塑料加工機械行業積逾30年經驗。於一九八五年，彼轉至本集團的客戶服務部門，於一九八九年，再轉至本集團的工程部。於一九九四年至一九九九年，彼擔任寧波琮天塑料機械製造有限公司的副總經理，而於一九九九年至二零零二年，彼曾擔任本集團一所廠房的總經理。於二零零三年，彼獲委任為本集團製造部副主管，並於二零零四年晉升為本集團製造部副總裁。郭先生於二零一二年六月一日起由執行董事調任為非執行董事。郭先生為張劍鳴先生、張劍峰先生及劉劍波先生的姐／妹夫，彼等均為本公司的董事。陳露女士為郭明光先生的姪媳／外甥媳。



劉劍波先生，57歲，非執行董事。劉先生於一九八六年十一月加入本集團質檢部，並於一九九七年獲委任為質量監控經理。於二零零零年，彼取得ISO9001:2000認證體系下的內部審核員資格，此後，彼一直負責本公司內部質量監控審核。彼自二零零四年二月起成為本公司質量監控副總裁，並自二零零四年七月起成為本公司客戶服務副總裁。劉先生於二零一二年六月一日起由執行董事調任為非執行董事。劉先生為張劍鳴先生、張劍峰先生及郭明光先生之姐／妹夫，彼等均為本公司的董事。陳露女士為劉劍波先生的姪媳／外甥媳。

董事及高級管理層

獨立非執行董事

餘俊仙女士，59歲，於二零一九年二月一日獲委任為獨立非執行董事。餘俊仙女士獲委任為本公司薪酬委員會主席及審核委員會和提名委員會委員，自二零二零年三月二十七日起生效。餘女士於審核、會計及財務方面知識淵博，並積逾30年有關經驗，彼為中國的教授級高級會計師、註冊會計師、註冊評估師兼註冊稅務師。於一九八八年至一九九八年，餘女士於浙江財經學院任教。自一九九九年，餘女士為於杭州浙江天平會計師事務所的合夥人。於二零一三年七月至二零一八年四月，餘女士為海天精工獨立非執行董事。

樓百均先生，61歲，於二零一二年三月加入本集團擔任獨立非執行董事。彼亦為審核委員會主席以及薪酬委員會成員。彼現為浙江萬里學院現代物流學院教授。樓先生自一九九六年起為中國註冊會計師協會會員。樓先生於一九八五年至二零零一年期間獲委任為江西財經大學理財系副主任及副教授，並自二零零一年起開始在浙江萬里學院任教。樓先生於二零零六年取得武漢理工大學管理工程碩士學位。

郭永輝先生，68歲，於二零一六年十一月加入本集團，擔任獨立非執行董事。彼亦為審核委員會、提名委員會及薪酬委員會成員。彼於二零一六年八月退休前為中國銀行股份有限公司寧波市分行部門總經理。於一九八六年至一九九四年，彼獲委任負責中國寧波市象山區財稅局多項職務，包括股長及財務所所長。自一九九五年起，彼獲委任為中國銀行股份有限公司寧波市分行所轄支行行長及部門總經理。郭先生於一九九零年畢業於浙江廣播電視大學，持有工業會計專業大專文憑。彼自一九九三年起持中國經濟師資格。彼於二零零三年畢業於中國人民解放軍海軍大連艦艇學院法律專業。

盧志超先生，52歲，於二零一九年二月一日獲委任為獨立非執行董事。盧先生在國際會計師事務所及多間企業會計及核數方面擁有逾20年經驗。於一九九五年八月至一九九七年十月，彼於安永會計師事務所擔任會計師。於一九九七年十二月至二零零一年六月，盧先生於羅兵咸永道會計師事務所任職，起初擔任高級助理，其後獲委任為經理。於二零零一年七月至二零零二年七月，盧先生獲委任為得力確工程有限公司財務總監。於二零零二年七月至二零零二年十一月，彼獲委任為浙江鑫富生化股份有限公司財務總監。於二零零二年十二月至二零零三年六月，盧先生獲委任為深圳市尚榮醫療股份有限公司財政總監。於二零零四年六月至二零零六年八月，盧先生於利和經銷集團有限公司任職，起初獲委任為項目會計師，其後獲委任為財務經理。於二零一零年十一月至二零一一年一月，彼獲委任為信利國際有限公司(股份代號：732)的公司秘書及首席財務官，該公司股份於聯交所上市。於二零一一年二月至二零一一年八月，盧先生獲委任為偉能集團有限公司首席財務官。於二零零六年八月至二零一零年十一月及於二零一一年九月至二零一六年六月，彼獲委任為本公司首席財務官。於二零一四年六月至二零一七年十二月，盧先生擔任依波路控股有限公司(股份代號：1856)的獨立非執行董事、審核委員會及薪酬委員會主席兼提名委員會成員，該公司股份於聯交所上市。自二零一九年七月十五日至二零二二年二月十六日，彼亦獲委任為中滙集團控股有限公司(股份代號：382)的獨立非執行董事、審核委員會主席以及提名委員會兼薪酬委員會成員，該公司股份於聯交所上市。

董事及高級管理層

高級管理層

虞文賢先生，55歲，本集團人力資源及行政副總裁。虞先生於一九九一年在西安交通大學畢業並取得機電工程學士學位。彼於一九九三年五月加入本集團擔任工程師。自一九九七年起，虞先生一直從事行政及人力資源工作，並擔任此等領域的各個管理職位。彼自二零零三年獲委任為本集團人力資源及行政副總裁，於二零零四年至二零一零年期間為本集團行政總裁的行政助理。

貝海波先生，58歲，本集團副總裁及國內銷售常務副總監。貝先生於一九八三年一月加入本集團並於塑料加工機械行業積逾30年的經驗。彼於一九九七年獲委任為經理，專責售後服務，並於一九九八年晉升為本集團銷售部門的副總經理。

項林法先生，50歲，本集團副總裁兼海外銷售總監。項先生畢業於武漢理工大學，並取得機械設計和製造學士學位。彼於一九九八年加入本集團塑機質檢科。於一九九九年加入內貿售後服務，次年又於塑機技術部工作一年。彼於二零零三年獲委任為海外巴西事業部總經理，並與二零零八年獲委任為寧波海天華遠副總經理。此外，項先生於二零零一年至二零零二年期間擔任寧波海天華遠總經理。

傅南紅先生，49歲，本集團技術總監。傅先生於一九九七年畢業於大連理工大學，取得機械工程系學士學位，並於二零零零年取得機械工程系碩士學位。傅先生於二零零零年加入本集團研發部。於二零零三年，彼獲委任為研發部部長助理，並於二零零六年獲委任為副部長。於二零零八年，彼亦獲委任為寧波長飛亞(為本集團的電動注塑機部門)的副總經理，並於二零一四年至二零一六年期間晉升為總經理。自二零一三年起，彼獲委任為本集團的技術總監。

解臻峰先生，38歲，於二零二一年二月獲委任為本集團公司財務總監。解先生於二零零八年畢業於復旦大學，取得理學學士學位。解先生為中國註冊會計師及註冊內部審計師，之前曾在德勤華永會計師事務所擔任審計師，並在企業和銀行擁有多年工作經驗，於二零一五年加入本集團財務部，歷任財務總監助理。

俞曉婧女士，32歲，於二零二一年加入本集團，並於二零二二年一月獲委任為本集團投資者關係總監。俞女士於二零一四年畢業於北京大學，取得經濟學學士學位。俞女士之前曾在摩根大通和太盟投資集團工作。

投資者資料

上市資料

上市地點： 香港聯交所
股份代號： 1882

重要日期

二零二四年三月十八日	— 發佈二零二三年全年業績公佈
二零二四年四月五日	— 暫停辦理股份過戶登記（釐定收取第二期中期股息之資格）
二零二四年四月十五日	— 第二期中期股息的支付日期
二零二四年五月十日至十六日	— 暫停辦理股份過戶登記（股東週年大會）
二零二四年五月十六日	— 股東週年大會

股份資料

每手買賣單位： 1,000股

於二零二三年十二月三十一日已發行股份數目：
1,596,000,000股

於二零二三年十二月三十一日市值：
29,781.4百萬港元

二零二三年每股基本盈利： 人民幣1.56元
二零二三年每股攤薄盈利： 人民幣1.56元

二零二三年每股股息
中期股息合計 66港仙

總計 66港仙

香港股份過戶登記處

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

查詢

投資關係部
電話(中國)： 86-574-86182786
電話(香港)： 852-24282999
傳真： 86-574-86182787
電郵： yxj0199@mail.haitian.com(俞曉婧)
wangjihui@mail.haitian.com(王繼輝)
地址： 中國浙江省
寧波市北侖區
海天路1688號
郵編： 315800

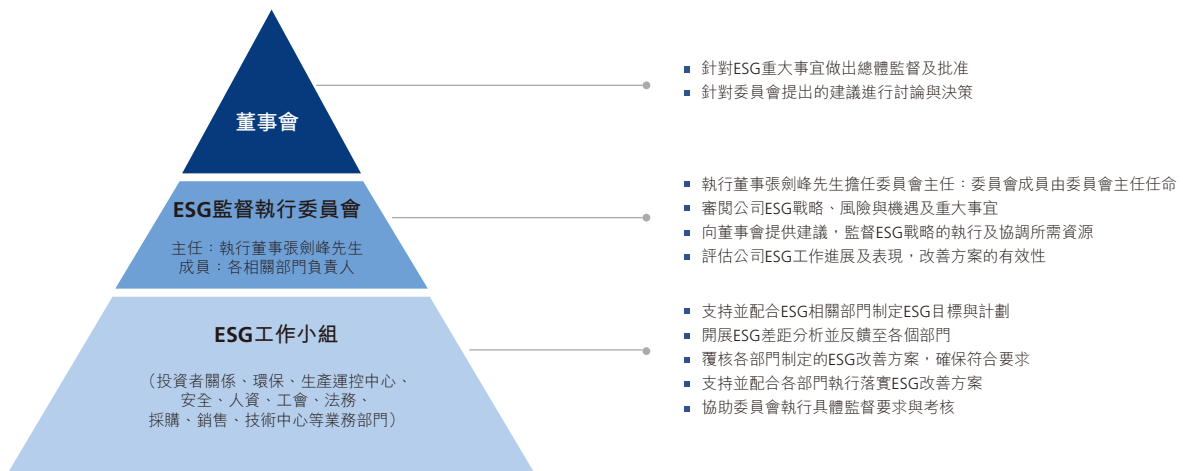
網址

<http://www.haitianinter.com>
<http://www.haitian.com>

環境、社會及管治報告概要

本集團積極履行行業領先企業的責任擔當，堅持「溝通、創新、高效」的企業使命，將環境、社會及管治(「ESG」)理念深度融入企業運營管理、研發、生產、銷售、客戶服務以及社區參與等各個環節，致力於建設具有可持續發展能力的企業和社會，為股東、客戶、員工、合作夥伴等內外部利益相關方創造長期利益。

我們建立並持續完善ESG治理架構，明確各級管理層的職責和責任。集團董事會對ESG相關事宜、ESG風險評估和報告承擔全部責任，牽頭並以自上而下的方式監督集團ESG策略的有效執行。目前，我們已將ESG相關目標的達成情況納入責任人績效考核，為ESG理念充分融入運營決策提供保障。2023年，憑藉不斷優化的ESG制度與實踐成果，海天國際的MSCI ESG評級由BB級提升至BBB級，連續兩年實現評級躍升。



圖：本集團ESG管治架構

我們欣然與諸位分享本年在ESG領域的部分工作。就本集團全面的ESG信息，請參閱我們本年的ESG報告：

- **推動清潔技術創新**：本集團將價值鏈上下游產業的清潔低碳轉型視為重要戰略機遇，積極布局自動化生產、材料輕量化、生物降解材料、可循環材料、動力電池運輸等智能可持續解決方案，以滿足各行各業的可持續發展需求。2023年，本集團逐步在各市場推出更加節能高效的第五代機型。對比同等三代機型，第五代機型綜合運行能耗可下降20-40%。同時，全系列機型搭載了「管工廠2.0」數字化管理軟件以及開放式集成化功能，可最大程度滿足客戶對自動化、數字化生產的一站式需求。
- **強化環境影響管理**：本集團積極推動各事業部安裝有害廢棄物智能管理終端，以實現廢棄物處理全流程數字化管理。我們鼓勵從源頭減少廢棄物的產生，積極探索廢棄物循環利用方法，並制定資源化和無害化處置方案，以最大限度地減少對環境的影響。2023年，本集團有害廢棄物總量同比減少2.2%。此外，本集團深入推進可再生能源項目。2023年，通途路事業部屋頂光伏項目發電量達23,262兆瓦時，其中17,151兆瓦時供通途路事業部使用，佔其年用電量的33.9%。華南廠區一期光伏項目裝機總容量為6,200千瓦，覆蓋面積3.6萬平方米，計劃將於2024年3月正式投入使用，預計年發電量可達到5,210兆瓦時。

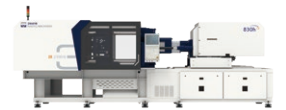
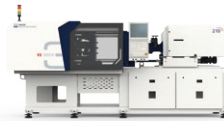
環境、社會及管治報告概要

- **鞏固商業道德管理：**集團嚴格執行審計工作，由董事會負責領導並監督審計工作開展。內控部每年對所有境內運營基地開展內審工作，每年對境外四個不同國家的運營基地開展一次內審工作，且確保每兩年覆蓋所有境外運營基地。2023年，本集團共計開展17次內部審計工作。我們對任何違反商業道德的行為採取零容忍原則，包括但不限於商業賄賂、挪用公款、欺詐、勒索、洗錢等。報告期內，本集團未涉及任何商業腐敗或賄賂訴訟。同時，我們每年為員工和董事提供商業道德培訓，2023年員工及董事商業道德培訓覆蓋率達100%。
- **切實保障員工權益：**我們以「以人為本」的管理理念為引領，致力於構建平等多元的職場環境。我們提供有競爭力、並以績效為導向的薪酬福利，100%員工的薪酬均包含與績效關聯的可變薪酬部分。我們設立個性化、多元化的培訓課程和職業發展路徑，確保員工溝通暢通緊密，維護安全的生產和工作環境。此外，本集團長期為員工提供人才公寓和公租房，並於報告期內投資人民幣7,988萬元建設海天青年公寓項目，幫助員工解決住房問題，減少生活成本，提升生活質量。近三年，本集團共有2,036名員工享受過人才公寓與公租房福利。
- **秉持慈善公益傳統：**海天慈善基金會於2023年步入成立第十年，十年來我們的公益足蹟覆蓋扶貧幫困、教育幫扶、醫療幫扶、社會公益等多個領域，通過捐助及開展公益項目創造社會價值。

回望來時路，海天國際多年來在可持續發展方面的努力得到了廣泛認可。展望新征程，我們將繼續為客戶提供技術創新、品質卓越、綠色環保的產品，不斷完善自身ESG管理和表現，與利益相關方攜手創造長期價值並積極回報社會。

創新

企業管治報告



企業管治報告

目的、價值觀、策略及文化

本公司的核心目的是為其股東創造價值，其矢志成為深受客戶信賴的注塑機行業先鋒及僱員為之自豪的工作場所。本公司的使命為帶領行業發展及樹立行業標杆。就此，其致力維持對其僱員、客戶、股東、社會及環境的責任。該等目的及價值觀奠定了本公司的策略，旨在打造一間值得信賴及深受喜愛的企業，從而為股東創造價值。

本公司目的、價值觀及策略為本公司的企業文化打好根基。其企業文化的核心為堅持高道德標準及常規，並努力實現可持續發展。

本公司深明良好企業管治對其穩健發展的重要性，故此已作出最大努力以制定配合其業務需要的企業管治常規。通過採納相關守則條文，本公司應用香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）附錄C1所載的企業管治守則（「企業管治守則」）的原則。本公司定期檢討其企業管治常規以確保其持續遵守企業管治守則。本公司董事（「董事」）認為，本公司於截至二零二三年十二月三十一日止年度遵守企業管治守則載列的所有適用守則條文。

董事會

於本年報日期，董事會（「董事會」）包括五名執行董事、兩名非執行董事及四名獨立非執行董事。

於年內及直至本年報日期的在任董事如下：

執行董事

張靜章先生（於二零二三年八月二十一日辭任）

張劍鳴先生（主席）（於二零二三年八月二十一日

由行政總裁調任為主席）

張劍峰先生

陳蔚群先生

張斌先生（行政總裁）

（於二零二三年八月二十一日獲委任為行政總裁）

陳露女士（於二零二三年八月二十一日獲委任）

非執行董事

郭明光先生

劉劍波先生

獨立非執行董事

樓百均先生

郭永輝先生

餘俊仙女士

盧志超先生



企業管治報告

董事會成員的技能、經驗及各方面的多元化均得以平衡，此等對推動本集團的業務發展舉足輕重。執行董事與非執行董事的組成相若，且董事會負責制定本集團的整體策略，監督其營運及財務表現及本公司業務及各事務方面的管理。倘任何董事於收購或出售事項有利益衝突，董事會（特別是獨立非執行董事）亦負責決定該等事項。董事會已委派本公司執行董事及高級管理層負責日常工作。各董事及高級管理層的履歷及彼等之間相關關係載於本年報的董事及高級管理層一節。

本公司的現任主席及行政總裁分別由張劍鳴先生及張斌先生擔任。於二零二三年八月二十一日，張靜章先生辭任本公司主席兼執行董事。同日，張劍鳴先生由行政總裁調任為主席及張斌先生獲委任為行政總裁。主席及行政總裁的職責予以區分，並由兩名不同的人士擔任。此舉旨在達致權力均衡，從而使工作職責不集中於任何個別人士。主席負責董事會的領導及有效運行，而行政總裁獲委以有效管理本集團業務所有方面的權力。主席及行政總裁職責的劃分已清楚地建立，並以書面記載。

具備不同行業專業知識的非執行董事並無參與本集團的日常管理，彼等擔任就本集團策略制定向董事會提供建議的重要職責，及確保董事會維持高標準的財務及其他強制性報告，以及就維護本公司與其股東的整體利益作出適當制衡。本公司已接獲所有現任獨立非執行董事的獨立確認函，故認為彼等按上市規則第3.13條均屬獨立。所有董事的任期均為三年，須根據本公司組織章程細則的規定退任，並符合資格及願意膺選連任。

本公司已就針對其董事及高級管理層的法律行動作出適當投保安排。董事會亦將不時檢討此項安排，以確保董事及高級管理層具有足夠的承保範圍。

董事會會議

董事會已定期召開會議，致使全體董事獲悉本集團的業務發展。如有需要，董事會將召開特別會議。截至二零二三年十二月三十一日止年度，董事會合共召開四次董事會會議（包括四次定期董事會會議），董事的個別出席記錄列表如下：

出席人士

執行董事

張靜章先生	
（於二零二三年八月二十一日辭任）	2/2
張劍鳴先生（主席）	4/4
張劍峰先生	4/4
陳蔚群先生	4/4
張斌先生（行政總裁）	4/4
陳露女士	
（於二零二三年八月二十一日獲委任）	3/3

非執行董事

郭明光先生	4/4
劉劍波先生	4/4

獨立非執行董事

樓百均先生	4/4
郭永輝先生	4/4
餘俊仙女士	4/4
盧志超先生	4/4

非執行董事

各名非執行董事及獨立非執行董事已與本公司訂立服務合約，任期為三年，惟根據本公司組織章程細則，全體董事的三分之一須於每屆股東週年大會輪值告退。

企業管治報告

確保獨立意見的機制

董事會已採納有效的機制以確保董事會可獲得獨立意見及觀點。經董事會主席批准後，董事可向獨立於向本公司提供意見的顧問尋求獨立法律、財務或其他專業意見，費用由本公司承擔，且必要時及在適當情況下，以使彼等能有效履行職責。董事會將每年審閱該等機制的實施情況及有效性。

董事會認為以上機制能有效確保董事會將獲得獨立意見及觀點。

本公司董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」），作為董事進行證券交易的行為守則。本公司已向於截至二零二三年十二月三十一日止年度任職的全體董事作出具體查詢，而彼等均已確認，報告期間內一直遵守標準守則所載的規定標準。

董事的關係

在董事會成員中，主席張劍鳴先生是張劍峰先生的胞兄、郭明光先生及劉劍波先生各自配偶的兄長、張斌先生的父親以及陳露女士的公公。彼等均為本公司的董事。陳露女士為張斌先生的妻子、張劍鳴先生的兒媳、張劍峰先生、郭明光先生及劉劍波先生的姪媳／外甥媳。張斌先生為本公司的行政總裁。

提名委員會

董事會已成立提名委員會，以（其中包括）檢討董事會的架構、規模及組成，以及向董事會就委任董事提供推薦意見。提名委員會亦已採納董事會成員多元化政策，以在不同範疇達致董事會成員多元化，包括但不限於專業及行業經驗、技能及知識、文化及教育背景。本公司在制定董事會成員的最合適組合時將考慮該等準則，並在可行情況下應適當地加以平衡。在檢討及評估董事會的組成時，提名委員會將考慮所有不同因素（包括上述準則）以維持董事會成員多元化。在向董事會推薦新委任時，提名委員會將根據客觀準則（包括上述準則）考慮候選人的長處，並充分顧及董事會成員多元化的裨益。

提名政策

提名委員會須就委任董事及董事繼任計劃向董事會提名合適候選人。於提供有關委任任何建議候選人加入董事會或重新委任董事會任何現有成員的推薦意見時，委員會在評估建議候選人是否適合時須考慮多項因素，包括但不限於下列各項：

- 誠信聲譽；
- 於製造業及其他相關行業的成就及經驗；
- 承諾可付出的時間及相關利益；及
- 各方面的多元化表現，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務年期。

企業管治報告

委任任何建議候選人加入董事會或重新委任董事會任何現有成員均須根據本公司組織章程細則以及其他適用規則及法規進行。

根據提名政策，提名委員會應在收取委任新董事的建議及候選人的個人資料後，依據上述準則評估該候選人，以判斷該候選人是否合資格擔任董事。提名委員會之後應向董事會提出推薦意見委任合適候選人擔任董事（如適用）。就任何經由股東提名於本公司股東大會上選舉為董事的人士，提名委員會應依據上述準則評估該候選人，以判斷該候選人是否合資格擔任董事。倘適合，提名委員會應就於股東大會上選舉董事的提案向股東提出推薦意見。

提名委員會現時由三名獨立非執行董事組成。提名委員會的組成及提名委員會於截至二零二三年十二月三十一日止年度舉行的一次會議中的出席人士載列如下：

出席人士

張靜章先生

（於二零二三年八月二十一日辭任） 1/1

郭永輝先生（主席）（於二零二三年

八月二十一日獲委任為主席） 1/1

餘俊仙女士

1/1

樓百均先生

（於二零二三年八月二十一日獲委任為成員） 0/0

提名委員會已檢討董事會的架構、規模、組成及董事會成員多元化，並評估獨立非執行董事的獨立性以及就於股東大會重選董事作出推薦意見及就委任本公司新董事向董事會作出推薦意見。

董事會多元化政策

董事會已制定董事會多元化政策，透過於管理技能、經驗及觀點等方面達致董事會多元化以提升管理水平，從而提升本公司的管理質素及業績。董事會多元

化政策要求董事會成員的委任應以用人唯才原則甄選候選人。甄選時亦須考慮及評估年齡、性別、教育及文化背景、專業技能、行業經驗及獨立性多元化等因素，以確保多元化。董事會提名委員會負責監測董事會多元化政策的執行，並每年於本公司企業管治報告中匯報。提名委員會亦會檢討董事會多元化政策，並於必要時向董事會提交修改意見以供考慮及批准。董事會認為已透過委任不同性別以及教育背景及專業資質的成員，就達致董事會多元化取得進展。董事會將遵照董事會多元化政策，繼續致力達成董事會多元化，並將最少每年在適當情況下審閱董事會多元化政策的實施情況及有效性。董事會確認，董事會多元化政策行之有效。

現時董事會由九名男性成員及兩名女性成員組成。本公司堅決提升董事會的性別多元化以於約十年內在性別比例上達致性別平等。本公司期望透過適當努力促進性別多元化以實現上述目標。

於二零二三年十二月三十一日，本公司有7,382名僱員（包括高級管理層），合共包括約836名女性及6,546名男性（女性與男性比例為約1：7.83）。本公司堅守載列於多元化政策的目標，在評估僱員的候選資格時將確保本公司將繼續遵循該政策。

於二零二三年十二月三十一日，87.23%的僱員來自中國，而餘下12.77%來自海外。就僱員年齡而言，31.40%為30歲以下，32.74%為30至40歲之間，而35.86%為40歲以上，反映本集團僱員擁有廣泛的經驗及背景。

企業管治報告

審核委員會

本公司遵照上市規則第3.21條成立審核委員會，藉以檢討及監督本集團的財務申報程序及內部監控。審核委員會成員包括本公司三名獨立非執行董事，且彼等當中至少有一名擁有合適的專業資格或會計或相關財務管理專業知識。審核委員會已連同本公司管理層審閱本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的簡明合併財務資料，包括本集團採納的會計原則。審核委員會已連同管理層及外聘核數師定期審閱本集團採納的會計原則及慣例，商討核數、內部監控及財務申報事宜，並覆核本集團的財務業績。

審核委員會的組成及審核委員會於截至二零二三年十二月三十一日止年度舉行的三次會議中的出席人士載列如下：

出席人士

樓百均先生(委員會主席)	3/3
郭永輝先生	3/3
餘俊仙女士	3/3

審核委員會於截至二零二三年十二月三十一日止年度舉行三次會議。於該等會議中，審核委員會考慮本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的年度業績及本集團截至二零二三年六月三十日止六個月的中期業績，以及外聘核數師於審核／審閱過程中就會計及內部監控事宜以及主要結果編製的報告以及二零二三年審核計劃。

薪酬委員會

薪酬委員會的職責是檢討本集團董事及其他高級管理層的薪酬政策，及就各董事及高級管理層的薪酬方案向董事會給予推薦意見，以評估本公司執行董事的表

現及批准執行董事的服務合約條款。本集團對董事及其他高級管理層的薪酬(包括基本薪金及表現花紅)政策乃根據個人的技能、知識、參與程度及表現，並參考本公司的業績及盈利能力以及業界慣例而訂定。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，按範圍劃分的高級管理層酬金載於董事會報告中「董事及高級管理層履歷詳情及薪酬」一節。

薪酬政策

本公司的薪酬政策旨在幫助根據業務要求及行業常規，建立具競爭力的公平薪酬方案。董事會預期本公司薪酬委員會將運用獨立判斷，且確保本公司全體董事並無參與釐定彼等的薪酬。為釐定支付予董事會成員的薪酬水平及費用，本公司會計及市場水平以及各董事的工作量、責任及工作複雜程序等因素。於釐定本公司董事及高級管理層的薪酬方案時，會考慮下列因素：

- 業務要求；
- 個人表現及業績貢獻；
- 本公司業績及盈利能力；
- 留任考慮及個人潛能；
- 公司宗旨及目標；
- 相關市場變動，包括供求波動及競爭環境變化；及
- 整體經濟環境。

企業管治報告

薪酬委員會現時由三名獨立非執行董事組成。薪酬委員會的組成及薪酬委員會於截至二零二三年十二月三十一日止年度舉行的一次會議中的出席人士載列如下：

出席人士

餘俊仙女士(委員會主席)	1/1
郭永輝先生	1/1
樓百均先生	1/1

薪酬委員會已審閱本公司新董事的薪酬待遇、董事及高級管理層的薪酬方案與本集團所屬行業內公司的市場標準一致，向董事會提出建議，並已釐定執行董事的薪酬政策、評估執行董事的表現及批准執行董事的服務合約條款。

對董事的培訓及支援

本公司深知，確保董事瞭解股份於聯交所上市的公司董事職務及責任以及該上市公司一般監管規定及環境的最新資料至為重要。為達成此目標，各新任董事將獲給予關於作為香港上市公司董事的法定及監管責任的簡介培訓。本公司亦將就有關上市規則及其他適用法規的最新發展定期更新資訊。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，董事曾參與下列種類的持續專業發展：

	持續專業發展種類
執行董事	
張靜章先生 (於二零二三年八月二十一日辭任)	A及B
張劍鳴先生	A及B
張劍峰先生	A及B
陳蔚群先生	A及B
張斌先生	A及B
陳露女士 (於二零二三年八月二十一日獲委任)	A及B
非執行董事	
郭明光先生	A及B
劉劍波先生	A及B
獨立非執行董事	
樓百均先生	A及B
郭永輝先生	A及B
餘俊仙女士	A及B
盧志超先生	A及B

附註：

A：出席有關上市公司董事職責的講座及／或內部培訓

B：閱讀有關上市公司監管規定及董事責任的指引及更新資料



企業管治報告

風險管理、內部監控及企業管治

董事會整體上有責任成立、維持及每年檢討本集團的風險管理、內部監控及企業管治制度。截至二零二三年十二月三十一日止年度，董事會已與管理層審閱本公司及其子公司的風險管理及內部監控制度以及企業管治的有效性，並認為風險管理及內部監控制度以及企業管治措施有效及充分。

審核委員會協助董事會領導管理層，並監督其風險管理及內部監控制度的設計、實施及監控。本公司已制定並採用權責分明的不同風險管理流程及指引。本公司每年均會進行自我評估，以確認所有部門及本公司妥善遵守風險管理及內部監控政策以及檢討風險管理及內部監控系統的有效性。

本年度，所有部門已定期進行內部監控評估，以識別對本集團業務及其他方面（包括主要經營及財務流程、監管合規及資料安全）構成潛在影響的風險。管理層及部門主管會評估發生風險的機會，以提供應對計劃並監控風險管理過程。

本年度，內控部已檢討主要經營政策及監管合規等重要事宜，並向本公司提交其調查結果及推薦意見，以改善情況。概無識別任何可能對本集團業務、主要經營及財務流程、監管合規及資料安全以及風險管理造成影響的重大關注領域。

本公司已採納一項反貪污政策以規管僱員及董事收受利益的情況，及一項舉報政策以向僱員及外部利益相關方提供舉報任何與本集團有關的可疑或實際不當行為的指引。

處理及發佈內幕消息

本集團致力持續實踐及時、準確及充足詳盡的重大資料披露，並採用本集團披露內幕消息的政策。本集團處理及發佈內幕消息受到嚴格控制及保密，方法包括但不限於以下各項：

1. 按須知基準限制有限數量的員工取得內幕消息；
2. 提醒掌握內幕消息的員工，以確保彼等充分知悉其保密責任；
3. 確保本集團與第三方進行重大磋商或交易時訂立適當保密協議；
4. 內幕消息由專人處理並傳達予外部第三方人士；及
5. 董事會及高級管理層定期檢討安全措施，以確保內幕消息獲妥善處理及發佈。

企業管治職能

董事會負責履行企業管治職責，包括制訂及審視本公司的企業管治政策及運作，並就此作出建議；檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；審視及監察本公司有關遵守法律及監管規定的政策及運作；制訂、審閱及監察適用於僱員及董事之操守守則及合規手冊（如有）；及根據上市規則附錄C1檢討本公司遵守企業管治守則的情況及審閱於企業管治報告的披露資料。董事會已於年內履行以上職責。

企業管治報告

內部審核

本集團已自二零一二年起設立內控部，以助董事會維持及檢討本集團風險管理及內部監控制度。內控部獨立於本集團內部其他部門，且直接向本公司執行董事報告。其主要角色包括下列各項：

1. 監察本集團不同業務單位及子公司遵守有關預算、財務報告、採購及風險管理等方面的內部指引、政策及程序的情況；
2. 就風險監控程序向管理層作出建議，以應對於本集團業務營運中識別的風險；
3. 協助本集團遵守與其營運有關的法律及法規並監察該情況；及
4. 協助本公司審核委員會的工作。

董事及核數師的確認

董事會確認，其責任為根據法定規定及適用會計準則編製本公司的賬目。管理層向董事會提供所有相關資料及記錄，使其能夠編製賬目及對本公司的財務狀況及前景作出一個明確及平均的評估。本公司核數師就本集團財務報表承擔的申報責任所發出的聲明載於本年報第51至52頁的獨立核數師報告。

核數師薪酬

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司的核數師羅兵咸永道會計師事務所收取人民幣2.49百萬元審計服務費及人民幣1.46百萬元非審計服務費（包括年度轉讓定價的稅務意見、環境、社會及管治報告支援以及其他稅項相關服務）。

公司秘書

本公司已委聘外部服務供應商富榮秘書服務有限公司，而李嘉文女士（「李女士」）已於二零一九年獲委任為本公司的公司秘書。李女士為香港公司治理公會及英國特許公司治理公會會員。彼於公司秘書及合規方面積逾18年經驗。李女士於本公司主要聯繫本公司的法律總顧問戴楓先生。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，李女士已接受不少於15小時的相關專業培訓更新其技能及知識。全體董事均可就企業管治以及董事會常規及事宜獲取公司秘書的意見及服務。

股息政策

董事會已制定股息政策，載列本公司於考慮向本公司股東宣派、派付或分派其純利作為股息時擬應用的原則及指引。於決定是否建議派付股息及釐定股息金額時，董事會將計及（其中包括）：(i)本集團的未分配利潤／盈利及對本集團長遠盈利能力造成的影響；(ii)本集團的經營業績、盈利表現、現金流量、財務狀況、未來前景、有關派付股息的法定監管限制；及(iii)董事會認為相關的任何其他因素。本公司於向本公司股東宣派及派付股息時須遵守本公司的組織章程細則以及所有適用法律（包括公司法）、規則及法規。股息政策將定期以及於必要時因應情況及監管規定變動作出審閱。概不保證將於任何特定時期擬派或宣派股息。

投資者關係及股東溝通

本公司透過舉行分析員簡報會和路演、參與投資者會議和在會議上作公司簡報、安排到本公司作參觀，及定期與機構股東和分析員會面，保持積極促進投資者關係及溝通的政策。本公司的股東週年大會為董事會與股東間的溝通提供良機。本公司鼓勵股東出席股東週年大會。股東週年大會的通告及相關文件會於會議召開前最少20個營業日寄發予股東，且亦可於聯交所

企業管治報告

網站查閱。董事將在會議上就本公司業務查詢作答。外聘核數師亦將出席股東週年大會。所有投票將於股東週年大會以按股數投票表決，而投票結果將於股東週年大會後的下一個營業日在聯交所網站刊載。作為進一步增進有效溝通的渠道，本公司設立網站(www.haitianinter.com)以電子方式適時發佈本公司的公佈及其他相關財務和非財務資訊。

截至二零二三年十二月三十一日止年度股東週年大會於二零二三年五月十八日舉行，而股東特別大會則於二零二三年十二月十八日舉行，董事出席該等大會記錄載列如下：

出席率

	股東週年大會	股東特別大會
執行董事		
張靜章先生(於二零二三年八月二十一日辭任)	1/1	0/0
張劍鳴先生(主席)	1/1	1/1
張劍峰先生	1/1	1/1
陳蔚群先生	1/1	1/1
張斌先生(行政總裁)	1/1	1/1
陳露女士(於二零二三年八月二十一日獲委任)	0/0	1/1
非執行董事		
郭明光先生	1/1	1/1
劉劍波先生	1/1	1/1
獨立非執行董事		
樓百均先生	1/1	1/1
郭永輝先生	1/1	1/1
餘俊仙女士	1/1	1/1
盧志超先生	1/1	1/1

股東權利

董事會已於二零二二年採納一項股東通訊政策，其中載列本集團與股東維持有效持續對話的承諾。總括而言，本公司與股東及利益相關方建立各種溝通渠道，

包括：(i)提供公司通訊的印刷本或電子版本；(ii)適時於公司網站提供公司資料；(iii)舉行股東週年大會以向股東提供發表意見及與董事會交流見解的平台；及(iv)就所有股份登記事宜安排股東服務。董事會已於年內審閱股東通訊政策實施的有效性，並認為其仍然有效加強本公司與股東之間及時、透明、準確及公開的溝通。

股東如何召開股東特別大會

任何於發出書面要求當日持有不少於本公司實繳股本十分之一，並附帶本公司股東大會投票權的一位或多於一位股東，有權根據本公司組織章程細則第58條向董事會或公司秘書發出書面要求，召開股東特別大會。該會議須於遞交該要求後兩個月內召開。倘董事會未能於該要求遞交後二十一日內召開該會議，提出要求的股東可召開股東特別大會。

可就本公司業務或營運作出查詢的程序

股東可就本公司業務或其他營運向投資者關係部查詢。投資者關係部的聯絡資料載於本年報第19頁「投資者資料」一節。本公司亦鼓勵股東出席本公司股東週年大會，以表達其意見並就本公司業務或營運作出查詢。

於股東大會上提出建議的程序

根據本公司組織章程細則或開曼群島公司法(二零二二年修訂)(經不時修訂、綜合或以其他方式修改，「公司法」)，並無條文規管有關股東於股東週年大會上提出建議的權利。然而，欲提出建議的股東可依照上述程序召開股東特別大會，以處理該書面要求中列明的任何事項。

持股政策

董事會已於二零二二年三月二十二日為非執行董事制定持股政策。

持股政策的條款如下：

1. 持股量的規定

根據持股政策，在任何一個日期，每位非執行董事於該日所持有的本公司股票數量不應少於本公司過去三年授予該位董事的股票總數（包括但不限於期權、授予但未歸屬的股票等）。為避免歧義，所有董事應遵守聯交所發佈的持股指引。

2. 計算在持股量規定內的持股

下述本公司的股票將計算在持股規定之內：

- (a) 實益持有的股票；及
- (b) 股票期權、受限制股票或受限制股票單位，包括授予但未歸屬的期權或股票。

3. 持股政策的過渡規則

自二零二二年一月一日起，現有非執行董事應遵守持股政策。針對新增非執行董事，在其成為董事後，有三年的時間來滿足上述規定。如果有任一位非執行董事未能滿足上述規定，則其有十二（12）個月的時間以達到持股量規定。本公司提名委員會將每年審查每位非執行董事對持股量規定的遵守情況。本公司提名委員會有權以其認為適當的形式，審閱和修改持股政策的條款。

4. 持股政策的執行

如果有一位非執行董事始終未能遵守持股規定，本公司薪酬委員會將採取其認為適當的行動，包括但不限於將該董事年度薪酬的一部分用於購買股票、減少未來對其的股權激勵。

薪酬追回政策

董事會已於二零二二年三月二十二日制定薪酬追回政策，其賦予本公司薪酬委員會酌情權，於因嚴重違反上市規則項下任何財務報告規定而須重列任何本公司財務報表的情況下，追回或註銷因達成業績目標而授予現任或前任執行董事的業績獎勵（扣除已付稅項後），而有關業績目標在經重列業績下應為未能達成。

本公司的追回權力適用於緊接本公司須編製重列財務報表當日前的最近期的完整財務年度期間，一名現任或前任執行董事所收取的任何業績獎勵。根據該政策的條款，表現獎勵指全部或部分按財務報告計量結果作出、歸屬或應付的任何現金或股權獎勵。

組織章程文件

於回顧年內，為(i)符合於二零二二年一月一日生效的上市規則經修訂附錄A1（前稱附錄三）所載核心的股東保障水平；(ii)容許以現場、電子或混合方式舉行股東大會；及(iii)將內部修訂納入對現有公司組織章程大綱及細則。本公司採納本公司新組織章程大綱及細則，自二零二三年五月十八日起生效。除上文所述外，本公司組織章程文件於年內概無其他變動。本公司經修訂及重述組織章程大綱及細則已於聯交所及本公司的網站刊載。

高效



董事會
報告



董事會報告

董事會欣然呈上本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的報告連同經審核財務報表。

主要業務及業務回顧

本公司的主要業務為投資控股。其主要子公司的業務載列於財務報表附註7。本集團於本年度按業務分部及地域分部劃分的表現分析載列於財務報表附註24。

有關本集團業務活動(包括其業務回顧、本集團面臨之主要風險及不確定因素討論及本集團業務未來可能發展之跡象)之進一步討論及分析可於年報第4至8頁所載之主席報告查閱。有關本集團主要財務表現之回顧可於第9至12頁所載之行政總裁報告之財務回顧一節查閱。該等討論為董事會報告部分。

環境政策及績效

本集團之環境政策為朝著兩個主要目標邁進，即遵守與環境有關之法律及法規以及在節能及減廢範疇中採取額外措施保護環境。就遵守法律及法規而言，本集團之主要生產設施設於中國，而本集團內部設有指定團隊持續監察監管規定及本集團就該等規定之合規情況。本集團亦委聘專業專家於其營運中進行能源效益及廢料產生之分析，並就可改進之範圍提供建議。董事會相信，本集團已遵守與環境有關之中國法律及法規，並採納額外措施，於其營運中提升能源效益及減少產生廢料。有關本集團之環境政策及績效詳情，請參閱第20至21頁的「環境、社會及管治報告概要」。

遵守法律及法規

董事會認為，遵守法律及法規為本集團業務營運之重要一環。本集團之主要生產設施設於中國，其過半數銷售額亦於中國產生，故遵守中國境內法律及法規甚為重要。本集團有指定人員於中國處理及更新合規事宜，並獲外聘法律顧問協助。隨著本集團不斷擴大海外市場及於境外國家成立當地實體，本集團面臨更多海外法律及法規之風險，本集團管理層密切留意所涉及之合規風險。本集團於成立階段委聘當地外聘法律及其他專家，並繼續於該等境外國家營運業務之前及過程中尋求意見。董事會認為，本集團遵守中國及境外國家之法律及法規之情況受妥善監察。

業績及分派

本集團年度業績載列於第55頁的合併損益表內。董事宣派第二期中期股息每股66港仙，合計約人民幣955,355,000元。全年總股息將為每股66港仙。

董事會報告

暫停辦理股份過戶登記

本公司將於二零二四年四月五日暫停辦理股份過戶登記手續，當日不會辦理股份登記手續。為符合資格收取第二期中期股息，股東最遲須於二零二四年四月三日下午四時三十分前，將所有填妥的股份過戶表格連同有關股票，送達本公司的香港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1712-16號舖)。

本公司將於二零二四年五月十日至二零二四年五月十六日(包括首尾兩日)期間就出席股東週年大會暫停辦理股份過戶登記手續。為符合資格出席應屆股東週年大會(「股東週年大會」)，股東最遲須於二零二四年五月九日下午四時三十分前，將所有填妥的股份過戶表格連同有關股票，送達本公司的香港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1712-16號舖)，以辦理登記手續。

與僱員、客戶及供應商和其他人士的重要關係

本集團根據「公平公正，適時調整」的原則，提供全面及具競爭力的薪酬及福利。我們對內提供具有競爭力的薪酬吸引並挽留僱員。本集團亦收集勞動市場的行業薪酬數據，力求建立公平、合理及具有競爭力的薪酬體系。所有僱員薪酬包括可變薪酬，其與彼等的績效掛鉤，且可變薪酬根據本集團績效考核方案每年計算及發放。

就僱員福利而言，本集團為全體僱員提供多項非薪酬福利，包括法定節假日、法定福利、社會保險計劃及住房公積金。我們向本集團僱員提供帶薪年假、工作餐、工作服、上下班班車接送、單身員工集體宿舍、員工安居房、公租房、月度衛生福利費、工會慰問金及定期健康體檢。本集團須向中國的社會保險計劃作出供款。本集團及其於中國的僱員遵循規則並向中國的社會保險計劃作出供款。

我們向本集團僱員提供持續培訓發展機會以讓彼等能夠發揮最佳表現及實現公司目標，例如通過本集團培訓以及技能培養、輪崗發展、職能評鑑及公平輪崗的職業發展機制。

透過客戶溝通渠道讓我們可考慮客戶的反饋及建議。

本集團選用能反映其價值及承諾的供應商。本集團制定政策及程序以揀選與我們擁有相同社會、環境及勞工慣例標準的供應商及承包商。

主要風險及不確定因素

外匯風險

本集團承受交易性貨幣風險。該等風險主要因向國際市場銷售產品而產生。銷售額以美元或其他外幣列值，然而，本集團以美元或其他外幣列值之採購額佔採購總額不足10%。

董事會報告

公允價值及現金流量利率風險

本集團的利率風險來自銀行存款、給予僱員的貸款、委託貸款及借貸。按固定利率計息的銀行存款、給予僱員的貸款以及委託貸款及借貸，令本集團承受公允價值利率風險。本集團尚未運用任何金融工具對沖其所面對的現金流量利率風險。

本集團借貸受利率變動影響之情況載於財務報表附註3。

信貸風險

本集團已制定政策，確保對信譽良好的客戶進行除銷。本集團大部分銷售獲分銷商提供的擔保、中國大陸保險公司作出的信貸安排或銀行發出的信用證保障。本集團給予客戶的信貸期介乎15天至36個月。

流動資金風險

審慎的流動資金風險管理指維持足夠的現金及現金等值物，透過款額充裕的已承諾信貸融資額度以維持備用資金。本集團的目標乃維持充裕的已承諾信貸融資額度，以確保本集團備有充裕及靈活資金。

慈善捐款

本集團於本年度作出的慈善捐款達人民幣9.68百萬元。

獲准許的彌償

根據本公司組織章程細則，董事基於其履行其職能過程中而產生的任何作為或不作為所招致的一切訴訟、成本、費用、損失、損害及開支，均可自本集團的資產及利潤獲得彌償，使其免受影響，但因其本身的欺詐或不誠實行為而可能招致的責任(如有)除外。有關獲准許的彌償條文已於截至二零二三年十二月三十一日止年度生效。本集團已為董事安排投購合適的責任保險。

儲備

本集團及本公司儲備於年內的變動載列於財務報表附註18。

物業、廠房及設備

本集團物業、廠房及設備之變動詳情載列於財務報表附註5。

股本

本公司股本之變動詳情載列於財務報表附註17。

董事會報告

可供分派儲備

本公司於二零二三年十二月三十一日之可供分派儲備為股份溢價、繳入盈餘及保留盈利，合共人民幣3,791.5百萬元。根據公司法，受組織章程細則之條文所規限，倘本公司在緊隨作出分派或派付股息後仍能支付其在日常業務過程中到期的債項，方能以本公司的股份溢價向股東分派或派付股息。

財務概要

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度及前四個財政年度之業績及於該等日期之資產及負債概要載列於第152頁。

股份計劃

本公司於本年報日期概無任何現存的股份計劃。

董事

截至二零二三年十二月三十一日止年度及直至本年報日期的在任董事如下：

執行董事

張靜章先生(於二零二三年八月二十一日辭任)

張劍鳴先生(主席)(於二零二三年八月二十一日由行政總裁調任為主席)

張劍峰先生

陳蔚群先生

張斌先生(行政總裁)(於二零二三年八月二十一日獲委任為行政總裁)

陳露女士(於二零二三年八月二十一日獲委任)

非執行董事

郭明光先生

劉劍波先生

獨立非執行董事

樓百均先生

郭永輝先生

餘俊仙女士

盧志超先生

根據本公司組織章程細則第87(1)條，張斌先生、陳蔚群先生、郭明光先生及樓百均先生將於應屆股東週年大會上輪值告退，並合資格且願意重選連任。根據本公司組織章程細則第86(3)條，陳露女士於二零二三年八月二十一日獲新委任為本公司執行董事，任期至本公司下屆股東週年大會為止，屆時可膺選連任。本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條的獨立確認書，而本公司認為該等董事具獨立性。

張靜章先生因年事已高，加上彼有意投放更多時間於家庭及個人事務，故於二零二三年八月二十一日辭任執行董事。

董事會報告

董事服務合約

各名執行董事已與本公司訂立服務合約，任期為三年，直至其中一方以不少於三個月的書面通知知會對方而終止。

各名非執行董事已與本公司訂立服務合約，任期為三年，直至其中一方以不少於一個月的書面通知知會對方而終止。

各名獨立非執行董事已與本公司訂立服務合約，任期為三年，均可由其中一方以至少一至三個月的書面通知知會對方而終止。

本公司或本集團任何其他成員公司概無已或已打算與建議於應屆股東週年大會上重選的董事訂立任何本集團不得於一年內在支付任何賠償(法定賠償除外)的情況下予以終止之服務協議。

董事之合約權益

除下文持續關連交易及財務報表附註36所披露者外，本公司或其子公司概無簽訂有本公司董事或其關連實體於本年度年終或年內任何時間在其中直接或間接擁有重大權益，且就本集團業務而言乃屬重大的交易、安排或合約。

董事收購股份或債權證之權利

除本年報所披露者外，於二零二三年及直至本年報日期任何時間內概無向任何董事或彼等各自之配偶或未成年子女授出可藉收購本集團股份或債權證而獲利之權利，而彼等亦無行使任何有關權利，且本集團任何成員公司並無訂立任何安排以讓董事可於任何其他法人團體收購有關權利。

董事及高級管理層履歷詳情及薪酬

董事及高級管理層的簡歷詳情載於第14至18頁。

有關支付予董事的薪酬詳情，請參閱財務報表附註38。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，支付予(並非董事的)高級管理層成員的薪酬總額如下：

	截至 二零二三年 十二月三十一日 止年度 人民幣千元
薪金及酌情花紅	7,231
退休金成本及強制性公積金供款	117
	7,348

董事會報告

高級管理層(不包括董事)的薪酬介乎以下範圍：

人數

零至人民幣1,500,000元

6

董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團之股份、相關股份及債權證之權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，根據證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第352條須予存置的登記冊所載，或依據標準守則已另行知會本公司及聯交所者，董事、本公司主要行政人員及彼等的聯繫人於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例)的股份、相關股份及債權證中擁有的權益如下：

本公司股份及相關股份之好倉

董事姓名	身份／權益性質	股份總數	佔本公司 股權概約 百分比
張劍鳴先生	公司權益 ⁽¹⁾	531,831,219	33.32%
	公司權益 ⁽²⁾	3,957,000	0.25%
	個人權益	4,212,000	0.26%
張劍峰先生	公司權益 ⁽²⁾	1,949,000	0.12%
劉劍波先生	公司權益 ⁽²⁾	470,000	0.03%
郭明光先生	公司權益 ⁽²⁾	100,000	0.01%
	配偶權益 ⁽³⁾	177,000	0.01%
陳蔚群先生	公司權益 ⁽²⁾	250,000	0.02%

(好) 指好倉

附註：

- (1) 根據證券及期貨條例，張劍鳴先生被視為於Premier Capital所持292,759,000股本公司股份及於Cambridge Management所持239,072,219股本公司股份中擁有權益。
- (2) 根據證券及期貨條例，此等董事被視為於其全資投資控股公司所持本公司各自應佔的股份中擁有權益。
- (3) 郭明光先生之配偶張曉斐女士實益擁有177,000股本公司股份。

董事會報告

股東的權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊所載或已另行知會本公司者，於本公司股份及相關股份中擁有權益或淡倉的人士或法團(並非董事或本公司主要行政人員)如下：

股東名稱	身份／權益性質	股份總數	股權概約百分比
天富資本有限公司	實益擁有人	433,888,453 (好)	27.18%
Premier Capital Management Pte. Ltd.	實益擁有人	292,759,000 (好)	18.34%
Cambridge Management Consultants (PTC) Ltd.	實益擁有人	239,072,219 (好)	14.98%
UBS Trustees (B.V.I.) Limited	受託人 ⁽¹⁾	433,888,453 (好)	27.18%

(好) 指好倉

附註：

(1) UBS Trustees (B.V.I.) Limited作為多項信託的受託人，被視為於天富資本有限公司所持有的股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零二三年十二月三十一日，董事並不知悉任何其他人士或法團於相當於本公司已發行股本5%或以上之本公司股份及相關股份持有權益或淡倉。

管理交易、安排及合同

年內，本公司並無就有關管理或執行本集團整個業務或任何重大業務部分訂立或訂有任何交易、安排及合同。

主要客戶及供應商

年內，銷售予本集團五大客戶及購自本集團五大供應商之金額均分別低於年內本集團銷售總額及採購總額的30%。除下文「持續關連交易」一節之披露外，概無董事、彼等的聯繫人或任何股東(據董事所知擁有超過本公司股本5%者)於任何時候在該等主要供應商或客戶中擁有權益。

本集團重視與其客戶及供應商維持長期穩定關係，從而取得持續業務成功及增長。本集團作為注塑機市場之領先企業，於中國設有廣泛銷售網絡，並出口至全球超過130個國家，而管理有關網絡須與客戶直接或經分銷商、代理及其他業務伙伴建立緊密合作關係。本集團不斷致力與其客戶及供應商建立互信，強調互惠互利，從而與其建立長期關係。

股票掛鈎協議

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團並無訂立任何股票掛鈎協議。

董事會報告

重大投資

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團概無重大投資。

有關重大投資或資本資產及預期資金來源的未來計劃

於二零二三年十二月三十一日，本公司並無有關重大投資或資本資產的具體未來計劃。

控股股東權益

本公司或其任何子公司與任何控股股東(定義見上市規則)或其任何子公司並無訂立重大合約，亦無就任何控股股東或其任何子公司向本公司或其任何子公司所提供服務訂立任何重大合約。

競爭業務

截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無董事在與本公司或其任何子公司競爭的業務中擁有權益。

寧波海天企業管理有限公司(「海天管理」)(定義見本公司日期為二零零六年十二月十一日之招股章程)的每名成員(如適用)已向本公司確認，彼已遵守本公司於二零零六年十二月十一日刊發的招股章程所披露的不競爭承諾。

持續關連交易

根據上市規則，財務報表附註36所披露之若干關連人士交易亦構成持續關連交易，根據上市規則第14A章，須於本年報內作出披露。若干關連人士(定義見上市規則)與本公司間已訂立下列持續進行之交易，本公司已作出相關公佈(倘上市規則第14A章規定)。

購買伺服系統及零部件

於二零一四年十一月二十一日，本集團與寧波海天驅動有限公司(「海天驅動」)訂立購買框架協議，內容有關購買伺服系統(「二零一四年框架協議」)、直線導軌、滾珠絲杠及液壓部件，協議年期為二零一五年一月一日起至二零一七年十二月三十一日止三個年度，據此，本集團同意向海天驅動及其有關連公司購買該等系統及零部件，購買價不得遜於海天驅動就相同或類似產品向獨立第三方提供之條款。由於二零一四年框架協議於二零一七年十二月三十一日屆滿，本公司已於二零一八年一月二十六日與海天驅動訂立購買框架協議(「二零一八年框架協議」)，由二零一八年一月一日至二零二零年十二月三十一日為期三年。由於二零一八年框架協議於二零二零年十二月三十一日屆滿，本公司已於二零二零年十一月二十七日與海天驅動訂立購買框架協議(「二零二一年框架協議」)，由二零二一年一月一日至二零二三年十二月三十一日為期三年。由於本公司預期於截至二零二一年、二零二二年及二零二三年十二月三十一日止三個年度，二零二一年框架協議項下相關購買年度上限金額將不足以滿足本集團需求，因此於二零二一年九月十日，本公司與海天驅動訂立補充協議(「二零二一年補充協議」)以修訂年度上限。除經修訂年度上限外，二零二一年框架協議的所有條款及條件維持不變。由於二零二一年框架協議及二零二一年補充協議於二零二三年十二月三十一日屆滿，本公司已於二零二三年十一月十日與海天驅動訂立購買框架協議(「二零二四年框架協議」)，由二零二四年一月一日至二零二六年十二月三十一日為期三年。海天驅動為張劍鳴先生、張劍峰先生、郭明光先生及劉劍波先生(各自為本公司董事)之聯繫人，因此，根據上市規則第14A.07條為本公司關連人士。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，經修訂年度上限為人民幣1,360百萬元及本集團向海天驅動及其有關連公司實際購買該等系統及零部件之金額達人民幣852.8百萬元。

董事會報告

購買智聯產品及服務

於二零二一年十月二十九日，本集團與寧波海天智聯科技有限公司(「海天智聯」)就購買智聯產品及服務(「二零二一年智聯框架協議」)訂立購買框架協議，期限自二零二一年十月二十九日起至二零二三年十二月三十一日。由於二零二一年智聯框架協議於二零二三年十二月三十一日屆滿，本公司已於二零二三年十二月十八日與海天智聯訂立購買框架協議(「二零二四年智聯框架協議」)，由二零二四年一月一日至二零二六年十二月三十一日為期三年。海天智聯為張劍鳴先生及張斌先生(各自為本公司董事)的聯繫人，因此根據上市規則14A.07條為本公司關連人士。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，年度上限為人民幣480百萬元及本集團向海天智聯實際購買產品及服務的金額為人民幣304.5百萬元。

獨立非執行董事已審閱上述持續關連交易，並確認交易為：

- (1) 於本集團一般及日常業務過程中訂立；
- (2) 以一般商業條款訂立；及
- (3) 根據協議以公平合理、且符合本公司股東整體之利益之條款訂立。

本公司核數師已獲聘根據香港會計師公會頒佈的香港核證工作準則第3000號(經修訂)「審核或審閱歷史財務資料以外的核證工作」及參照應用指引第740號(經修訂)「關於香港上市規則所述持續關連交易的核數師函件」報告本集團的持續關連交易。核數師已根據上市規則第14A.56條發出無保留意見函件，函件載有核數師對有關本集團在本年報第42至43頁所披露的持續關連交易的結論。

關連交易

購買計算機數控車床及加工中心

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團向海天精工購買自動加工線、數控車床、加工中心及相關設備，約為人民幣11.0百萬元。所購買的有關設備用於製造本集團產品的加工部件及配件。海天精工為張劍鳴先生、張劍峰先生、郭明光先生及劉劍波先生(各自為本公司董事)的聯繫人，因此為本公司的關連人士。該項交易乃根據與海天精工於二零二二年三月二十二日訂立的機器設備購買協議進行。有關購買詳情，請參閱本公司日期為二零二二年三月二十二日的公佈。

董事會報告

增資協議

於二零二三年一月三日，(i)海天塑機集團有限公司(「海天塑機」)(為本公司之間接全資附屬公司)；(ii)張劍鳴先生；(iii)張斌先生；(iv)南京高榕五期一號股權投資合夥企業(有限合夥)、三亞高榕五期二號股權投資基金合夥企業(有限合夥)、北京小米智造股權投資基金合夥企業(有限合夥)、VNTR IX HK Holdings Limited及MAUT IV HK Holdings Limited(統稱「其他投資者」)；(v)海天管理、寧波智策企業管理合夥企業(有限合夥)(「寧波智策」)及江蘇金紅達實業有限公司(統稱「現有股東」)及(vi)寧波保稅區海天智勝金屬成型設備有限公司(「海天智勝」，連同其附屬公司統稱「目標集團」)訂立增資協議，據此，(i)海天塑機同意向海天智勝出資人民幣99,800,000元，其中人民幣23,971,273元將計入新增註冊資本及人民幣75,828,727元將計入資本儲備；及(ii)其他投資者同意向海天智勝出資合共人民幣243,200,000元(包括概約美元等值人民幣102,144,847元)，其中人民幣58,414,967元(包括概約美元等值人民幣24,534,490元)將計入新增註冊資本及人民幣184,785,033元(包括概約美元等值人民幣77,610,357元)將計入資本儲備。

於增資事項前，海天智勝由現有股東擁有合共100%股權。增資事項完成後，海天智勝之註冊資本由人民幣398,000,000元增至人民幣480,386,240元，而海天智勝由海天塑機、其他投資者及現有股東分別擁有約4.99%、合共12.16%及合共82.85%股權。

於增資協議日期，海天智勝由海天管理擁有約79.5%股權及寧波智策由海天管理擁有約44.7%股權，而海天管理由張劍鳴先生及張斌先生分別擁有40%及60%股權。因此，張劍鳴先生、張斌先生、海天管理、寧波智策及目標集團各自為本公司之關連人士，根據上市規則第14A章，增資事項構成本公司之關連交易。據董事作出一切合理查詢後所深知、全悉及確信，現有股東(海天管理及寧波智策除外)、其他投資者及其各自之最終實益擁有人均為獨立第三方。

其他關聯人士交易

本公司於截至二零二三年十二月三十一日止財政年度內與其他關聯人士的交易詳情載於財務報表附註36。

與寧波安信數控技術有限公司、寧波斯達弗液壓傳動有限公司、寧波海邁克精密機械製造有限公司及寧波海天智聯科技有限公司進行本年報第141頁所述有關購買伺服系統、直線導軌、滾珠絲杠、液壓部件及零部件以及智聯產品及服務的交易均為持續關連交易。與海天精工進行有關上述購買自動加工線、數控車床、加工中心及相關設備的交易則為關連交易。

此外，於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團與其他關連人士訂立的其他交易載列於財務報表附註36。本集團亦於該期間向部分董事提供貸款。以上各方均為本公司的關連人士，惟相關交易獲豁免遵守上市規則項下申報、公佈及獨立股東批准的規定。

董事會報告

或然負債

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無重大或然負債(二零二二年：無)。

重大收購及出售子公司及聯屬公司

年內，本集團概無任何重大收購及出售子公司及聯屬公司的事項。

優先購買權

本公司組織章程細則或開曼群島法律並無優先購買權條文，規定本公司必須按比例向現有股東提呈發售新股份。

購買、出售或贖回股份

於報告期間，本公司並無贖回任何上市股份。本公司或其任何子公司於報告期間並無購買或出售本公司任何上市股份。

稅務寬減及豁免

董事並不知悉任何股東因持有本公司證券而享有任何稅務寬減及豁免。

公眾持股量

於本年報日期，根據本公司所得資料及董事所掌握信息，本公司已符合上市規則規定的公眾持股量。

核數師

財務報表已由羅兵咸永道會計師事務所審核，彼等即將退任，惟符合資格並願意應聘連任。自本公司於二零零六年十二月二十二日於聯交所上市後，並無更換本公司核數師。

代表董事會
行政總裁
張斌

二零二四年三月十八日

獨立核數師報告



羅兵咸永道

致海天國際控股有限公司股東
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

我們已審計的內容

海天國際控股有限公司(「貴公司」)及其子公司(「貴集團」)列載於第53至151頁的合併財務報表包括：

- 於二零二三年十二月三十一日的合併資產負債表；
- 截至該日止年度的合併損益表；
- 截至該日止年度的合併綜合收益表；
- 截至該日止年度的合併權益變動表；
- 截至該日止年度的合併現金流量表；及
- 合併財務報表附註，包括重大會計政策資料及其他解釋資料。

我們的意見

我們認為，合併財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的《香港財務報告準則》(「香港財務報告準則」)真實而中肯地反映了貴集團於二零二三年十二月三十一日的合併財務狀況及其截至該日止年度的合併財務表現及合併現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

羅兵咸永道會計師事務所，香港中環太子大廈廿二樓
總機：+852 2289 8888，傳真：+852 2810 9888，www.pwchk.com



羅兵咸永道

致海天國際控股有限公司股東
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》(「香港審計準則」)進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計合併財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。

我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

獨立性

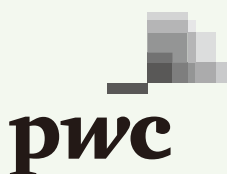
根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(「守則」)，我們獨立於貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。

關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期合併財務報表的審計最為重要的事項。我們在審計整體合併財務報表及出具意見時處理這些事項。我們不會對這些事項提供單獨的意見。

我們在審計中識別的關鍵審計事項概述如下：

- 應收貿易賬款及應收票據減值撥備
- 存貨撇減撥備



致海天國際控股有限公司股東
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

關鍵審計事項

我們的審計如何處理關鍵審計事項

應收貿易賬款及應收票據減值撥備

請參閱合併財務報表附註4(重要會計估計及判斷)及11。

管理層應用香港財務報告準則第9號簡化方法計量預期信貸虧損，該等虧損就所有應收貿易賬款及應收票據計提使用年期預期虧損撥備。

管理層對應收貿易賬款及應收票據的可收回程度作出判斷，並根據賬齡模式、相關客戶的信貸及結算記錄估計減值撥備。管理層透過考慮貨幣時間價值及為反映影響客戶結算應收款項能力的宏觀經濟因素的當前及前瞻性資料調整歷史虧損率。

我們專注於此項，乃由於應收貿易賬款及應收票據結餘及其相關減值撥備重大，有關減值撥備的估計不確定性甚高，其固有的複雜性，而且管理層曾就減值撥備作出重大判斷及估計。

我們了解管理層對於評估應收貿易賬款及應收票據的內部控制及評估流程，並通過考慮估計不確定性及其他固有風險因素的程度，例如根據相關客戶的賬齡模式、信貸及結算記錄以及前瞻性因素，對應收貿易賬款及應收票據的可收回性作出管理層判斷以及減值撥備的管理層估計，評估了重大錯報的固有風險。

我們評估及測試管理層對評估應收貿易賬款及應收票據減值的控制。

對於識別為貴集團重要組成部分的經營實體，我們取得應收貿易賬款及應收票據的詳細清單連同賬齡分析，並與總賬結餘核對一致。我們藉稽核銷售發票、銷售合約及送貨單等相應文件，以抽樣方式測試賬齡分析。

對於識別為貴集團重要組成部分的經營實體，我們取得管理層預期信貸虧損評估連同歷史支付情況，並與分賬交易核對一致。我們藉稽核銀行單據及銀行結單，以抽樣方式測試歷史支付情況。我們重新計算每一筆應收貿易賬款及應收票據的歷史虧損率，並將結果與管理層計算核對一致。



羅兵咸永道

致海天國際控股有限公司股東
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

關鍵審計事項

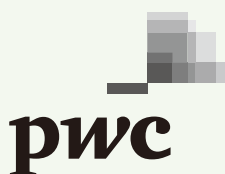
我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們向管理層查詢彼等對應收貿易賬款及應收票據可收回程度所作出的判斷的合理性，減值撥備的充足性，及因宏觀經濟因素當前及前瞻性資料所作調整，並就此提出疑問，主要以管理層為評估目的而收集的信息及憑證為依據。我們亦考慮管理層在確定應收貿易賬款及應收票據的可收回性及減值撥備估計時所作的判斷是否表明出現管理層偏差跡象。

我們進行其後結算測試，將相關應收貿易賬款結餘與年結日後所收現金核對一致。

我們評估了就香港財務報告準則而言有關應收貿易賬款及應收票據減值撥備披露的充足性。

基於以上，我們認為管理層已對減值撥備評估作出合理的判斷及估計，而該等判斷及估計亦獲現有憑證支持。



致海天國際控股有限公司股東
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

關鍵審計事項

我們的審計如何處理關鍵審計事項

存貨撇減撥備

請參閱合併財務報表附註4(重要會計估計及判斷)及10。

由於貴集團產品持續創新，若干製成品的可變現淨值(「可變現淨值」)可能跌至低於其成本，而若干具有特別使用年限的呆滯原材料及在製品可能陳舊。

存貨按其成本與可變現淨值的較低者於合併財務報表列賬，而存貨中可變現淨值低於其成本者則計提撥備。

管理層於各結算日為存貨逐件評估撇減撥備，並識別呆滯及陳舊存貨(特別是存貨中賬齡逾一年者)。

就製成品而言，管理層根據最新市場信息估計其可變現淨值。就已識別為報廢及如同廢次材料有待棄置的原材料和在製品而言，可變現淨值乃根據該等廢次材料於回收市場的估計售價而釐定。

我們專注於此項，乃由於存貨結餘重大，有關存貨撇減撥備的估計不確定性甚高，其固有的複雜性，以及管理層曾就釐定可變現淨值及存貨撥備作出估計。

我們了解管理層對於評估存貨撇減撥備的內部控制及評估流程，並通過考慮估計不確定性及其他固有風險因素的程度，例如管理層對可變現淨值的估計，評估了重大錯報的固有風險。

我們評估及測試管理層對評估存貨減值的內部控制。

我們審閱管理層對存貨撥備的評估，並就此提出疑問，而該等評估亦獲存貨賬齡分析及管理層對可變現淨值的估計支持。我們亦考慮在作出可變現淨值估計時是否有跡象表明可能存在管理層偏差。

我們取得被識別為貴集團重要組成部分的經營實體的詳細存貨列表連同相關賬齡分析報告，並將餘額與各分賬內的結餘核對一致。我們藉稽核供應商發票及收貨單等相應文件，以抽樣方式測試存貨賬齡。就製成品的估計可變現淨值而言，我們將金額與相應文件(包括與客戶所訂的最新銷售合約)進行核對。就已識別為陳舊項目的原材料及在製品的估計可變現淨值而言，我們核對估計可變現淨值與相應信息(包括廢次材料回收市場的報價)。我們核對存貨撥備的計算過程，確保數字無誤。

我們評估了就香港財務報告準則而言有關存貨撇減撥備披露的充足性。

基於以上，我們認為管理層對存貨撥備作出的估計已獲現有憑證充分支持。



致海天國際控股有限公司股東
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

其他信息

貴公司董事須對其他信息負責。其他信息包括海天國際控股有限公司二零二三年年度報告(「年報」)所載的所有信息，惟當中所載的合併財務報表及我們的核數師報告除外。我們已於本核數師報告日期前取得部分其他信息，包括主席報告、行政總裁報告(「行政總裁報告」)及董事會報告。餘下其他信息(包括環境、社會及管治報告(ESG)、企業管治報告及將予載入年報的其他章節)，預期將於該日後向我們提供。

我們對合併財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們不會對亦將不會對該等其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對合併財務報表的審計，我們的責任是閱讀以上已獲識別的其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與合併財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。

基於我們已執行於本核數師報告日期前獲取的有關其他信息的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

在審閱將予載入年報的餘下其他信息時，倘我們認為當中存在重大錯誤陳述，我們須與審核委員會溝通該事宜，並於考慮法律權利及責任的情況下採取適當行動。

董事及審核委員會就合併財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港《公司條例》的披露規定擬備真實而中肯的合併財務報表，並對其認為為使合併財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

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

審核委員會須負責監督貴集團的財務報告過程。



羅兵咸永道

致海天國際控股有限公司股東
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

核數師就審計合併財務報表承擔的責任

我們的目標是對合併財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們僅向閣下(作為整體)報告我們的意見，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照香港審計準則進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響合併財務報表使用者依賴合併財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據香港審計準則進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致合併財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意合併財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團不能持續經營。



致海天國際控股有限公司股東

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

- 評價合併財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及合併財務報表是否中肯反映相關交易和事項。
- 就貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對合併財務報表發表意見。我們負責貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

除其他事項外，我們與審核委員會溝通計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，包括我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們亦向審核委員會提交聲明，說明我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求，並與其溝通有可能合理地被認為會影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及在適用的情況下，用以消除對獨立性產生威脅的行動或採取的防範措施。

從與審核委員會溝通的事項中，我們確定對本期合併財務報表的審計最為重要的事項，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，則我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是關瑞翔。

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港，二零二四年三月十八日

合併資產負債表

於二零二三年十二月三十一日

(金額以人民幣列示)

	附註	於十二月三十一日	
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	5	6,061,869	5,461,755
使用權資產	6	701,521	719,121
於聯營公司的投資	8	549,235	534,988
無形資產	9	49,878	51,195
應收貿易賬款及應收票據	11	170,406	111,794
以攤餘成本計量的其他金融資產	12	194,318	317,922
預付款項及其他資產	14	75,186	112,114
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	3.3、15	886,500	990,806
定期存款	16	1,731,302	590,000
遞延所得稅資產	23	210,091	208,408
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	15	—	500
		10,630,306	9,098,603
流動資產			
存貨	10	3,539,012	3,150,558
應收貿易賬款及應收票據	11	3,432,511	3,175,473
以攤餘成本計量的其他金融資產	12	285,301	337,276
預付款項及其他資產	14	219,977	216,623
預付所得稅金		8,372	11,449
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	3.3、15	3,242,687	3,664,622
衍生金融工具	13	13,512	—
受限制銀行存款	16	68,557	35,242
定期存款	16	2,207,974	2,510,509
現金及現金等值物	16	5,445,649	3,590,846
		18,463,552	16,692,598
資產總值		29,093,858	25,791,201
權益及負債			
本公司股東應佔權益			
股本	17	160,510	160,510
股份溢價	18	1,331,913	1,331,913
其他儲備	18	2,374,263	2,261,593
保留盈利	18	14,949,403	13,257,101
		18,816,089	17,011,117
非控制性權益		26,191	28,883
權益總值		18,842,280	17,040,000

合併資產負債表(續)

於二零二三年十二月三十一日
(金額以人民幣列示)

	附註	於十二月三十一日	
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
負債			
非流動負債			
租賃負債	6	21	1,139
銀行借貸	21	2,502,505	112,389
遞延收入	22	34,397	41,132
遞延所得稅負債	23	212,550	361,748
		2,749,473	516,408
流動負債			
租賃負債	6	1,144	2,695
應付貿易賬款及應付票據	19	4,023,120	3,573,553
應計款項及其他應付款項	20	1,759,036	1,739,804
合約負債	20	1,158,200	1,353,374
即期所得稅負債		315,671	208,451
銀行借貸	21	244,934	1,322,866
衍生金融工具	13	—	34,050
		7,502,105	8,234,793
負債總額		10,251,578	8,751,201
權益及負債總額		29,093,858	25,791,201

第59至151頁的隨附附註為該等合併財務報表的組成部分。

財務報表於二零二四年三月十八日獲董事會批准並由下列董事代表董事會簽署：

張劍鳴
董事

張斌
董事

合併損益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度
(金額以人民幣列示)

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
收入	24	13,069,307	12,308,186
銷售成本	25	(8,869,034)	(8,390,657)
毛利		4,200,273	3,917,529
銷售及市場推廣開支	25	(1,127,044)	(1,001,949)
一般及行政開支	25	(888,246)	(796,821)
其他收入	26	402,472	328,569
其他收益－淨額	27	200,641	185,030
經營利潤		2,788,096	2,632,358
融資收入	29	308,165	190,970
融資成本	29	(74,062)	(60,315)
融資收入－淨額	29	234,103	130,655
分佔聯營公司利潤	8	14,472	16,455
除所得稅前利潤		3,036,671	2,779,468
所得稅開支	30	(542,026)	(514,451)
本年度利潤		2,494,645	2,265,017
以下人士應佔利潤：			
本公司股東		2,491,528	2,264,668
非控制性權益		3,117	349
		2,494,645	2,265,017
本年度本公司股東應佔利潤的每股盈利(以每股人民幣列示)			
－基本和攤薄	31	1.56	1.42

第59至151頁的隨附附註為該等合併財務報表的組成部分。

合併綜合收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度
(金額以人民幣列示)

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
本年度利潤	2,494,645	2,265,017
其他綜合收益：		
可能重新分類至損益的項目		
貨幣換算差額	82,347	45,414
年內綜合收益總額	2,576,992	2,310,431
以下人士應佔綜合收益總額：		
本公司股東	2,573,875	2,310,032
非控制性權益	3,117	399
	2,576,992	2,310,431

第59至151頁的隨附附註為該等合併財務報表的組成部分。

合併權益變動表

截至二零二二年十二月三十一日止年度
(金額以人民幣列示)

	本公司股東應佔					非控制性 權益	權益總值 人民幣千元	
	附註	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	保留盈利 人民幣千元			總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日的結餘		160,510	1,331,913	1,779,452	12,662,502	15,934,377	633	15,935,010
綜合收益								
本年度利潤		—	—	—	2,264,668	2,264,668	349	2,265,017
其他綜合收益								
貨幣換算差額		—	—	45,364	—	45,364	50	45,414
截至二零二二年十二月三十一日止 年度綜合收益總額		—	—	45,364	2,264,668	2,310,032	399	2,310,431
與擁有人交易								
已派股息								
—二零二一年第二期中期	32	—	—	—	(1,233,292)	(1,233,292)	—	(1,233,292)
分派		—	—	436,777	(436,777)	—	—	—
非控制性權益的注資		—	—	—	—	—	27,851	27,851
與擁有人交易總額		—	—	436,777	(1,670,069)	(1,233,292)	27,851	(1,205,441)
於二零二二年十二月三十一日的結餘		160,510	1,331,913	2,261,593	13,257,101	17,011,117	28,883	17,040,000
於二零二三年一月一日的結餘		160,510	1,331,913	2,261,593	13,257,101	17,011,117	28,883	17,040,000
綜合收益								
本年度利潤		—	—	—	2,491,528	2,491,528	3,117	2,494,645
其他綜合收益								
貨幣換算差額		—	—	82,347	—	82,347	—	82,347
截至二零二三年十二月三十一日止年度 綜合收益總額		—	—	82,347	2,491,528	2,573,875	3,117	2,576,992
與擁有人交易								
已派股息								
—二零二二年第二期中期	32	—	—	—	(768,277)	(768,277)	—	(768,277)
分派		—	—	30,949	(30,949)	—	—	—
處置子公司		—	—	(626)	—	(626)	—	(626)
非控制性權益的撤資		—	—	—	—	—	(5,809)	(5,809)
與擁有人交易總額		—	—	30,323	(799,226)	(768,903)	(5,809)	(774,712)
於二零二三年十二月三十一日的結餘		160,510	1,331,913	2,374,263	14,949,403	18,816,089	26,191	18,842,280

第59至151頁的隨附附註為該等合併財務報表的組成部分。

合併現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度
(金額以人民幣列示)

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
經營業務所得現金流量			
經營業務所得現金	33(a)	2,697,941	2,618,959
已付利息		(75,896)	(55,650)
已繳所得稅		(609,454)	(782,701)
經營業務所得現金淨額		2,012,591	1,780,608
投資業務所得現金流量			
購買物業、廠房及設備		(1,113,871)	(1,467,042)
購置土地使用權		(1,724)	(28,730)
授出委託貸款		(83,132)	(268,310)
償還委託貸款		120,880	208,190
收購子公司		(104,151)	–
已收銀行利息		403,220	115,038
已收委託貸款利息		1,972	446
出售物業、廠房及設備的所得款項	33(b)	236,514	13,017
購買以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	3.3(b)	(5,236,802)	(7,837,720)
出售以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產的所得款項	3.3(b)	5,936,291	9,524,386
支付到期日超過三個月的銀行存款淨額		(838,767)	(87,968)
處置子公司		(22,387)	–
投資業務(所用)／所得現金淨額		(701,957)	171,307
融資業務所得現金流量			
銀行借貸所得款項	33(c)	2,531,456	1,615,936
償還銀行借貸	33(c)	(1,216,165)	(2,360,970)
少數股東的出資		–	27,851
派付股息予本公司股東		(768,277)	(1,233,292)
使用權資產(不包括土地使用權)租賃付款	33(c)	(2,845)	(3,216)
融資業務所得／(所用)現金淨額		544,169	(1,953,691)
現金及現金等值物增加／(減少)淨額			
年初現金及現金等值物	16	3,590,846	3,592,622
年終現金及現金等值物	16	5,445,649	3,590,846

第59至151頁的隨附附註為該等合併財務報表的組成部分。

合併財務報表附註

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

1. 一般資料

海天國際控股有限公司(「本公司」)及其子公司(統稱「本集團」)主要從事注塑機製造及分銷。

本公司於二零零六年七月十三日在開曼群島根據開曼群島公司法註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處地址為PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands。

本公司董事認為，於二零二三年十二月三十一日概無最終控股公司。張靜章先生(前任本公司董事)及張劍鳴先生為本公司最終控股方。

本公司股份於二零零六年十二月二十二日在香港聯合交易所有限公司主板上市。

除另有說明外，該等合併財務報表以中國人民幣(「人民幣」)呈列，並於二零二四年三月十八日獲本公司董事會批准刊發。

2. 重大及其他會計政策概要

於編製該等合併財務報表時所應用的重大會計政策載於下文2.1至2.10，其他會計政策則載於2.11。除另有說明外，該等政策於所有呈列年度一直貫徹應用。

2.1 編製基準

本公司的合併財務報表已按照香港會計師公會頒佈的所有適用香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及第622章香港《公司條例》的披露規定編製。

香港財務報告準則由以下權威文獻組成：

- 香港財務報告準則
- 香港會計準則
- 香港會計師公會制定的詮釋

除下列者外，財務報表已按照歷史成本基準編製：

- 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產和負債(包括衍生金融工具)(「以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產和負債」)；及
- 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(「以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產」)。

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

2. 重大及其他會計政策概要(續)

2.1 編製基準(續)

2.1.1 會計政策變動

(a) 本集團採納的新訂及經修訂準則

本集團已於二零二三年一月一日開始的年度報告期間應用下列新訂及經修訂準則：

		於下列日期 或之後起的 年度期間生效
香港財務報告準則第17號	保險合約	二零二三年一月一日
香港會計準則第8號(修訂)	會計估計的定義	二零二三年一月一日
香港會計準則第12號(修訂)	國際稅收改革－支柱二範本規則	二零二三年一月一日
香港會計準則第12號(修訂)	源自單一交易的資產及負債的相關遞延稅項	二零二三年一月一日
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號(修訂)	會計政策之披露	二零二三年一月一日

上文所列修訂對過往期間所確認的金額並無任何影響，且預期不會對目前或未來期間造成重大影響。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

2. 重大及其他會計政策概要 (續)

2.1 編製基準 (續)

2.1.1 會計政策變動 (續)

(b) 尚未採納的新訂準則及詮釋

若干已頒佈的新訂會計準則及詮釋於二零二三年十二月三十一日並非強制執行，而本集團並無提早採納。該等修訂預期不會對本集團於目前或未來報告期間或可見未來的交易造成重大影響。

		於下列日期 或之後起的 年度期間生效
香港會計準則第1號(修訂)	負債分類為流動或非流動	二零二四年 一月一日
香港會計準則第1號(修訂)	附帶契諾的非流動負債	二零二四年 一月一日
香港財務報告準則第16號(修訂)	售後租回中的租賃負債	二零二四年 一月一日
香港會計準則第7號及香港財務 報告準則第7號(修訂)	供應商融資安排	二零二四年 一月一日
香港詮釋第5號(修訂)	財務報表的呈列－借款人對含有按要 求償還條款的定期貸款的分類	當實體應用香港會 計準則第1號(修 訂)時應用
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號(修訂)	投資者及其聯營公司或合資企業之間 的資產出售或投入	有待釐定
香港會計準則第21號(修訂)	缺乏可兌換性	二零二五年 一月一日

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

2. 重大及其他會計政策概要 (續)

2.2 收入確認

本集團製造及於市場銷售注塑機及相關產品。銷售額於轉移貨品的控制權時，即客戶已根據銷售合約接收產品、接收條款已失效或本集團有客觀證據證明已達成所有接收條件時確認。

產品通常以追溯批量折扣出售，且批量折扣是基於12個月內的累積銷售額來計算。來自該等銷售的收入根據合約所訂價格減估計批量折扣確認，其中並無重大融資成分。本集團會使用預計價值法，就折扣進行估計或作出撥備時運用累積經驗，而收入僅於極大可能不會產生重大撥回時確認。退款負債(計入應計款項及其他負債)就與直至報告期末的銷售有關的應付客戶預計批量折扣確認。

應收款項於交付貨品時確認，因為此時收回代價的權利是無條件的，僅須等待客戶付款。而就貨品交付至付款之間期限超過一年的合約而言，本集團已評估對財務報表並不重大的合約價格內的融資成分金額。

就若干合約而言，本集團預先收取部分確認為合約負債的合約價格。

客戶不能單獨購買本集團所提供的保證。有關保證擬保障客戶避免現有瑕疵品及不向客戶提供任何增量服務。因此，該等保證根據香港會計準則第37號(附註2.11.14)的規定列賬，即當本集團向客戶轉移產品時估計成本被計為負債。

2.3 子公司

2.3.1 合併賬目

子公司為本集團對其有控制權的所有實體(包括結構性實體)。若本集團承擔或享有涉及有關實體所得可變回報的風險或權利，並能透過其對該實體活動的主導權影響該等回報，即是本集團對該實體具有控制權。子公司由控制權轉至本集團當日起全面綜合計算，控制權終止當日停止綜合計算。

本集團採用購買會計法將業務合併入賬。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

2. 重大及其他會計政策概要 (續)

2.3 子公司 (續)

2.3.1 合併賬目 (續)

(a) 業務合併

本集團業務合併以購買會計法入賬。收購子公司所轉讓代價為所轉讓資產、所產生負債及本集團發行的股本權益的公允價值。所轉讓代價包括或然代價安排所產生的任何資產或負債的公允價值。於業務合併中所收購可識別資產以及所承擔負債及或然負債，初步按於收購日期的公允價值計量。本集團按逐項收購基準以公允價值或非控股權益按比例應佔被收購方可識別資產淨值的已確認金額，確認任何被收購方的非控股權益。

收購相關成本於產生時支銷。

倘業務合併分階段進行，收購方先前持有的被收購方股本權益乃透過損益重新計量為收購日期的公允價值，而重新計量產生的任何收益或虧損於損益中確認。

本集團所轉讓的任何或然代價在收購日期按公允價值確認。被視為一項資產或負債的或然代價公允價值其後變動，按照香港會計準則第39號的規定，確認為損益或其他綜合收益變動。分類為權益的或然代價毋須重新計量，而其後結算於權益入賬。

所轉讓的代價與任何被收購方的非控股權益金額及任何先前於被收購方的股本權益於收購日期的公允價值超逾所收購可識別淨資產公允價值的差額，乃入賬列作商譽。倘所轉讓代價、已確認非控股權益及先前計量的所持權益的總和低於所收購子公司淨資產的公允價值(於議價收購的情況下)，則該差額會直接於損益表內確認。

集團內公司間的交易、結餘及因集團公司間交易而產生的未變現收益已被對銷。未變現虧損亦已被對銷，除非交易提供證據證明所轉讓的資產出現減值。倘有需要，子公司的會計政策將會作出更改，以確保與本集團所採納的政策一致。

業績中的非控制性權益及子公司的權益分別於合併損益表、合併綜合收益表、合併權益變動表及合併資產負債表中獨立列出。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

2. 重大及其他會計政策概要 (續)

2.3 子公司 (續)

2.3.1 合併賬目 (續)

(b) 出售子公司

當本集團失去控制權時，於實體的任何保留權益按失去控制權當日的公允價值重新計量，有關賬面值變動則在損益確認。就其後入賬列作聯營公司、合營企業或金融資產的保留權益而言，公允價值為初始賬面值。此外，先前於其他綜合收益確認與該實體有關的任何金額按猶如本集團已直接出售有關資產或負債的方式入賬。此可能意味先前在其他綜合收益確認的金額按適用香港財務報告準則規定／許可重新分類至損益或轉讓至另一權益類別。

2.3.2 獨立財務報表

於子公司的投資乃以成本扣除減值入賬。成本包括投資的直接應佔成本。本公司根據已收及應收股息將子公司業績入賬。

於收到於子公司的投資股息時，倘股息超過子公司在宣派股息期間的綜合收益總額，或在獨立財務報表的投資賬面值超過被投資者資產淨值（包括商譽）在合併財務報表的賬面值，則必須對該等投資進行減值測試。

2.4 外幣換算

(a) 功能及呈列貨幣

本集團各實體財務報表所列項目，均以該實體經營所在主要經濟環境貨幣（「功能貨幣」）計量。合併財務報表以人民幣呈列，而人民幣為本公司的功能貨幣及本集團的呈列貨幣。

(b) 交易及結餘

外幣交易均按交易日期通行的匯率換算為功能貨幣。有關交易結算以及以外幣列值的貨幣資產及負債按年終匯率換算時產生的外匯收益及虧損，均在合併損益表中確認。

與借貸以及現金及現金等值物有關的外匯收益及虧損於合併損益表的「融資收入／成本－淨額」呈列。所有其他外匯收益及虧損於合併損益表列入「其他收益／（虧損）－淨額」。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

2. 重大及其他會計政策概要 (續)

2.4 外幣換算 (續)

(c) 集團公司

其功能貨幣與呈列貨幣不同的所有集團實體(概無嚴重通脹經濟體系的貨幣)業績及財務狀況均按以下方法換算為呈列貨幣：

- (i) 於各資產負債表呈列的資產及負債均以該資產負債表結算日的收市匯率換算；
- (ii) 各合併損益表收支按平均匯率換算(除非該平均值並非交易日通行匯率累計影響的合理近似值，在此情況下收支於交易日換算)；及
- (iii) 所有因此產生的匯兌差額在其他綜合收益確認。

因收購海外實體而產生的商譽及公允價值調整，均視為該海外實體的資產及負債，並按收市匯率換算。所產生的匯兌差額在其他綜合收益確認。

(d) 出售海外業務及部分出售

於出售海外業務(即出售本集團於海外業務的全部權益，或涉及失去對包含海外業務的一間子公司控制權的出售、涉及失去對包含海外業務的一間共同控制實體共同控制權的出售或涉及失去對包含海外業務的一間聯營公司重大影響力的出售)時，就本公司股東應佔該業務於權益內累計的所有匯兌差額會重新分類至損益。

倘部分出售並未導致本集團失去對包含海外業務子公司的控制權，則按比例分佔的累計匯兌差額會重新歸屬為非控股權益，而不在損益確認。對於所有其他部分出售(即本集團於聯營公司或共同控制實體的擁有權權益減少並無導致本集團失去重大影響力或共同控制權)，按比例分佔的累計匯兌差額會重新分類至損益。

2.5 物業、廠房及設備

在建工程指正在興建或待裝置的樓宇、廠房及機械，按成本減累計減值虧損列賬。成本包括興建及收購成本。在建工程並不作出折舊撥備，直至有關資產完成並可作擬定用途為止。當有關資產投入使用，成本將轉撥至物業、廠房及設備，並根據下文所述政策進行折舊。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

2. 重大及其他會計政策概要 (續)

2.5 物業、廠房及設備 (續)

永久業權土地按成本減累計減值虧損(如有)列賬。成本指購買土地所付代價。永久業權土地不會計提折舊。

其他物業、廠房及設備按歷史成本減累計折舊和累計減值虧損(如有)列賬。歷史成本包括收購項目直接產生的開支。

後續成本僅在與該項目相關的未來經濟效益有可能流向本集團及能可靠地計算項目成本的情況下，方會計入資產賬面值或確認為單獨資產(按適用情況)。列作獨立資產的任何部分賬面值會於更換時解除確認。所有其他維修及保養費用於其產生的報告期間於損益中扣除。

折舊按資產(永久業權土地及在建工程除外)的估計可使用年期，以直線法分配資產成本減去減值虧損(如有)至其剩餘價值計算：

樓宇	20-50年
廠房及機械	10-15年
運輸工具 ⁽ⁱ⁾	5/20年
辦公室設備及相關軟件	3-5年

⁽ⁱ⁾ 根據估計可使用年期，主要運輸工具的折舊期限為5年，而特定運輸工具則為20年。

本集團會於各報告期末審閱資產剩餘價值及可使用年期，並作出調整(如適用)。

倘資產賬面值大於其估計可收回金額，則該資產的賬面值將即時撇減至其可收回金額(附註2.11.5)。

出售產生的收益及虧損透過比較所得款項與賬面值釐定，並會在合併損益表的「其他收益－淨額」確認。

2.6 應收貿易賬款

應收貿易賬款為在日常業務過程中就銷售商品或提供服務應收客戶的款項。倘預期應收貿易賬款及其他應收款項將於一年或以內(如在正常業務經營週期中，則可較長時間)收取，其將分類為流動資產，否則將呈列為非流動資產。

應收貿易賬款初步按無條件代價金額確認，除非其包含重大融資部分。本集團持有貿易應收賬款的目的為收取合約現金流量，因此其後使用實際利率法按攤餘成本計量。有關本集團就應收貿易賬款的會計政策進一步資料及本集團減值政策的描述，請分別參閱附註11及附註3.1(c)。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

2. 重大及其他會計政策概要 (續)

2.7 存貨

原材料及存貨、在製品及製成品以成本及可變現淨值之較低者列值。成本包括直接材料、直接勞工及適當比例之可變及固定開銷支出，而後者按一般營運能力基準分配。成本乃按加權平均成本基準分配至個別存貨項目。購買存貨成本於扣除回扣及折扣後釐定。可變現淨值按一般業務過程中估計售價減估計完成成本及銷售所需估計成本計算。

2.8 投資及其他金融資產

2.8.1 分類

本集團將其金融資產分為下列計量類別：

- 其後按公允價值 (計入其他綜合收益或計入損益) 計量的金融資產，及
- 按攤餘成本計量的金融資產。

該分類取決於管理金融資產的實體業務模式及現金流量的合約條款。

就按公允價值計量的資產而言，收益及虧損將計入損益。當且僅當本集團管理該等資產的業務模式改變時，方會對債務投資進行重新分類。

2.8.2 確認及取消確認

金融資產的常規買賣於交易日 (即本集團承諾買賣該資產當日) 確認。當從金融資產收取現金流量的權利已屆滿或被轉讓以及本集團已將所有權絕大部分風險及回報轉讓時，金融資產將被取消確認。

2.8.3 計量

於初步確認時，本集團按其公允價值加上 (倘金融資產並非以公允價值計量且其變動計入損益) 收購金融資產直接應佔的交易成本計量金融資產。以公允價值計量且其變動計入損益列賬的金融資產的交易成本於損益中支銷。

於確定其現金流量是否僅為支付本金及利息時，會全面考慮附帶嵌入式衍生工具的金融資產。

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

2. 重大及其他會計政策概要(續)

2.8 投資及其他金融資產(續)

2.8.4 債務工具

債務工具的后續計量取決於本集團管理資產的業務模式及本集團資產的現金流量特徵。本集團將其債務工具分類為兩種計量類別：

- 攤餘成本：倘為收取合約現金流量而持有的資產的現金流量僅為支付本金及利息，則該等資產按攤餘成本計量。該等金融資產的利息收入採用實際利率法計入融資收入。取消確認產生的任何收益或虧損直接於損益中確認，並與外匯收益及虧損於其他收益／(虧損)列示。減值虧損於損益表內作為單獨項目列示。
- 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益：倘為收取合約現金流量及為出售金融資產而持有的資產，該資產的現金流量僅為支付本金及利息，則該等資產按以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益計量。賬面值變動計入其他綜合收益，惟減值收益或虧損、利息收入以及外匯收益及虧損則於損益中確認。當金融資產終止確認時，先前計入其他綜合收益的累計收益或虧損從權益重新分類至損益，並於其他收益／(虧損)中確認。該等金融資產的利息收入採用實際利率法計入融資收入。外匯收益及虧損於其他收益／(虧損)列示，而減值開支於損益表內作為單獨項目列示。
- 以公允價值計量且其變動計入損益：不符合攤餘成本或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產標準的資產計量為按以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產。其後以公允價值計量且其變動計入損益的債務投資產生的收益或虧損於損益內確認，並於其產生期間的其他收益／(虧損)以淨值列示。

2.8.5 減值

本集團按前瞻性基準評估與其按攤餘成本計量列賬的債務工具相關的預期信貸虧損。所應用的減值方法取決於信貸風險是否顯著增加。

就應收貿易賬款而言，本集團採用香港財務報告準則第9號所允許的簡化方法，該方法規定預期使用年期虧損將自初步確認應收款項起確認，進一步詳情請參閱附註3.1(c)及附註11。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

2. 重大及其他會計政策概要 (續)

2.9 現金及現金等值物

就呈列現金流量表而言，現金及現金等價物包括手頭現金、金融機構的活期存款、可隨時轉換為已知數額現金且價值變動風險較低的其他短期高流通性且原到期日為三個月或以內的投資以及銀行透支。銀行透支於資產負債表內流動負債中列為借貸。

2.10 應付貿易賬款及其他應付款項

該等金額指於財政年度結束前提供予本集團的商品及服務的未償還負債。該等金額為無抵押及通常在確認90日內支付。應付貿易賬款及其他應付款項列示為流動負債，除非付款並非於報告日期後12個月內到期。有關款項初步以公允價值確認，其後採用實際利率法按攤餘成本計量。

2.11 其他會計政策

2.11.1 聯營公司

聯營公司是本集團對其有重大影響但並無控制權的實體，通常擁有其具有20%至50%投票權的股權。於聯營公司的投資以權益會計法入賬。根據權益法，投資初步按成本確認，並增加或減少賬面值，以於收購日期後確認投資者應佔被投資者的損益。本集團於聯營公司的投資包括於收購時識別的商譽。於收購聯營公司的擁有權權益時，任何聯營公司成本與本集團分佔聯營公司可識別資產及負債的公允價值淨額的差額入賬為商譽。

倘於聯營公司的擁有權權益減少，而重大影響力獲保留，則先前於儲備確認的金額僅有一定比例部分重新分類至損益(如適用)。

本集團應佔聯營公司的收購後利潤或虧損於合併損益表內確認，而其應佔收購後儲備變動則於儲備內確認。累計收購後變動乃就投資賬面值調整。當本集團分佔一間聯營公司虧損等於或超過其於該聯營公司的權益時(包括任何其他無抵押應收款項)，本集團不再確認進一步虧損，除非其產生法定或推定責任或代該聯營公司支付款項。

本集團在各報告日期釐定於聯營公司的投資是否存在任何客觀減值證據。倘存在減值證據，本集團會按聯營公司可收回金額與其賬面值的差額計算減值金額，並於合併損益表「分佔聯營公司利潤」確認有關金額。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

2. 重大及其他會計政策概要 (續)

2.11 其他會計政策 (續)

2.11.1 聯營公司 (續)

本集團與其聯營公司進行上下游交易產生的利潤及虧損，僅以無關連的投資者在該等聯營公司的權益為限，於本集團財務報表內確認。未變現虧損會予以對銷，除非交易提供所轉讓資產的減值證據。聯營公司的會計政策已於必要時更改，以確保與本集團採納的政策貫徹一致。

聯營公司攤薄權益的收益或虧損於收益表確認。

2.11.2 分部報告

經營分部的報告方式與最高營運決策者獲提供的內部報告一致。負責分配資源及評估經營分部表現的最高營運決策者確定為決定策略的執行委員會。執行委員會由全體執行董事及高級管理層組成。

2.11.3 土地使用權

除兩項位於越南及印度的土地使用權外，本集團土地使用權大部分位於中華人民共和國（「中國」）。中國的所有土地均為國有土地，不存在個人土地擁有權。本集團取得若干土地的使用權。就該使用權所支付的溢價被視為經營租賃的預付款，並列作土地使用權，按直線法於租賃期內攤銷。土地使用權按歷史成本減累計攤銷及減值虧損列賬。

2.11.4 無形資產

(a) 商譽

商譽按附註2.3所述計量。收購子公司產生的商譽計入無形資產。商譽不予攤銷，但須每年進行減值測試，或倘有事件或情況變動表明其可能出現減值，則會更頻繁進行減值測試，且按成本減累計減值虧損列賬。出售實體產生的收益及虧損包括與所售實體有關的商譽的賬面值。

為進行減值測試，商譽會被分配至現金產生單位（「現金產生單位」）。商譽被分類至預期可從產生商譽的業務合併中得益的現金產生單位或現金產生單位組別。單位或單位組別被識別為就內部管理進行商譽監控的最低級別，即經營分部（附註24）。

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

2. 重大及其他會計政策概要(續)

2.11 其他會計政策(續)

2.11.4 無形資產(續)

(b) 牌照及其他無形資產

購入的牌照及其他無形資產按歷史成本列賬。於業務合併時所購牌照及其他無形資產按收購日的公允價值確認。其可使用年期有限，且其後按成本減累計攤銷及減值虧損列賬。

(c) 攤銷方式及期限

本集團採用直線法將具有有限可使用年期的無形資產於下列期間攤銷：

- 牌照及其他無形資產 10年

2.11.5 於子公司、聯營公司及非金融資產的投資減值

具無限可使用年期的商譽及無形資產毋須攤銷，但須每年進行減值測試，或倘有事件或情況變動表明其可能出現減值，則會更頻繁進行減值測試。當有事件出現或情況變動顯示賬面值可能無法收回時，則對其他資產進行減值測試。減值虧損按資產賬面值超出其可收回金額的差額確認。可收回金額為資產公允價值減銷售成本與使用價值兩者中較高者。就評估減值而言，資產按大致上獨立於其他資產或資產組別的現金流入的可獨立識別現金流入的最低層次(現金產生單位)組合。除商譽外，已減值的非金融資產在各報告期末就減值是否可能撥回進行檢討。

2.11.6 抵銷金融工具

當本集團有法定可執行權抵銷已確認金額，且有意以淨額基準清償或同時變現資產及清償負債，則可將金融資產與負債互相抵銷，並在資產負債表列報其淨值。本集團雖已訂立並不符合抵銷標準的安排，但在破產或終止合約等若干情況下仍允許相關金額予以抵銷。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

2. 重大及其他會計政策概要 (續)

2.11 其他會計政策 (續)

22.11.7 財務擔保合約

財務擔保合約於擔保作出時確認為金融負債。負債初步按公允價值計量，其後以下列中較高者計量：

- 根據香港財務報告準則第9號金融工具項下預期信貸虧損模式釐定的金額及
- 初步確認的金額減去(倘適用)根據香港財務報告準則第15號客戶合約收入的原則確認的累計收入金額。

財務擔保的公允價值乃釐定為根據債務工具須作出的合約付款與在沒有擔保下將須作出的付款兩者之間的現金流差額的現值，或就承擔責任而可能須向第三方支付估計金額。

當無償為聯營公司的貸款或其他應付款項提供擔保時，其公允價值以供款入賬且確認為投資成本的一部分。

2.11.8 衍生金融工具及對沖活動

衍生工具初步按於衍生工具合約訂立日期的公允價值確認，其後重新計量為其於各報告期間末的公允價值。公允價值其後變動的會計處理取決於該衍生工具是否指定作對沖工具，如指定為對沖工具，則取決於其所對沖項目的性質。本集團將若干衍生工具指定為以下其中一項：

- 已確認資產或負債的公允價值或確定承諾的對沖(公允價值對沖)
- 與已確認資產及負債的現金流量及極有可能發生的預測交易有關的特定風險的對沖(現金流量對沖)，或
- 於海外業務的投資淨額的對沖(投資淨額對沖)。

於對沖開始時，本集團記錄對沖工具與對沖項目之間的經濟關係，包括對沖工具的現金流量變動是否預期會抵銷對沖項目的現金流量變動。本集團記錄其風險管理目標及進行對沖交易的策略。

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

2. 重大及其他會計政策概要(續)

2.11 其他會計政策(續)

2.11.8 衍生金融工具及對沖活動(續)

(a) 符合對沖會計處理的現金流量對沖

對於被指定且符合現金流量對沖的衍生工具，其公允價值變動中的有效部份於權益中的現金流量對沖儲備確認。與無效部份有關的收益或虧損即時於損益中其他收入或其他收益／(虧損)確認。

倘期權合約用於對沖預測交易，本集團僅指定期權的內在價值作為對沖工具。

與期權內在價值變動有效部分相關的收益或虧損於權益中的現金流量對沖儲備確認。與對沖項目有關的期權時間價值變動(「調整時間價值」)按權益中的對沖儲備成本於其他綜合收益內確認。

倘訂立遠期合約對沖預測交易，本集團通常僅會將涉及現貨部分的遠期合約公允價值變動指定為對沖工具。與遠期合約現貨部分變動的有效部分有關的收益或虧損於權益中的現金流量對沖儲備確認。涉及對沖項目的合約遠期因素變動(「調整遠期因素」)按權益中的對沖儲備成本於其他綜合收益內確認。在若干情況下，實體可能將遠期合約公允價值的全部變動(包括遠期點數)指定為對沖工具。此時，與整份遠期合約公允價值變動的有效部分有關的收益或虧損於權益內的現金流量對沖儲備確認。

權益中的累計金額於對沖項目影響損益期間重新分類如下：

- 倘對沖項目其後導致確認非金融資產(如存貨)，則遞延對沖收益及虧損以及期權合約或遞延遠期點數(如有)的遞延時間價值均計入資產的初始成本。由於對沖項目影響損益(例如在銷售成本方面)，遞延金額最終於損益確認。
- 與利率掉期對沖浮息借貸的有效部分有關的收益或虧損，於對沖借貸產生利息開支的同時，於損益內的融資成本確認。

倘對沖工具到期、出售或終止，或者不再符合對沖會計處理標準，當其時權益中對沖產生的任何累計遞延收益或虧損及遞延成本仍計入權益，直至發生預測交易導致確認非金融資產(如存貨)。倘預期不會再發生預測交易，於權益中呈報的對沖產生的累計收益或虧損及遞延成本即時重新分類至損益。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

2. 重大及其他會計政策概要 (續)

2.11 其他會計政策 (續)

2.11.8 衍生金融工具及對沖活動 (續)

(b) 投資淨額對沖

於海外業務投資淨額的對沖與現金流量對沖的會計處理類似。

與對沖有效部分有關的對沖工具的任何收益或虧損於其他綜合收益中確認，並於權益內的儲備累計。與無效部分有關的收益或虧損即時於損益內的其他收益／(虧損)確認。

當海外業務被部分處置或出售時，於權益中累計的收益及虧損獲重新分類至損益。

(c) 不符合對沖會計處理的衍生工具

若干衍生工具不符合對沖會計處理。任何不符合對沖會計處理的衍生工具公允價值變動即時於損益中確認，並計入其他收益／(虧損)。

2.11.9 股本

普通股乃分類為權益(附註17)。

發行新股份直接應佔的增資成本扣除稅項後於權益中列示為所得款項的扣減項目。

2.11.10 借貸

借貸初步按公允價值扣除所產生交易成本後確認。借貸其後按攤餘成本計量。所得款項(扣除交易成本)與贖回金額的差額於借貸期間以實際利率法在損益中確認。設立貸款融資支付的費用，於可能提取部分或全部融資時確認為貸款的交易成本。於此情況下，該費用會遞延至提取融資為止。倘並無證據顯示可能會提取部分或全部融資，則該費用會撥充資本，列作流動資金服務的預付款項，並於其融資相關期間攤銷。

當合約中規定的責任解除、取消或屆滿時，借貸自資產負債表中剔除。已消除或轉讓予另一方的金融負債的賬面值與已付代價(包括已轉讓的任何非現金資產或所承擔的負債)之間的差額，在損益中確認為其他收入或融資成本。

如金融負債的條款重新商討，而實體向債權人發行權益工具，以消除全部或部分負債(權益與債務掉期)，則收益或虧損於損益中確認，按金融負債的賬面值與所發行權益工具公允價值之間的差額計量。

借貸歸類為流動負債，惟本集團擁有無條件權利將償還負債的日期遞延至報告期間後最少12個月者則除外。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

2. 重大及其他會計政策概要 (續)

2.11 其他會計政策 (續)

2.11.11 借貸成本

收購、建設或生產合資格資產直接應佔的一般及特定借貸成本，在該資產完成及將該資產準備用作其擬定用途或銷售所必要的期間內予以資本化。合資格資產指需要一段較長時間方能達致其擬定用途或進行出售的資產。

就有待用於合資格資產開支的特定借貸作出暫時投資賺取的投資收入，自合資格撥充資本的借貸成本中扣除。

其他借貸成本在其產生期間支銷。

2.11.12 即期及遞延所得稅

期內所得稅開支或抵免指根據各司法權區的適用所得稅率按即期應課稅收入支付的稅項，而有關所得稅率經暫時差異及未使用稅務虧損所致的遞延稅項資產及負債變動調整。

(a) 即期所得稅

即期所得稅支出根據本公司的子公司及聯營公司營運及產生應課稅收入的國家或地區於報告期末已頒佈或實質上頒佈的稅務法例計算。管理層就適用稅務法例有待詮釋的情況定期評估報稅表的狀況，並考慮稅務機關是否有可能接受不確定的稅務處理。本集團根據最有可能出現的金額或預期價值(視乎何者能更準確預測不確定因素的解決方案而定)，計量其稅項結餘。

(b) 遞延所得稅

內部基準差額

遞延所得稅以負債法就資產與負債的稅基與其合併財務報表內所列賬面值兩者的暫時差額確認。然而，遞延所得稅倘因初步確認交易(業務合併除外)中的資產或負債產生而於交易時不影響會計或應課稅利潤或虧損以及不會產生等額的應課稅及可扣減暫時差額，則不會計算入賬。遞延所得稅按於結算日已頒佈或實質上頒佈，以及預期於相關遞延所得稅資產變現或遞延所得稅負債結清時實行的稅率及稅法釐定。

僅在可能有未來應課稅利潤可用於抵銷暫時差額的情況下，方會確認遞延所得稅資產。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

2. 重大及其他會計政策概要 (續)

2.11 其他會計政策 (續)

2.11.12 即期及遞延所得稅 (續)

(b) 遞延所得稅 (續)

外部基準差額

因於子公司及聯營公司的投資而產生的應課稅暫時差額將就遞延所得稅負債計提撥備，惟倘本集團可控制暫時差額撥回時間及暫時差額在可見將來可能不會撥回的遞延所得稅負債則除外。一般而言，本集團未能控制聯營公司暫時差額撥回。僅於訂立協議致使本集團能夠於可見將來控制暫時差額撥回時，聯營公司未分配利潤所產生的應課稅暫時差額的遞延所得稅負債方不予確認。

(c) 抵銷

當有法定可執行權利將即期稅項資產與即期稅項負債抵銷，而遞延所得稅資產及負債涉及由同一稅務機關對應課稅實體或不同應課稅實體徵收的所得稅，且有意以淨額基準清償結餘時，可將遞延所得稅資產與負債互相抵銷。

2.11.13 僱員福利

集團公司運作多項定額供款退休福利計劃。該等計劃的資金一般來自向保險公司或受託人管理基金支付的款項。定額供款計劃為本集團須向獨立實體支付定額供款的退休金計劃。倘該基金並無足夠資產以向所有僱員支付與目前和過往期間僱員服務相關的福利，本集團並無進一步支付供款的法定責任或推定責任。

就定額供款計劃而言，本集團按強制性、合約性或自願性基準，向公營或私人管理退休金保險計劃供款。作出供款後，本集團並無進一步付款責任。供款於到期支付時確認為僱員福利開支。預付供款於可退回現金或扣減未來付款情況下確認為資產。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，上述界定供款計劃概無已沒收供款。於二零二三年十二月三十一日，概無已沒收供款可用於減少未來幾年應付供款。

2.11.14 撥備

倘本集團因過往事件而須負上法定或推定責任，並可能需要資源流出以履行有關責任，而相關金額能可靠估計，則會就法律訴訟、服務保證及履行義務確認撥備。概無就未來經營虧損確認撥備。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

2. 重大及其他會計政策概要 (續)

2.11 其他會計政策 (續)

2.11.14 撥備 (續)

倘出現多項類似責任，則會考慮整體責任類別釐定需要流出資源以解除責任的可能性。即使就同類責任內任何項目需要流出資源的可能性不大，仍會確認撥備。

撥備乃按管理層於報告期末就解除現有責任所需開支的最佳估計現值計算。用以釐定現值的貼現率為反映當時市場對貨幣時間值和負債特定風險評估的稅前利率。隨著時間流逝而增加的撥備確認為利息開支。

2.11.15 政府補貼

政府補貼在有合理保證將收取補貼及本集團將遵守所有附帶條件時按其公允價值確認。

與成本相關的政府補貼均會遞延，並於需要將其與擬彌償成本配對的期間內，在合併損益表確認。

與購置物業、廠房及設備相關的政府補貼於負債列作遞延收入，並按直線法於折舊期間按該等資產扣減折舊的比例於合併損益表確認。

2.11.16 租賃

租賃確認為使用權資產，並在租賃資產可供本集團使用之日確認相應負債。

租賃條款按個別基準磋商，且包含多種不同條款及條件。除出租人所持租賃資產的抵押權益外，租賃協議並無施加任何契諾。租賃資產不得用作借貸的抵押品。

租賃產生的資產及負債初步以現值基準進行計量。租賃負債包括固定付款(包括實質固定付款)的淨現值。

根據合理確定的若干延期選擇權支付的租賃付款亦計入負債計量之內。

租賃付款使用本集團的增量借款利率予以貼現，即本集團以類似條款及條件在類似經濟環境中借入獲得類似價值資產所需資金所必須支付的利率。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

2. 重大及其他會計政策概要 (續)

2.11 其他會計政策 (續)

2.11.16 租賃 (續)

為釐定增量借款利率，本集團：

- 使用個別承租人最近獲得的第三方融資為出發點作出調整，以反映自獲得第三方融資以來融資條件的變動；及
- 使用累加法，首先就本集團所持有租賃的信貸風險（最近並無第三方融資）調整無風險利率；及
- 進行租賃特定調整，例如期限、國家、貨幣及抵押。

倘個別承租人（通過近期融資或市場數據）以與租賃類似的付款方式獲得可觀察的攤餘貸款利率，則本集團實體將以該利率為出發點以釐定增量借款利率。

租賃付款於本金及融資成本之間作出分配。融資成本在租賃期間於損益扣除，藉以令各期間的負債餘額的期間利率一致。

按成本計量的使用權資產包括租賃負債的初始計量金額及於開始日期或之前支付的任何租賃付款。使用權資產折舊以直線法計算，以直線法將其成本於資產的可使用年期與租賃期（以較短者為準）中分配予其剩餘價值。

與短期租賃及低價值資產租賃有關的付款按直線法於損益中確認為開支。短期租賃指租賃期為12個月或以下的租賃。低價值資產包括辦公家具的小型項目。

本集團多項物業及設備租賃包括延期選擇權。該等條款旨在就管理合約盡量增加經營靈活性。所持有的大部分延期選擇權僅能由本集團，而非各出租人行使。

本集團作為出租人的經營租賃的租賃收入按直線法於租賃期內確認為收入。獲取經營租賃所產生的初始直接成本計入相關資產的賬面值，並於租賃期內以確認租賃收入的相同基準確認為開支。個別租賃資產按其性質計入資產負債表。採納新租賃準則後，本集團無需對作為出租人所持有資產的會計處理作任何調整。

2.11.17 股息分派

向本公司股東所作的股息分派，於該等股息獲本公司股東批准期間在本集團的財務報表中確認為負債。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

2. 重大及其他會計政策概要 (續)

2.11 其他會計政策 (續)

2.11.18 利息收入

以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產的利息收入及公允價值變動計入該等資產的「其他收益／(虧損)－淨額」。有關進一步詳情請參閱附註2.8。

從銀行存款、委託貸款(二零二二年：銀行存款、委託貸款)所賺的利息收入呈列為融資收入。

2.11.19 每股盈利

(i) 每股基本盈利

每股基本盈利按本公司擁有人應佔利潤(不包括除普通股之外任何服務股權成本)除以本財政年度發行在外普通股的加權平均數計算。

(ii) 每股攤薄盈利

每股攤薄盈利調整用於釐定每股基本盈利的數字時應考慮：

- 與潛在攤薄普通股相關的利息及其他融資成本的所得稅稅後影響；及
- 假設所有具攤薄潛力的普通股悉數轉換後本應發行在外的額外普通股的加權平均數。

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

3. 財務風險管理

3.1 財務風險因素

(a) 外匯風險

本集團主要於中國大陸經營業務。本公司及其大部分子公司的功能貨幣為人民幣。本集團大部分交易、資產及負債以人民幣、美元(「美元」)及歐元(「歐元」)計值。外匯風險乃產生自未來商業交易，以及已確認資產及負債，例如應收貿易賬款、受限制銀行存款、定期存款以及現金及現金等值物、按攤餘成本計量的其他金融資產、應付貿易賬款及銀行借貸等。本集團使用衍生金融工具對沖外匯風險。

面臨風險

於報告期末，本集團面臨的以人民幣元列示的主要外匯風險載列如下：

	二零二三年十二月三十一日		
	美元 人民幣千元	歐元 人民幣千元	其他 人民幣千元
受限制銀行存款、定期存款以及現金及現金等 值物	2,823,014	455,829	65,221
應收貿易賬款	722,185	177,146	—
以攤餘成本計量的其他金融資產	—	—	235,057
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	329,602	—	—
銀行借貸	—	—	(32,341)
應付貿易賬款	(5,316)	(23,497)	(15,125)
總計	3,869,485	609,478	252,812

	二零二二年十二月三十一日		
	美元 人民幣千元	歐元 人民幣千元	其他 人民幣千元
受限制銀行存款、定期存款以及現金及現金等 值物	1,198,778	386,778	17,528
應收貿易賬款	684,755	209,927	68
以攤餘成本計量的其他金融資產	—	—	315,222
銀行借貸	(222,866)	—	—
應付貿易賬款	(1,453)	(17,955)	—
總計	1,659,214	578,750	332,818

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

3. 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(a) 外匯風險(續)

於損益及其他綜合收益中確認的金額

年內，下列與外匯有關的金額已於損益中確認：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
其他收益－淨額	16,100	38,685
融資成本－匯兌收益／虧損	28,793	(2,438)
	44,893	36,247

於二零二三年十二月三十一日，倘若人民幣兌美元升值／貶值5.0%(二零二二年：升值／貶值5.0%)，而所有其他變數維持不變，則各年度除所得稅前利潤將發生變動，主要由於換算以美元計值的受限制銀行存款、定期存款以及現金及現金等值物、應收貿易賬款、銀行借貸以及應付貿易賬款產生的匯兌收益／虧損所致。該等變動詳情如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
截至年度：		
除所得稅前利潤(減少)／增加		
－升值5.0%(二零二二年：5.0%)	(193,474)	(82,961)
－貶值5.0%(二零二二年：5.0%)	193,474	82,961

於二零二三年十二月三十一日，倘若人民幣兌歐元升值／貶值5.0%(二零二二年：升值／貶值5.0%)，而所有其他變數維持不變，則各年度除所得稅前利潤將發生變動，主要由於換算以歐元計值的受限制銀行存款、定期存款以及現金及現金等值物、應收貿易賬款及應付貿易賬款產生的匯兌收益／虧損所致。該等變動詳情如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
截至年度：		
除所得稅前利潤(減少)／增加		
－升值5.0%(二零二二年：5.0%)	(30,474)	(28,938)
－貶值5.0%(二零二二年：5.0%)	30,474	28,938

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

3. 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(a) 外匯風險(續)

於損益及其他綜合收益中確認的金額(續)

於二零二三年十二月三十一日，倘若人民幣兌其他貨幣升值／貶值5.0%(二零二二年：升值／貶值5.0%)，而所有其他變數維持不變，則各年度除所得稅前利潤將發生變動，主要由於換算以其他貨幣計值的受限制銀行存款、定期存款以及現金及現金等值物、應收貿易賬款、按攤餘成本計量的其他金融資產、銀行借貸及應付貿易賬款產生的匯兌收益／虧損所致。該等變動詳情如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
截至年度：		
除所得稅前利潤(減少)／增加		
— 升值5.0%(二零二二年：5.0%)	(12,641)	(16,641)
— 貶值5.0%(二零二二年：5.0%)	12,641	16,641

(b) 公允價值及現金流量利率風險

本集團的利率風險來自銀行存款、給予僱員的貸款、委託貸款及借貸。按固定利率計息的銀行存款、給予僱員的貸款以及委託貸款及借貸，令本集團面對公允價值利率風險。

本集團尚未運用任何金融工具對沖其所面對的現金流量利率風險。

於報告期末，本集團借貸面對的利率變動及借貸的合約還款日期載於附註21。

於二零二三年十二月三十一日，倘借貸的利率上升／下降50個基點，而所有其他變數維持不變，本年度純利將減少／增加約人民幣469,000元／人民幣469,000元(二零二二年：人民幣947,000元／人民幣947,000元)，原因為浮息借貸的利息開支增加／減少。

(c) 信貸風險

本集團已制定政策，確保對信譽良好的客戶進行除銷。本集團大部分銷售獲分銷商保證、中國大陸保險公司作出的信貸安排或銀行發出的信用證保障。本集團授予客戶的信貸期介乎15日至36個月不等。

本集團應用香港財務報告準則第9號簡化方法計量預期信貸虧損，其就所有應收貿易賬款及應收票據自初步確認起使用全期預期虧損撥備。

為計量預期信貸虧損，應收貿易賬款已基於應收貿易賬款及應收票據的共同信貸風險特徵及賬齡分組。

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

3. 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(c) 信貸風險(續)

預期虧損率分別基於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日前36個月期間銷售的付款情況及本期間內出現的相應過往信貸虧損計算。過往虧損率予以調整以反映影響客戶結算應收款項能力的宏觀經濟因素的當前及前瞻性資料。本集團已按其銷售貨品所在國家識別信貸評級為最相關因素，並根據預期變動調整過往虧損率。

在此基礎上，於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日就應收貿易賬款及應收票據釐定的虧損撥備如下：

二零二三年十二月三十一日	即期 人民幣千元	超過一年 人民幣千元	超過兩年 人民幣千元	超過三年 人民幣千元	總計
賬面總值－應收貿易賬款	3,294,039	350,670	45,900	20,853	3,711,462
預期虧損率	0.89%	9.52%	54.09%	100.00%	2.92%
虧損撥備	29,468	33,396	24,828	20,853	108,545

二零二二年十二月三十一日	即期 人民幣千元	超過一年 人民幣千元	超過兩年 人民幣千元	超過三年 人民幣千元	總計
賬面總值－應收貿易賬款	3,052,421	284,580	24,586	36,168	3,397,755
預期虧損	0.82%	11.96%	61.45%	100.00%	3.25%
虧損撥備	25,180	34,032	15,108	36,168	110,488

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

3. 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(c) 信貸風險(續)

於十二月三十一日的應收貿易賬款及合約資產的虧損撥備與年初虧損撥備的對賬如下：

	應收貿易賬款	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於一月一日的年初虧損撥備	110,488	102,011
年內於損益確認的虧損撥備增加	3,579	2,685
年內撇銷為無法收回的應收賬款	(9,481)	(248)
匯兌差額	3,959	6,040
於十二月三十一日的年終虧損撥備	108,545	110,488

本集團就若干客戶購買本集團注塑機所獲授銀行融資向若干銀行提供擔保。此等客戶由本集團的主要分銷商引薦，彼等已向本集團提供反擔保。

本集團的政策為僅將其現金及現金等值物存放於大型金融機構，並限制任何金融機構所承擔信貸風險的額度。於二零二三年十二月三十一日，所有現金及現金等值物均存入國有銀行及信譽良好的金融機構，故無重大信貸風險。

本集團與第三方訂立不同利率的委託貸款合約。此等合約於資產負債表按攤餘成本呈列為其他金融資產。倘委託貸款違約風險低，而發行人有強大能力於短期內履行其合約現金流量責任，且預期信貸虧損極小，則委託貸款被視為具有較低信貸風險。

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

3. 財務風險管理(續)

3.1 財務風險因素(續)

(d) 流動資金風險

審慎的流動資金風險管理指維持足夠的現金及現金等值物，透過款額充裕的已承諾信貸融資額度以維持備用資金。本集團的目標乃維持充裕的已承諾信貸融資額度，以確保本集團備有充裕及靈活資金。

下表載列本集團及本公司的金融負債分析，有關分析乃按相關到期組別，根據由結算日至合約到期日的餘下期間作出，並以淨額基準結算。下表所披露款額為預期有關衍生金融工具的合約未貼現現金流量：

	一年內 人民幣千元	一至兩年 人民幣千元	兩至五年 人民幣千元
本集團			
於二零二三年十二月三十一日			
銀行借貸(i)	317,069	462,215	2,110,000
應付貿易賬款及應付票據以及其他應付款項	4,136,341	—	—
財務擔保合約(ii)	388,885	—	—
租賃負債	1,178	21	—
總計	4,843,473	462,236	2,110,000
本公司			
於二零二二年十二月三十一日			
銀行借貸(i)	1,342,424	34,639	80,027
應付貿易賬款及應付票據以及其他應付款項	3,735,702	—	—
財務擔保合約(ii)	73,739	—	—
租賃負債	2,821	316	843
衍生金融工具	34,050	—	—
總計	5,188,736	34,955	80,870

(i) 借貸利息乃根據於二零二三年及二零二二年十二月三十一日持有的借貸計算(未計及未來事件)。

(ii) 結餘呈列就授予客戶的銀行融資向銀行提供的擔保。

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

3. 財務風險管理(續)

3.2 資本風險管理

本集團管理資本的目的為確保其能夠持續經營業務，務求繼續為股東帶來回報，以及為其他利益相關者帶來利益，並且維持最佳資本結構以減少資本成本。

為維持或調整資本結構，本集團或會調整向股東派付的股息金額、向股東返還資本、發行新股份或出售資產以減少債項。

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團處於淨現金狀況(借貸總額少於受限制銀行存款、定期存款以及現金及現金等價物的總和)。

本集團按資本負債比率基準監控資本，此舉與業內同行一致。誠如合併資產負債表所示，該比率以本集團債務淨額除以權益總額計算。

資本負債比率如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
債務淨額(附註33(c))	2,748,604	1,439,089
權益總值	18,842,280	17,040,000
資本負債比率	15%	8%

截至二零二三年十二月三十一日止年度，資本負債比率上升主要由於銀行借貸及累計盈利增加。

本集團可隨時動用借貸融資。於二零二三年十二月三十一日，該等未動用融資約為人民幣10,061百萬元(二零二二年十二月三十一日：人民幣5,965百萬元)。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

3. 財務風險管理 (續)

3.3 公允價值估計

以公允價值列賬的金融工具或已披露公允價值的金融工具可按用於計量公允價值的估值方法的輸入值等級分類。該等輸入值於公允價值層級的三個等級分類如下：

- 相同資產或負債在活躍市場上的報價(未經調整)(第一級)。
- 除第一級所包括的報價外，資產或負債可直接(即價格)或間接(即從價格得出)觀察所得的輸入值(第二級)。
- 並非根據可觀察市場數據得出的資產或負債輸入值(即非觀察所得輸入值)(第三級)。

下表呈列本集團於二零二三年十二月三十一日以公允價值計量的金融資產。

	第一級 人民幣千元	第二級 人民幣千元	第三級 人民幣千元	總計 人民幣千元
資產				
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	—	—	4,129,187	4,129,187
買賣衍生工具	—	13,512	—	13,512
金融資產總值	—	13,512	4,129,187	4,142,699

下表呈列本集團於二零二二年十二月三十一日以公允價值計量的金融資產及金融負債。

	第一級 人民幣千元	第二級 人民幣千元	第三級 人民幣千元	總計 人民幣千元
資產				
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	—	—	4,655,428	4,655,428
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	—	—	500	500
金融資產總值	—	—	4,655,928	4,655,928
負債				
買賣衍生工具	—	34,050	—	34,050

第一級、第二級及第三級之間於年內並無重大轉撥。

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

3. 財務風險管理(續)

3.3 公允價值估計(續)

(a) 第二級金融工具

並無於活躍市場買賣的金融工具(如場外交易衍生工具)的公允價值使用估值方法釐定。該等估值方法盡量利用可觀察市場所得數據，並盡可能減少依賴實體特定估計。倘釐定工具公允價值的所有重大輸入值均為觀察所得，則該工具計入第二級。

倘一項或多項重大輸入值並非基於可觀察市場所得數據，則該工具計入第三級。

評估金融工具所使用的特定估值方法包括：

- 類似工具的市場報價或交易商報價。
- 遠期外匯合約的公允價值乃按結算日的遠期匯率釐定，其產生的價值貼現至現值。
- 其他方法(如貼現現金流量分析)用以釐定餘下金融工具的公允價值。

(b) 第三級金融工具

下表呈列截至二零二三年十二月三十一日止年度第三級工具的變動。

	以公允價值計量 且其變動計入 損益 的金融資產 人民幣千元	以公允價值計量 且其變動計入 其他綜合收益 的金融資產 人民幣千元
年初結餘	4,655,428	500
添置	5,236,802	—
金融資產價值變動	173,248	—
已收所得款項	(5,936,291)	—
已出售金融工具	—	(500)
年終結餘	4,129,187	—
於損益變現並列入「其他收益－淨額」的年度收益或虧損總額	173,248	—

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

3. 財務風險管理(續)

3.3 公允價值估計(續)

(b) 第三級金融工具(續)

下表呈列截至二零二二年十二月三十一日止年度第三級工具的變動。

	以公允價值計量 且其變動計入 損益 的金融資產 人民幣千元	以公允價值計量 且其變動計入 其他綜合收益 的金融資產 人民幣千元
年初結餘	6,153,364	500
添置	7,837,720	—
金融資產價值變動	188,730	—
已收所得款項	(9,524,386)	—
年終結餘	4,655,428	500
於損益變現並列入「其他收益－淨額」的年度收益或虧損 總額	188,730	—

本集團與若干金融機構訂立利率相對較高的理財產品合約。該等合約於資產負債表中呈列為以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產。於二零二三年十二月三十一日，大部分理財產品均購自中國大陸及新加坡的大型金融機構，管理層已於作出投資決策時審慎行事。

為釐定以公允價值計量且其變動計入損益的若干金融資產的公允價值，本集團亦分析該等金融資產的相關投資項目，通過計及其抵押資產估計回報。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

3. 財務風險管理 (續)

3.3 公允價值估計 (續)

(b) 第三級金融工具 (續)

有關使用重大非觀察所得輸入值計量公允價值的定量資料 (第三級)

描述	公允價值				範圍 (加權平均)		非觀察所得輸入值 與公允價值的關係
	二零二三年 十二月 三十一日 人民幣千元	二零二二年 十二月 三十一日 人民幣千元	公允價值估值方法	非觀察所得輸入值	二零二三年	二零二二年	
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	4,129,187	4,655,428	貼現現金流量	預期回報率	2.50%–7.80% (3.71%)	1.14%–7.50% (3.18%)	預期回報率上升 (+50個基點) 將令公允價值增加人民幣20,646千元 (二零二二年：人民幣23,277千元)； 預期回報率下降 (-50個基點) 將令公允價值減少人民幣20,646千元 (二零二二年：人民幣23,277千元)
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	—	500	貼現現金流量	預期回報率	—	2.5%	預期回報率上升 (+50個基點) 將令公允價值增加人民幣0元 (二零二二年：人民幣2.5千元)； 預期回報率下降 (-50個基點) 將令公允價值減少人民幣0元 (二零二二年：人民幣2.5千元)

(c) 估值過程

本集團的財務部門包括一支就財務報告目的對以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產 (二零二二年：以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產) 進行估值 (包括第三級公允價值) 的團隊。

本集團使用的主要第三級輸入值為以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產 (二零二二年：以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產) 的回報率，其乃源自與交易對手的合約所載的收益率，並以此為基準評估得出。本集團於釐定第二級及第三級公允價值時概無變更任何估值方法。

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

4. 重要會計估計及判斷

估計及判斷按過往經驗及其他因素持續評估，包括對未來事件在相關情況下相信為合理的預期。

本集團對未來作出估計及假設。按照定義，得出的會計估計絕少與相關實際結果相同。具重大風險引致須對下個財政年度資產及負債賬面值作重大調整的估計及假設論述如下。

(a) 應收貿易賬款及應收票據減值撥備

本集團管理層應用香港財務報告準則第9號簡化法計量預期信貸虧損，其就所有應收貿易賬款及應收票據使用全期預期虧損撥備。為計量預期信貸虧損，應收貿易賬款及應收票據已基於共同信貸風險特徵分組。就各組而言，預期虧損率基於二零二三年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日前36個月期間銷售的付款情況及本期間內出現的相應過往信貸虧損得出。過往虧損率已經計及貨幣時間價值進行調整，以反映影響客戶結算應收款項能力的宏觀經濟因素的當前及前瞻性資料。於各報告期末，本集團根據其過往記錄、現時市況及前瞻性估計，通過判斷作出該等假設及選擇計算減值的輸入值。管理層於各結算日重新評估撥備。

(b) 存貨撇減撥備

存貨的可變現淨值乃於日常業務過程中的估計售價扣除估計完成成本及銷售開支。該等估計根據管理層就存貨日後用途的意向、現時市況以及製造及銷售類似性質產品的過往經驗作出，並可能因技術創新及競爭對手為應對嚴峻行業周期所採取的行動而出現重大變動。管理層於各結算日重新評估該等估計。

(c) 物業、廠房及設備的可使用年期及剩餘價值

本集團釐定其物業、廠房及設備的估計可使用年期、剩餘價值以及隨後的相關折舊費用。該估計根據性質及功能類似的物業、廠房及設備實際可使用年期的過往經驗作出。倘物業、廠房及設備的最近期估計可使用年期短於或長於先前估計的可使用年期，管理層將調高或降低折舊費用。實際經濟年期及剩餘價值可能與估計可使用年期及剩餘價值不同。定期檢討可能導致可折舊年期及剩餘價值出現變動，因而導致未來期間的折舊開支有變。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

4. 重要會計估計及判斷 (續)

(d) 即期所得稅及遞延所得稅

本集團須繳付本集團業務所在多個司法權區(開曼群島及英屬處女群島除外)的所得稅。日常業務過程中存在若干無法釐定最終稅項的交易及計算。倘該等事宜的最終評稅結果有別於最初列賬的金額，則有關差額將會影響釐定金額期間的即期所得稅及遞延稅項撥備。

與若干暫時差額及稅項虧損有關的遞延所得稅資產，於管理層認為可能出現未來應課稅利潤以抵銷暫時差額或稅項虧損時確認。有關中國大陸註冊成立的子公司未分配利潤的遞延所得稅負債，於管理層預期可透過股息收回於該等子公司的投資時確認，惟估計該等股息將不會於可見將來派付則除外。倘該等預計與原來估計不同，則有關差額將會影響有關估計變更期間對遞延稅項資產、遞延稅項負債及所得稅支出的確認。

(e) 若干金融資產的公允價值估計

概無使用估值方法釐定於活躍市場買賣的金融工具的公允價值。本集團運用判斷選擇不同方法並主要基於各報告期末的現有市況作出假設。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

5. 物業、廠房及設備

	永久業權 土地* 及樓宇 人民幣千元	廠房及 機械 人民幣千元	運輸工具 人民幣千元	辦公室設備 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日						
成本	2,713,370	3,051,481	422,151	196,998	426,938	6,810,938
累計折舊	(694,796)	(1,470,491)	(153,782)	(125,418)	—	(2,444,487)
賬面淨額	2,018,574	1,580,990	268,369	71,580	426,938	4,366,451
截至二零二二年十二月三十一日止年度						
年初賬面淨額	2,018,574	1,580,990	268,369	71,580	426,938	4,366,451
添置	97,101	44,988	21,141	37,613	1,226,200	1,427,043
轉撥	4,849	218,936	27	2,749	(226,561)	—
出售	(3,277)	(3,866)	(1,119)	(3,049)	—	(11,311)
折舊	(87,654)	(209,640)	(11,431)	(31,368)	—	(340,093)
匯兌差額	4,892	1,698	6,608	740	5,727	19,665
年終賬面淨額	2,034,485	1,633,106	283,595	78,265	1,432,304	5,461,755
於二零二二年十二月三十一日						
成本	2,830,729	3,271,461	463,290	226,246	1,432,304	8,224,030
累計折舊	(796,244)	(1,638,355)	(179,695)	(147,981)	—	(2,762,275)
賬面淨額	2,034,485	1,633,106	283,595	78,265	1,432,304	5,461,755
截至二零二三年十二月三十一日止年度						
年初賬面淨額	2,034,485	1,633,106	283,595	78,265	1,432,304	5,461,755
添置	200,429	40,372	2,971	16,128	914,248	1,174,148
購買子公司	20,287	31	94	288	—	20,700
轉撥	657,305	269,617	509,654	12,399	(1,448,975)	—
出售	(2,345)	(7,962)	(228,571)	(14,617)	—	(253,495)
處置子公司	(9,845)	(23)	(2,597)	(2,616)	—	(15,081)
折舊	(122,961)	(204,047)	(23,111)	(20,396)	—	(370,515)
匯兌差額	29,029	11,580	436	1,886	1,426	44,357
年終賬面淨額	2,806,384	1,742,674	542,471	71,337	899,003	6,061,869
於二零二三年十二月三十一日						
成本	3,720,446	3,583,606	656,312	232,655	899,003	9,092,022
累計折舊	(914,062)	(1,840,932)	(113,841)	(161,318)	—	(3,030,153)
賬面淨額	2,806,384	1,742,674	542,471	71,337	899,003	6,061,869

* 於二零二三年十二月三十一日，永久業權土地位於巴西、德國、土耳其、墨西哥、印度、塞爾維亞、日本及馬來西亞(二零二二年十二月三十一日：巴西、德國、土耳其、墨西哥、印度及塞爾維亞)，於二零二三年十二月三十一日按成本人民幣589,292千元(二零二二年十二月三十一日：人民幣66,793千元)列賬，且不予折舊。該等永久業權土地須進行年度減值測試。於二零二三年十二月三十一日，概無永久業權土地減值跡象。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

5. 物業、廠房及設備 (續)

自合併損益表扣除的折舊如下：

	截至二零二三年 十二月三十一日 止年度	截至二零二二年 十二月三十一日 止年度
銷售成本	287,319	271,641
一般及行政開支	75,018	61,741
銷售及市場推廣開支	8,178	6,711
	370,515	340,093

6. 租賃

	於二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
使用權資產		
土地使用權	700,223	715,204
樓宇	1,298	3,917
	701,521	719,121
租賃負債		
流動	1,144	2,695
非流動	21	1,139
	1,165	3,834

本集團與中國大陸政府訂立土地租賃協議，並於越南及印度租賃土地。

截至二零二三年十二月三十一日止年度的使用權資產添置為人民幣1,774千元(二零二二年：人民幣34,906千元)。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

6. 租賃 (續)

損益表列示以下與租賃有關的金額：

	截至二零二三年 十二月三十一日 止年度	截至二零二二年 十二月三十一日 止年度
折舊費用		
土地使用權	(16,891)	(16,551)
樓宇	(2,668)	(2,935)
	(19,559)	(19,486)
利息開支 (附註29)	(126)	(324)
短期租賃相關開支 (計入銷售及市場推廣開支以及一般及行政開支)	(26,245)	(12,029)

於二零二三年不包括土地使用權的租賃現金流出總額為人民幣29,090千元(二零二二年：人民幣15,245千元)。

本集團租用若干土地使用權及樓宇。租賃合約通常以固定期限(介乎1至50年)訂立。

7. 子公司

本集團於二零二三年十二月三十一日的主要子公司載列如下：

名稱	註冊成立地點及 法人實體類別	實繳資本	本公司應佔股本權益		主要業務及經營地點
			直接	間接	
展浩有限公司	英屬處女群島 (「英屬處女群 島」)，有限責任 公司	11,000港元	—	100%	投資控股，英屬處女 群島
國華有限公司	英屬處女群島 (「英屬處女群 島」)，有限責任 公司	11,000港元	100%	—	投資控股，英屬處女 群島
國華企業集團有限公司	香港， 有限責任公司	1港元	—	100%	投資控股及買賣機械 相關配件，香港

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

7. 子公司 (續)

名稱	註冊成立地點及 法人實體類別	實繳資本	本公司應佔股本權益		主要業務及經營地點
			直接	間接	
Haitian Machinery (Malaysia) Sdn. Bhd.	馬來西亞， 有限責任公司	38,008,212 美元	-	100%	製造及銷售注塑機， 馬來西亞
海天華遠(香港)有限公司	香港， 有限責任公司	779,999 港元	-	100%	買賣機械及相關配 件，香港
海天華遠日本機械株式會社	日本， 有限責任公司	10,000,000 日圓	-	100%	買賣機械及相關配 件，日本
Haitian Huayuan Machinery (India) Private Limited	印度， 有限責任公司	947,516,900 印度盧比	-	100%	製造及銷售注塑機， 印度
新瀉機械株式會社	日本， 有限責任公司	847,500,000 日圓	-	100%	製造及銷售注塑機， 日本
寧波新瀉塑料機械有限公司	中國， 有限責任公司	人民幣 1,000,000 元	-	100%	買賣機械及相關配 件，中國
Haitian Huayuan (Singapore) Pte. Ltd	新加坡， 有限責任公司	200,000,000 新加坡元	100%	-	買賣機械及相關配 件，新加坡
Haitian Huayuan South America Com. De MAQS.Ltd	巴西， 有限責任公司	5,360,000 巴西雷亞爾	-	100%	銷售注塑機，巴西

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

7. 子公司(續)

名稱	註冊成立地點及 法人實體類別	實繳資本	本公司應佔股本權益		主要業務及經營地點
			直接	間接	
Haitian International Germany GmbH	德國， 有限責任公司	10,025,000 歐元	-	100%	製造及銷售注塑機， 德國
Haitian International Mexico Machinery, S. de R.L. de C.V.	墨西哥， 有限責任公司	12,000,000 美元	-	100%	製造及銷售注塑機， 墨西哥
Haitian Plastics Machinery India Private Limited	印度， 有限責任公司	300,000,000 印度盧比	-	100%	銷售注塑機，印度
Haitian Machinery (Thailand) Co., Ltd	泰國， 有限責任公司	12,000,000 泰銖	-	100%	銷售注塑機，泰國
華遠越南機械有限公司	越南， 有限責任公司	54,848,461,947 越南盾(越南盾)	-	100%	製造、加工及銷售注 塑機，越南
海天機械(廣東)有限公司	中國大陸， 外商獨資企業	人民幣 250,000,000 元	-	100%	製造及銷售注塑機， 中國大陸
海天塑料機械(廣州)有限公司 (「廣州海天」)	中國大陸， 外商獨資企業	2,400,000 美元	-	100%	製造及銷售注塑機， 中國大陸

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

7. 子公司(續)

名稱	註冊成立地點及 法人實體類別	實繳資本	本公司應佔股本權益		主要業務及經營地點
			直接	間接	
海天塑機集團有限公司 (「海天塑機」)	中國大陸， 外商獨資企業	276,460,000美元	-	100%	製造及銷售注塑機， 中國大陸
展浩投資(香港)有限公司	香港， 有限責任公司	25,500港元	-	100%	投資控股，香港
信力投資發展有限公司	香港， 有限責任公司	1港元	-	100%	投資控股，香港
新興投資發展有限公司	香港， 有限責任公司	1港元	-	100%	投資控股，香港
新潟海天成型機株式會社	日本， 有限責任公司	30,000,000日圓	-	100%	研發注塑機，日本
Haitian Huayuan Middle East Makina Dis Ticaret Limited Sirketi	土耳其， 有限責任公司	500,000 土耳其里拉	-	100%	銷售注塑機，土耳其
寧波海潔表面處理有限公司 (「海潔表面」)	中國大陸， 有限責任公司	人民幣 55,000,000元	-	100%	金屬表面處理、金屬 熱處理加工；電鍍 加工
海南陵水海塑房地產租賃經營 有限公司(「海天海南」)	中國大陸， 中外合資企業	人民幣 80,000,000元	-	100%	房地產，中國大陸

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

7. 子公司(續)

名稱	註冊成立地點及 法人實體類別	實繳資本	本公司應佔股本權益		主要業務及經營地點
			直接	間接	
廣東海協實業有限公司 (「海天海協」)	中國大陸， 中外合資企業	人民幣 50,000,000元	-	100%	製造及銷售注塑機， 中國大陸
寧波海天華遠機械有限公司 (「海天華遠」)	中國大陸， 中外合資企業	51,000,000美元	-	100%	製造及銷售注塑機， 中國大陸
寧波北崙海濤機械有限公司 (「海濤機械」)	中國大陸， 有限責任公司	人民幣 10,000,000元	-	100%	製造及銷售注塑機部 件，中國大陸
寧波保稅區海天貿易有限公司 (「海天貿易」)	中國大陸， 有限責任公司	人民幣 50,000,000元	-	100%	物流、銷售注塑機， 中國大陸
寧波海天國華機械有限公司 (「寧波國華」)	中國大陸， 有限責任公司	31,311,921美元	-	100%	製造及銷售注塑機， 中國大陸
寧波海天智造科技有限公司 (「海天軟件」)	中國大陸， 有限責任公司	人民幣6,000,000元	-	100%	銷售注塑機軟件，中 國大陸
寧波長飛亞塑料機械製造有限 公司(「寧波長飛亞」)	中國大陸， 中外合資企業	30,000,000美元	-	100%	製造及銷售注塑機， 中國大陸

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

7. 子公司(續)

名稱	註冊成立地點及 法人實體類別	實繳資本	本公司應佔股本權益		主要業務及經營地點
			直接	間接	
Over the Rainbow Limited	英屬處女群島 (「英屬處女群 島」)，有限責任 公司	1美元	-	100%	特殊目的公司，英屬 處女群島
PT Huayuan Makmur Sejahtera	印尼， 有限責任公司	10,010,000,001 印尼盾	-	100%	買賣機械及相關配 件，印尼
日新投資有限公司	英屬處女群島 (「英屬處女群 島」)，有限責任 公司	1港元	-	100%	投資控股，英屬處女 群島
無錫海天機械有限公司 (「無錫海天」)	中國大陸， 中外合資企業	66,344,752美元	-	100%	製造及銷售注塑機， 中國大陸
Zhafir Plastics Machinery GmbH (「Zhafir Plastics」)	德國， 有限責任公司	100,000馬克	-	100%	研發注塑機，德國
Zhafir Plastics Machinery India Private Limited	印度， 有限責任公司	1,000,000 印度盧比	-	100%	製造、加工及銷售注 塑機，印度
浙江科強智能控制系統 有限公司(「浙江科強」)	中國大陸， 有限責任公司	人民幣 18,000,000元	-	100%	製造及銷售智能控制 系統，中國大陸

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

7. 子公司 (續)

名稱	註冊成立地點及 法人實體類別	實繳資本	本公司應佔股本權益		主要業務及經營地點
			直接	間接	
寧波海天智能裝備製造 有限公司	中國大陸， 有限責任公司	160,000,000美元	-	100%	製造及銷售智能控制 系統，中國大陸
無錫海潔機械有限公司	中國大陸， 有限責任公司	人民幣3,000,000元	-	100%	金屬表面處理、金屬 熱處理加工；電鍍 加工，中國大陸
寧波北崙海天職業技能培訓 學校有限公司	中國大陸， 有限責任公司	人民幣 10,000,000元	-	100%	私人職業技能培訓機 構，中國大陸
寧波興鏈人力資源服務 有限公司	中國大陸， 有限責任公司	人民幣 10,000,000元	-	100%	人力資源服務，中國 大陸
海天機械塞爾維亞有限公司	塞爾維亞， 有限責任公司	5,255,000美元	-	100%	製造、加工及銷售注 塑機，塞爾維亞
寧波海昇光伏科技有限公司	中國大陸， 有限責任公司	人民幣 67,500,000元	-	75%	研發新能源科技，中 國大陸

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

7. 子公司 (續)

名稱	註冊成立地點及 法人實體類別	實繳資本	本公司應佔股本權益		主要業務及經營地點
			直接	間接	
寧波海天塑化科技有限公司	中國大陸， 有限責任公司	人民幣20,000,000 元	-	100%	製造、加工及銷售注 塑機，中國
寧波海勝設備製造有限公司	中國大陸， 有限責任公司	人民幣10,000,000 元	-	100%	製造、加工及銷售注 塑機，中國
浙江海天教育科技有限公司	中國大陸， 有限責任公司	人民幣20,000,000 元	-	100%	技術服務、科技開 發，中國

本集團已於二零二三年十一月三十日與第三方訂立股份轉讓協議，以處置Haitian Huayuan Mexico Machinery, S. de R.L. de C.V.的100%股權。上述交易的代價約為人民幣29,348,010元。處置Haitian Huayuan Mexico Machinery, S. de R.L. de C.V.的收益載於附註27。

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

8. 於聯營公司的投資

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
年初	534,988	518,533
出售	(225)	—
分佔利潤	14,472	16,455
年終	549,235	534,988

聯營公司為私人公司，其股份並無市場報價。

海天華遠(香港)有限公司已於二零一九年十月二十八日與PT Wahana Sejahtera Langgeng Makmur簽訂設立協議契諾，以投資PT Huayuan Makmur Sejahtera 38%的股權。PT Huayuan Makmur Sejahtera為一間有限責任公司，註冊資本為140億印尼盾，其中註冊資本35億印尼盾(相當於人民幣614千元)已於二零二一年繳付。其為主要於印尼從事機械及相關貿易的企業。

Haitian Huayuan (Singapore) Pte. Ltd.已於二零二三年十一月三十日與PT Wahana Sejahtera Langgeng Makmur訂立股份轉讓協議，以收購PT Huayuan Makmur Sejahtera的62%股權。該交易的代價約為22億印尼盾(相當於人民幣998千元)。購買完成後，本集團擁有PT Huayuan Makmur Sejahtera的100%股權，因而導致出售於聯營公司的投資。

本集團於聯營公司的權益並無重大或然負債。

聯營公司財務資料概要

所披露資料反映於聯營公司財務報表呈列的金額，而非本集團應佔該等金額的份額。有關金額已作修訂以反映實體使用權益法時作出的調整，包括公允價值調整及對會計政策的差異進行修訂。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

8. 於聯營公司的投資 (續)

資產負債表概要

	寧波安信		PT Huayuan Makmur Sejahtera	
	二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元	二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
流動資產				
現金及現金等值物	89,326	50,026	—	1,327
其他流動資產	904,136	713,761	—	718
流動資產總值	993,462	763,787	—	2,045
非流動資產	188,528	211,957	—	171
其他流動負債	525,815	378,257	—	600
流動負債總額	525,815	378,257	—	600
資產淨值	656,175	597,487	—	1,616
賬面值對賬				
年初資產淨值	597,487	530,915	1,616	1,616
年內／期內利潤(虧損)	58,688	66,572	(526)	—
出售	—	—	(1,090)	—
年終資產淨值	656,175	597,487	—	1,616
本集團應佔百分比	25%	25%	—	38%
本集團應佔人民幣金額	164,044	149,372	—	614
商譽	385,191	385,191	—	—
賬面值	549,235	534,563	—	614
收入	937,428	853,557	13,360	957
毛利	179,323	180,411	2,720	98
年內／期內利潤	58,688	66,572	(526)	—
其他綜合收益	—	—	—	—
綜合收益總額	58,688	66,572	(526)	—

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

9. 無形資產

	年初賬面淨額	攤銷費用	年終賬面淨額
截至二零二三年十二月三十一日止年度(人民幣千元)			
商譽	43,086	—	43,086
牌照及其他無形資產	8,109	(1,317)	6,792
	51,195	(1,317)	49,878
截至二零二二年十二月三十一日止年度(人民幣千元)			
商譽	43,086	—	43,086
牌照及其他無形資產	9,408	(1,299)	8,109
	52,494	(1,299)	51,195

攤銷費用計入一般及行政開支，為人民幣1,317千元(二零二二年：人民幣1,299千元)。

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

9. 無形資產(續)

商譽產生自於二零一八年六月收購浙江科強53.49%的股權。商譽乃基於所收購業務的勞動力及高盈利能力而產生。

	成本	累計攤銷	賬面淨額
於二零二三年十二月三十一日(人民幣千元)			
商譽	43,086	—	43,086
牌照及其他無形資產	14,036	(7,244)	6,792
	57,122	(7,244)	49,878
於二零二二年十二月三十一日(人民幣千元)			
商譽	43,086	—	43,086
牌照及其他無形資產	14,036	(5,927)	8,109
	57,122	(5,927)	51,195

(a) 商譽減值測試

管理層按業務類型檢討業務表現。商譽每年進行減值測試。

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

10. 存貨

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
原材料	983,625	962,982
在製品	607,010	458,567
製成品	1,948,377	1,729,009
	3,539,012	3,150,558

已確認為開支並計入銷售成本的存貨成本金額約為人民幣8,864,696千元(二零二二年：人民幣8,412,461千元)。

於二零二三年十二月三十一日，成本為人民幣192,471千元(二零二二年：人民幣189,296千元)的存貨被視為報廢或滯銷。於二零二三年十二月三十一日，已作出撥備人民幣171,644千元(二零二二年：人民幣167,306千元)。

11. 應收貿易賬款及應收票據

	於二零二三年十二月三十一日			於二零二二年十二月三十一日		
	即期 人民幣千元	非即期 人民幣千元	總計 人民幣千元	即期 人民幣千元	非即期 人民幣千元	總計 人民幣千元
應收貿易賬款及應收票據	3,538,099	173,363	3,711,462	3,285,657	112,098	3,397,755
減：減值撥備(附註3.1)	(105,588)	(2,957)	(108,545)	(110,184)	(304)	(110,488)
	3,432,511	170,406	3,602,917	3,175,473	111,794	3,287,267

於二零二三年十二月三十一日，概無個別客戶的未償還結餘超過本集團應收貿易賬款及應收票據總額10%(二零二二年：無)。

於二零二三年十二月三十一日，應收貿易賬款及應收票據的即期部分由於其短期性質，其賬面值被視為與公允價值相同。

於二零二三年十二月三十一日，應收貿易賬款及應收票據的非即期部分列值為於一年後到期的應收款項。非即期應收款項的公允價值與其賬面值相若。

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

11. 應收貿易賬款及應收票據(續)

本集團大部分銷售獲分銷商保證、中國大陸保險公司作出的信貸安排或銀行發出的信用證保障。本集團授予客戶的信貸期介乎15日至36個月不等。應收貿易賬款及應收票據按發票日期的賬齡分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
1年以內	3,294,039	3,052,421
1年至2年	350,670	284,580
2年至3年	45,900	24,586
3年以上	20,853	36,168
	3,711,462	3,397,755

應收貿易賬款及應收票據以下列貨幣列值：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
人民幣	2,138,553	2,111,217
美元	847,347	684,755
歐元	258,208	209,927
越南盾	136,407	90,814
墨西哥比索	23,234	128,089
巴西雷亞爾	132,748	75,134
其他	174,965	97,819
	3,711,462	3,397,755

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

11. 應收貿易賬款及應收票據 (續)

應收貿易賬款及應收票據減值撥備的變動如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於一月一日	110,488	102,011
應收貿易賬款及應收票據減值撥備	3,579	2,685
撇銷為無法收回款項	(9,481)	(248)
匯兌差額	3,959	6,040
於十二月三十一日	108,545	110,488

已減值應收款項的撥備已計入一般及行政開支。當預期無法收回額外現金，自撥備賬扣除的金額將予撇銷。

於報告日期的最高信貸風險為上述各類別應收款項的賬面值。

本集團並無持有任何抵押品作為抵押。

於二零二三年十二月三十一日，應收票據人民幣45,988千元抵押為發行應付票據的抵押(附註19)。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

12. 按攤餘成本計量的其他金融資產

按攤餘成本計量的其他金融資產包括以下債務投資：

	於二零二三年十二月三十一日			於二零二二年十二月三十一日		
	流動 人民幣千元	非流動 人民幣千元	總計 人民幣千元	流動 人民幣千元	非流動 人民幣千元	總計 人民幣千元
向僱員作出貸款						
— 向主要管理人員作出貸款 (附註36(c))	249	—	249	249	—	249
— 向其他僱員作出貸款(i)	3,721	4,230	7,951	3,360	2,700	6,060
委託貸款(ii)	87,299	190,088	277,387	13,000	315,222	328,222
應收利息	142,761	—	142,761	268,581	—	268,581
其他	51,271	—	51,271	52,086	—	52,086
減：按攤餘成本計量的債務投資虧損撥備 (附註3.1)	285,301	194,318	479,619	337,276	317,922	655,198
	—	—	—	—	—	—
	285,301	194,318	479,619	337,276	317,922	655,198

附註：

(i) 向僱員作出的貸款乃供彼等購買房屋及汽車。該等貸款於五年內到期，於二零二三年十二月三十一日按年利率0%至4.35% (二零二二年：0%至4.35%) 計息。

向其他僱員作出貸款的公允價值乃根據採用借貸利率2.78% (二零二二年：3.07%) 為基準的比率貼現的現金流量。

(ii) 於二零二三年十二月三十一日，委託貸款的即期部分人民幣10,000千元、人民幣20,000千元、人民幣23,000千元、人民幣20,000千元及48,957,720千越南盾 (相當於人民幣14,299千元) 分別借予五名獨立第三方，相應貸款的利率為4.66%、4.35%、6.5%、6%及4.5%，到期日分別為二零二四年五月三十日、二零二四年十二月三十日、二零二四年七月二十五日、二零二四年十一月五日及二零二四年二月五日。委託貸款的非即期部分人民幣190,088千元就貸款融資合共最高8,000,000千日圓 (相當於人民幣401,704千元) 借予一名第三方，利率為1.50%，到期日為二零二五年六月三十日。

於二零二二年十二月三十一日，委託貸款的即期部分人民幣10,000千元及人民幣3,000千元分別借予兩名獨立第三方，其中一項貸款的利率為4.66%，另一項貸款的固定利息為人民幣218千元，到期日分別為二零二三年四月十五日及二零二三年十二月三十一日。委託貸款的非即期部分人民幣315,222千元就貸款融資合共最高8,000,000千日圓 (相當於人民幣418,864千元) 借予一名第三方，利率為1.50%，到期日為二零二五年六月三十日。

按攤餘成本計量的其他金融資產的公允價值與其賬面值相若。

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

13. 衍生金融工具

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
流動資產		
外幣遠期－持作買賣	13,512	—
流動負債		
外幣遠期－持作買賣	—	34,050

(i) 公允價值計量

有關釐定衍生工具公允價值所用的方法及假設的資料，請參閱附註3.3。

14. 預付款項及其他資產

	於二零二三年十二月三十一日			於二零二二年十二月三十一日		
	流動 人民幣千元	非流動 人民幣千元	總計 人民幣千元	流動 人民幣千元	非流動 人民幣千元	總計 人民幣千元
預付款項及按金						
－ 購入原材料	57,627	—	57,627	52,720	—	52,720
－ 購入固定資產及在建工程	—	75,186	75,186	—	112,114	112,114
可收回增值稅及可退還增值稅	162,350	—	162,350	163,903	—	163,903
	219,977	75,186	295,163	216,623	112,114	328,737

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

15. 按類別劃分的金融工具

	以攤餘 成本計量 的金融資產 人民幣千元	以公允價值 計量且其變動 計入損益 的金融資產 人民幣千元	用於對沖的 衍生品 人民幣千元	總計 人民幣千元
二零二三年十二月三十一日				
資產負債表所列資產				
以公允價值計量且其變動計入損益的 金融資產	—	4,129,187	—	4,129,187
應收貿易賬款及應收票據以及 以攤餘成本計量的其他金融資產	4,082,536	—	—	4,082,536
金融負債－交易衍生品	—	—	13,512	13,512
受限制銀行存款	68,557	—	—	68,557
定期存款	3,939,276	—	—	3,939,276
現金及現金等值物	5,445,649	—	—	5,445,649
總計	13,536,018	4,129,187	13,512	17,678,717

	以攤餘成本 計量 的金融負債 人民幣千元
資產負債表所列負債	
銀行借貸	2,747,439
應付貿易賬款及應付票據以及其他應付款項(不包括非金融負債)	4,136,341
租賃負債	1,165
總計	6,884,945

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

15. 按類別劃分的金融工具 (續)

	以攤餘成本 計量的 金融資產 人民幣千元	以公允價值 計量且其變動 計入損益 的金融資產 人民幣千元	以公允價值 計量且其變動 計入其他 綜合收益的 金融資產 人民幣千元	總計 人民幣千元
二零二二年十二月三十一日				
資產負債表所列資產				
以公允價值計量且其變動計入損益的				
金融資產	—	4,655,428	—	4,655,428
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益				
的金融資產	—	—	500	500
應收貿易賬款及應收票據以及				
以攤餘成本計量的其他金融資產	3,942,465	—	—	3,942,465
受限制銀行存款	35,242	—	—	35,242
定期存款	3,100,509	—	—	3,100,509
現金及現金等值物	3,590,846	—	—	3,590,846
總計	10,669,062	4,655,428	500	15,324,990

	用於對沖的 衍生品 人民幣千元	以攤餘成本 計量的 金融負債 人民幣千元	總計 人民幣千元
資產負債表所列負債			
銀行借貸	—	1,435,255	1,435,255
應付貿易賬款及應付票據以及其他應付款項(不包括非金			
融負債)	—	3,735,702	3,735,702
租賃負債	—	3,834	3,834
金融負債—交易衍生品	34,050	—	34,050
總計	34,050	5,174,791	5,208,841

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

15. 按類別劃分的金融工具 (續)

於二零二三年十二月三十一日，本公司持有以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產約人民幣4,129百萬元(投資成本最高金額為人民幣350百萬元及平均單項投資成本為人民幣54百萬元)，有關詳情載列如下：

金融資產類別(人民幣千元)	金融資產數目	截至二零二三年十二月三十一日的投資成本	截至二零二三年十二月三十一日的公允價值	佔以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產總額的百分比	佔資產總值權重	預期屆滿日期 ⁽ⁱ⁾
理財產品	6	202,715	205,307	4.97%	0.71%	二零二四年一月二十一日至二零二五年四月二十八日
財政基金	7	105,385	109,910	2.66%	0.38%	二零二四年一月二日至二零二四年十一月二十日
收入證明	2	130,000	131,716	3.19%	0.45%	二零二四年一月八日至二零二四年八月三十一日
信託	29	2,944,255	2,995,009	72.53%	10.29%	二零二四年一月三日至二零二九年十一月三十一日
投資基金	10	319,335	357,643	8.66%	1.23%	二零二四年十一月十九日至二零二六年七月二十八日
債券	21	329,602	329,602	7.99%	1.13%	二零二四年二月二十六日至二零三三年十一月十五日
總計	75	4,031,292	4,129,187	100.00%	14.19%	

(i) 若干理財產品及債券可於屆滿日期前贖回或買賣。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

15. 按類別劃分的金融工具 (續)

於二零二二年十二月三十一日，本公司持有以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產約人民幣4,655百萬元(投資成本最高金額為人民幣350百萬元及平均單項投資成本為人民幣79百萬元)，有關詳情載列如下：

金融資產類別(人民幣千元)	金融資產數目	截至 二零二二年 十二月 三十一日 的投資成本	截至 二零二二年 十二月 三十一日 的公允價值	佔以公允價值 計量且其變動 計入損益的金 融資產總額的 百分比	佔資產總值 權重	預期屆滿 日期
結構性存款	5	556,000	567,077	12.18%	2.16%	二零二三年 二月二十四日 至 二零二三年 四月八日
可按要求贖回的理財產品	6	69,550	69,701	1.50%	0.27%	可隨時贖回
信託	36	3,264,993	3,295,215	70.78%	12.66%	二零二三年 一月十七日 至 二零二五年 八月三十一日
投資基金	11	684,077	723,435	15.54%	2.65%	二零二三年 二月十四日 至 二零二四年 十二月十四日
總計	58	4,574,620	4,655,428	100.00%	17.74%	

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

16. 受限制銀行存款、定期存款以及現金及現金等值物

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
受限制銀行存款－即期	68,557	35,242
定期存款－即期	2,207,974	2,510,509
定期存款－非即期	1,731,302	590,000
定期存款總額	3,939,276	3,100,509
銀行現金	5,445,202	3,590,456
手頭現金	447	390
現金及現金等值物	5,445,649	3,590,846
	9,453,482	6,726,597

受限制銀行存款為於到期前不得提取的銀行存款。

於二零二三年十二月三十一日，定期存款人民幣370,000千元已質押作為發出應付票據的抵押，人民幣220,000千元已質押作為借貸(附註21)的抵押，定期存款14,749千美元(相當於人民幣100,000千元)就衍生金融工具而受限制。

於二零二三年十二月三十一日，本集團受限制銀行存款、定期存款以及現金及現金等值物的加權平均實際年利率為3.19%(二零二二年：2.73%)。

受限制銀行存款於初始日起計介乎6至12個月到期(二零二二年：於初始日起計介乎6至12個月到期)。短期銀行存款於初始日起計介乎1個星期至3個月到期，並列作現金及現金等值物。

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

16. 受限制銀行存款、定期存款以及現金及現金等值物(續)

受限制銀行存款、定期存款以及現金及現金等值物以下列貨幣列值：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
人民幣	5,786,582	4,872,034
美元	2,910,670	1,198,778
歐元	490,124	386,778
印度盧比	130,428	146,713
其他	135,678	122,294
	9,453,482	6,726,597

受限制銀行存款、定期存款以及現金及現金等值物大部分存放於中國大陸及香港的銀行。將以人民幣計值的結餘兌換為其他貨幣及將資金從中國大陸匯出，須受中國大陸政府頒佈的外匯管制規則及法規所規限。

17. 股本

	法定股本		
	股份數目 千股	金額 千港元	金額 人民幣千元
於二零二二年一月一日、二零二二年十二月三十一日及 二零二三年十二月三十一日(每股面值0.1港元的股份)	5,000,000	500,000	502,350

	已發行及繳足		
	股份數目 千股	金額 千港元	金額 人民幣千元
於二零二二年一月一日、二零二二年十二月三十一日及 二零二三年十二月三十一日(每股面值0.1港元的股份)	1,596,000	159,600	160,510

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

18. 儲備

	其他儲備					總計 人民幣千元
	股份溢價 人民幣千元	合併儲備 人民幣千元	法定儲備 人民幣千元	換算差額 人民幣千元	保留盈利 人民幣千元	
於二零二二年一月一日	1,331,913	152,573	1,612,888	13,991	12,662,502	15,773,867
本年度利潤	—	—	—	—	2,264,668	2,264,668
調撥	—	—	436,777	—	(436,777)	—
已派股息						
— 二零二一年第二期中期 (附註32)	—	—	—	—	(1,233,292)	(1,233,292)
貨幣換算差額	—	—	—	45,364	—	45,364
於二零二二年十二月三十一日	1,331,913	152,573	2,049,665	59,355	13,257,101	16,850,607
本年度利潤	—	—	—	—	2,491,528	2,491,528
調撥	—	—	30,949	—	(30,949)	—
已派股息						
— 二零二二年第二期中期 (附註32)	—	—	—	—	(768,277)	(768,277)
出售一間子公司	—	—	(626)	—	—	(626)
貨幣換算差額	—	—	—	82,347	—	82,347
於二零二三年十二月三十一日	1,331,913	152,573	2,079,988	141,702	14,949,403	18,655,579

(i) 法定儲備

中國大陸的子公司須在抵銷過往年度累計虧損後及向股東分派任何股息前，將除稅後利潤若干百分比轉撥至法定儲備，即法定公積金、公司擴充基金及酌情公積金。向法定公積金撥款的百分比根據中國大陸有關法規釐定，比率為純利的10%。當法定公積金達致子公司註冊資本50%時，子公司可停止撥款。撥入其他基金的百分比則由有關子公司的董事會酌情釐定。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

18. 儲備 (續)

(i) 法定儲備 (續)

該等法定儲備(視其性質而定)僅可用於就有關子公司抵銷累計虧損或增加資本，而不可作為向子公司股東的分派(清盤及償債除外)。增加資本後的法定儲備結餘須維持於有關子公司原註冊資本至少25%。法定儲備的變動如下：

	法定公積金 人民幣千元	公司擴充基金 人民幣千元	酌情公積金 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日	31,983	1,482,749	98,156	1,612,888
增加	25,000	411,777	—	436,777
於二零二二年十二月三十一日	56,983	1,894,526	98,156	2,049,665
增加	3,974	26,975	—	30,949
出售一間子公司	—	(626)	—	(626)
於二零二三年十二月三十一日	60,957	1,920,875	98,156	2,079,988

19. 應付貿易賬款及應付票據

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
應付貿易賬款	1,958,758	1,547,551
應付票據	1,641,972	1,683,605
應付貿易賬款及應付票據	3,600,730	3,231,156
應付關聯方款項(附註36(b))	422,390	342,397
	4,023,120	3,573,553

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

19. 應付貿易賬款及應付票據 (續)

應付貿易賬款及應付票據按發票日期的賬齡分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
1年內	4,019,543	3,562,532
1年至2年	2,348	5,444
2年以上	1,229	5,577
	4,023,120	3,573,553

應付貿易賬款及應付票據以下列貨幣列值：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
人民幣	3,941,085	3,501,375
印度盧比	22,606	28,552
歐元	23,497	17,955
美元	5,316	1,453
其他	30,616	24,218
	4,023,120	3,573,553

於二零二三年十二月三十一日，應付票據人民幣830,130千元由定期存款(附註16)作抵押。

於二零二三年十二月三十一日，應付票據人民幣32,550千元由應收票據(附註11)作抵押。

應付貿易賬款及應付票據的公允價值與其賬面值相若。

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

20. 應計款項、其他應付款項及合約負債

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
應付福利	9,987	8,741
應付薪金、工資及花紅	213,822	186,270
應計銷售佣金	1,094,020	1,085,202
客戶按金	60,915	63,648
購買物業、廠房及設備應付款項	84,456	61,107
應計經營開支	71,840	74,239
法律索償(i)	151,520	149,075
應付增值稅	36,570	66,582
遞延收入－即期部分(附註22)	7,141	7,546
其他應付款項	28,765	37,394
應計款項及其他應付款項	1,759,036	1,739,804
合約負債(ii)	1,158,200	1,353,374
	2,917,236	3,093,178

其他應付款項的賬面值被視為與其公允價值相同。

(i) 該法律索償指印度海關當局就Haitian Huayuan Machinery (India) Private Limited的反傾銷訴訟所提出的持續指控。已確認撥備1,779,453千印度盧比(相當於人民幣151,520千元)(二零二二年: 1,739,904千印度盧比, 相當於人民幣149,075千元)反映了管理層經採納合適法律意見後對最可能產生的結果作出的最佳估計。

(ii) 本集團合約負債為來自客戶就產品銷售合約的墊款。

於本報告期間有關結轉合約負債的已確認收入主要為一年或以內。

本集團並無未履行的長期合約。誠如香港財務報告準則第15號所允許, 分配至該等未履行合約的交易價不予披露。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

21. 銀行借貸

	於二零二三年十二月三十一日			於二零二二年十二月三十一日		
	流動 人民幣千元	非流動 人民幣千元	總計 人民幣千元	流動 人民幣千元	非流動 人民幣千元	總計 人民幣千元
無抵押	244,934	2,302,505	2,547,439	1,322,866	112,389	1,435,255
有抵押	—	200,000	200,000	—	—	—
	244,934	2,502,505	2,747,439	1,322,866	112,389	1,435,255

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
無抵押	2,547,439	1,435,255
有抵押 (附註 16)	200,000	—
	2,747,439	1,435,255

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
按浮動利率		
— 人民幣	112,389	—
— 美元	—	222,866
按固定利率		
— 人民幣	2,602,709	1,212,389
— 日圓	32,341	—
	2,747,439	1,435,255

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

21. 銀行借貸 (續)

於年結日的加權平均實際年利率如下：

	二零二三年	二零二二年
人民幣	2.8%	3.1%
日圓	0.6%	—
美元	—	1.7%

銀行借貸的公允價值與其賬面值相若。

於十二月三十一日，本集團借貸償還情況如下：

	二零二三年	二零二二年
一年內	244,934	1,322,866
一至兩年內	402,007	—
兩至五年內	2,100,498	112,389
	2,747,439	1,435,255

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

22. 遞延收入

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
遞延政府補貼	41,538	48,678
減：計入流動負債的即期部分(附註20)	(7,141)	(7,546)
	34,397	41,132

有關變動如下：

	二零二三年 人民幣千元		二零二二年 人民幣千元	
於一月一日	48,678		56,655	
攤銷為收入(附註26)	(7,612)		(7,498)	
匯兌差額	472		(479)	
於十二月三十一日	41,538		48,678	

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

23. 遞延所得稅

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
將於超過十二個月後收回的遞延所得稅資產	6,163	—
將於十二個月內收回的遞延所得稅資產	203,928	208,408
	210,091	208,408
將於超過十二個月後清付的遞延所得稅負債	137,078	332,294
將於十二個月內清付的遞延所得稅負債	75,472	29,454
	212,550	361,748

(i) 遞延稅項資產

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
結餘包括下列各項應佔的暫時差額：		
撥備及應計款項	138,822	142,019
存貨的未變現利潤	65,074	58,184
遞延收入—政府補貼	6,195	8,205
遞延稅項資產總值	210,091	208,408

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

23. 遞延所得稅(續)

(i) 遞延稅項資產(續)

遞延所得稅資產變動如下：

	撥備及 應計款項 人民幣千元	存貨的 未變現利潤 人民幣千元	政府補貼 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日	146,286	51,614	9,601	207,501
於合併損益表確認	(4,267)	6,570	(1,396)	907
於二零二二年十二月三十一日	142,019	58,184	8,205	208,408
於合併損益表確認	(3,197)	6,890	(2,010)	1,683
於二零二三年十二月三十一日	138,822	65,074	6,195	210,091

遞延所得稅資產於相關稅務利益很有可能透過未來應課稅利潤變現時確認結轉稅項虧損。本集團並無就有關可結轉以抵銷未來應課稅收入的累計虧損人民幣372,735千元(二零二二年：人民幣246,744千元)確認遞延所得稅資產人民幣86,841千元(二零二二年：人民幣52,303千元)。截至二零二三年十二月三十一日止年度，無效稅項虧損為人民幣663千元(二零二二年：零)。

於二零二三年十二月三十一日，累計虧損人民幣51,897千元(二零二二年：零)可於未來五年結轉，而累計虧損人民幣320,838千元(二零二二年：人民幣246,744千元)可無限期結轉。

(ii) 遞延稅項負債

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
結餘包括下列各項應估的暫時差額：		
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	16,914	17,741
預扣稅	78,000	227,956
加速稅項折舊	116,630	114,846
重估	1,006	1,205
遞延稅項負債總額	212,550	361,748

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

23. 遞延所得稅(續)

(ii) 遞延稅項負債(續)

遞延所得稅負債變動如下：

	預扣稅 人民幣千元	加速稅項折舊 人民幣千元	以公允價值 計量且其變動 計入損益的 金融資產 人民幣千元	重估 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日	412,228	100,219	13,322	1,400	527,169
於合併損益表確認	73,131	14,627	4,419	(195)	91,982
結算預扣稅	(257,403)	—	—	—	(257,403)
於二零二二年十二月三十一日	227,956	114,846	17,741	1,205	361,748
於合併損益表確認	68,147	1,784	(827)	(199)	68,905
結算預扣稅	(218,103)	—	—	—	(218,103)
於二零二三年十二月三十一日	78,000	116,630	16,914	1,006	212,550

在中國大陸成立的外商投資企業就二零零七年十二月三十一日後賺取的盈利向外國投資者所宣派的股息須繳納預扣稅。本集團的中國大陸子公司由在香港註冊成立且為該等子公司實益擁有人的國華企業集團有限公司持有，適用預扣稅率為5%(二零二二年：5%)。

本集團就未匯出盈利(預期作再投資之用的款項除外)的遞延所得稅負債計提撥備。於二零二三年十二月三十一日，並無確認遞延所得稅負債的未匯出盈利合共為人民幣6,930,444千元(二零二二年：人民幣6,590,773千元)。於二零二三年十二月三十一日，遞延所得稅負債人民幣346,522千元(二零二二年：人民幣329,539千元)並無確認若干子公司未匯出盈利應付的預扣稅。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

24. 收入及分部資料

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
注塑機及相關產品的銷售額	13,069,307	12,308,186
收入確認時間： 某一時間點	13,069,307	12,308,186

最高營運決策者確定為執行委員會，執行委員會由全體執行董事及最高管理層組成。執行委員會審閱本集團內部報告以評估表現及分配資源。根據該等內部報告，由於本集團銷售額及經營利潤絕大部分來自注塑機銷售，故執行委員會決定不呈列分部資料，而由於管理層按業務種類而非地理位置檢討業務表現，因而並無呈列地理分部資料。

本集團業務所在地位於中國大陸。不同國家或地區外部客戶的銷售額分析(按客戶所在地為基準)如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
中國大陸	7,916,831	7,916,193
香港及海外國家	5,152,476	4,391,993
	13,069,307	12,308,186

位於不同國家或地區的非流動資產總值(定期存款、應收貿易賬款及應收票據、以攤餘成本計量的其他金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產及遞延所得稅資產除外)如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
非流動資產總值(定期存款、應收貿易賬款及應收票據、以攤餘成本計量的其他金融資產、以公允價值計量且其變動計入損益及以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產以及遞延所得稅資產除外)		
— 中國大陸	5,558,867	5,426,375
— 香港及海外國家	1,878,822	1,452,798
	7,437,689	6,879,173

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

25. 按性質劃分的開支

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
折舊及攤銷(附註5、6及9)	391,391	360,878
已使用原材料及消耗品	7,945,572	7,541,067
製成品及在製品存貨變動	(375,802)	(361,909)
銷售佣金及售後服務開支	583,046	567,473
應收貿易賬款減值撥備(附註11)	3,579	2,685
存貨撇減撥備/(撥回)(附註10)	4,338	(21,804)
僱員成本(附註28)(i)	1,458,094	1,360,013
訴訟費用	6,815	6,836
運費	113,752	101,611
公用事業	145,109	135,051
差旅開支	49,520	28,910
核數師酬金		
— 核數服務	2,487	2,487
— 非核數服務費用	1,463	409
其他	554,960	465,720
銷售成本、銷售及市場推廣開支以及一般及行政開支總額	10,884,324	10,189,427

(i) 截至二零二三年十二月三十一日止年度，與研發活動有關的僱員成本為人民幣245,888千元(二零二二年：人民幣231,531千元)。

26. 其他收入

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
政府補貼(i)	394,860	321,071
遞延收入攤銷(附註22)	7,612	7,498
	402,472	328,569

(i) 政府補貼主要為地方市政府就本集團於研發的成就授出的補助金及資助。

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

27. 其他收益－淨額

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產的淨公允價值及處置收益	173,248	188,730
衍生金融工具淨公允價值變動	13,512	(34,050)
匯兌收益淨額	16,100	38,685
出售物業、廠房及設備之(虧損)/收益淨額	(16,981)	1,706
處置子公司的收益	10,441	—
其他	4,321	(10,041)
	200,641	185,030

28. 僱員成本

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
薪金、工資及花紅	1,168,478	1,093,606
退休金成本－定額供款計劃(a)	85,500	80,159
其他福利(b)	204,116	186,248
	1,458,094	1,360,013

(a) 退休金成本－定額供款計劃

根據中國大陸規則及法規規定，本集團為其中國大陸僱員參與國家資助的定額供款退休計劃。本集團供款按政府當局所同意平均僱員薪金的若干百分比計算得出，惟不得超過一定上限。除供款外，本集團對實際支付退休後福利並無進一步責任。國家資助的退休計劃負責應付予退休僱員的全部退休後福利。

本集團已安排香港及海外僱員參加各自國家或地區司法權區的當地退休金計劃。本集團概無每月供款以外的進一步退休後福利責任。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

28. 僱員成本 (續)

(b) 其他福利

此外，本集團中國大陸僱員均參加國家資助的僱員社會保障計劃，包括醫療福利、房屋福利及其他福利。本集團概無該供款以外的進一步責任。

(c) 五名最高薪酬人士

本集團五名最高薪酬人士包括兩名(二零二二年：一名)董事，其酬金於附註38所呈列的分析中反映。年內，應付其餘三名(二零二二年：四名)人士的酬金如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
基本薪金、房屋津貼、購股權、其他津貼及實物福利	5,436	7,078
酌情花紅	2,509	267
	7,945	7,345

酬金介乎以下範圍：

	人數	
	二零二三年	二零二二年
1,500,000港元(相當於約人民幣1,350,000元) – 2,000,000港元 (相當於約人民幣1,820,000元)	1	3
2,000,001港元(相當於約人民幣1,820,000元) – 2,500,000港元 (相當於約人民幣2,275,000元)	1	—
2,500,001港元(相當於約人民幣2,275,000元) – 5,000,000港元 (相當於約人民幣4,550,000元)	1	1

(d) 於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司並無向任何董事或五名最高薪酬人士支付任何酬金，作為招攬加入或加入本集團時的獎勵或離職補償(二零二二年：無)。

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

29. 融資收入－淨額

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
融資成本：		
利息開支	(73,936)	(57,553)
匯兌虧損淨額	—	(2,438)
租賃負債的已付／應付利息及財務支出	(126)	(324)
	(74,062)	(60,315)
融資收入：		
匯兌收益淨額	28,793	—
受限制銀行存款、定期存款以及現金及現金等值物利息收入	273,152	183,184
委託貸款利息收入	6,220	7,786
	308,165	190,970
融資收入淨額	234,103	130,655

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

30. 所得稅開支

本附註列示了本集團所得稅開支的分析，列明直接於權益中確認的數額以及不可課稅及不可扣稅項目對稅項開支的影響。同時，本附註也闡述了與本集團稅務狀況有關的重要估計。

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
(a) 所得稅開支		
即期稅項		
本年度利潤即期稅項	478,224	430,739
結算預扣稅	218,103	257,403
過往期間即期稅項調整	(3,420)	(7,363)
即期稅項開支總額	692,907	680,779
遞延所得稅		
遞延稅項資產增加(附註23)	(1,683)	(907)
於合併損益表的遞延稅項負債抵免(附註23)	(149,198)	(165,421)
遞延稅項開支總額	(150,881)	(166,328)
所得稅開支	542,026	514,451
所得稅開支歸屬於：		
持續經營業務利潤	542,026	514,451

海天塑機集團有限公司(「海天塑機」)於二零二三年更新其高新技術企業(「高新技術企業」)的資格。無錫海天機械有限公司(「無錫海天」)於二零二一年更新其高新技術企業的資格。寧波長飛亞塑料機械製造有限公司(「寧波長飛亞」)於二零二二年更新其高新技術企業的資格。浙江科強智能控制系統有限公司(「浙江科強」)於二零二二年更新其高新技術企業的資格。寧波海天智造科技有限公司(「海天軟件」)於二零二一年取得高新技術企業的資格。該等企業自其獲授予或更新高新技術企業資格的首年起計連續三年內有權享有經減免所得稅率15%。該等企業須於目前稅項優惠期屆滿後再次申請稅項優惠。

本集團其他於中國大陸營運的主要子公司於二零二三年須按稅率25%(二零二二年：25%)繳納企業所得稅。

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

30. 所得稅開支(續)

(a) 所得稅開支(續)

於香港成立的子公司於二零二三年須就應課稅收入按稅率16.5%(二零二二年：16.5%)繳納香港利得稅。

於中國大陸及香港以外海外地區所產生利潤的稅項乃就二零二三年估計應課稅利潤，按本集團業務所在國家或地區當時適用稅率計算。

(b) 所得稅開支與初步應付稅項之數值調整

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
除所得稅開支前利潤，扣除分佔一間聯營公司利潤後	3,022,199	2,763,013
按香港利得稅率16.5%(二零二二年：16.5%)計算之稅項	498,663	455,897
不同稅率的影響	13,108	6,356
研發費用加計扣除	(41,935)	(36,209)
不可扣稅開支	5,640	4,180
過往期間即期稅項調整	(3,419)	(7,363)
毋須課稅收入	(32,339)	-
未計入應課稅虧損的遞延稅項	35,202	20,560
就中國大陸子公司若干未匯出利潤繳付預扣稅的影響	68,147	73,131
動用過往未確認的應課稅虧損	(1,041)	(2,101)
所得稅開支	542,026	514,451

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

30. 所得稅開支 (續)

(c) 經合組織支柱二範本規則

本集團於中國的子公司須就估計應課稅利潤按稅率25%繳納中國企業所得稅。

本集團多間子公司於二零二三年獲得高新技術企業的資格。根據《中華人民共和國企業所得稅法》(「企業所得稅法」)有關高新技術企業的稅務優惠，該等公司自認定為高新技術企業的年度起計三年內享有15%的經減免企業所得稅稅率。

本集團主要於中國大陸、中國香港、新加坡、德國、墨西哥、印度等地區營運。該等地區屬於經合組織支柱二範本規則範圍內。截至報告日期，上述地區尚未實質上頒佈支柱二法規。

由於支柱二法規於報告日期尚未生效，本集團並無繳納相關即期稅項。根據於二零二三年七月發佈的香港會計準則第12號(修訂)的規定，本集團應用確認及披露與支柱二所得稅相關的遞延稅項資產及負債資料的例外情況。

此外，由於支柱二法規於報告日期在本集團營運所在司法權區尚未頒佈或實質上頒佈，以及因該法規公告的不確定性以及應用該法規及計算全球最低稅負制收入的複雜性，本集團正評估支柱二法規生效時承受的風險。

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

31. 每股盈利

本年度的每股基本盈利乃基於本年度本公司股東應佔利潤約人民幣2,491,528千元(二零二二年：人民幣2,264,668千元)及已發行普通股加權平均數1,596,000千股(二零二二年：1,596,000千股)計算得出。

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
本公司股東應佔利潤	2,491,528	2,264,668
已發行普通股加權平均數(千股)	1,596,000	1,596,000
每股基本盈利(每股人民幣元)	1.56	1.42

因不存在攤薄普通股，故不呈列每股攤薄盈利(附註17)。

32. 股息

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
第二期中期股息每股普通股66.0港仙(二零二二年：55.0港仙)	955,355	768,277
	955,355	768,277

於二零二四年三月十八日，本公司董事會宣派截至二零二三年十二月三十一日止年度的第二期中期股息每股66.0港仙(二零二二年：每股55.0港仙)。有關股息已由董事會根據開曼群島相關法規批准。第二期中期股息尚未於此等財務報表反映為應付股息，惟將於截至二零二四年十二月三十一日止年度反映為保留盈利分派。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

33. 合併現金流量表附註

(a) 經營業務所得現金

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
除所得稅前利潤	3,036,671	2,779,468
經作出下列調整：		
— 分佔聯營公司利潤(附註8)	(14,472)	(16,455)
— 物業、廠房及設備折舊(附註5)	370,515	340,093
— 無形資產攤銷(附註9)	1,317	1,299
— 遞延收入攤銷(附註22)	(7,612)	(7,498)
— 使用權資產折舊(附註6)	19,559	19,486
— 出售物業、廠房及設備以及土地使用權的 虧損／(收益)(附註27)	16,981	(1,706)
— 處置子公司的收益(附註27)	(10,441)	—
— 應收貿易賬款減值撥備(附註25)	3,579	2,685
— 存貨撇減撥備／(撥回)(附註25)	4,338	(21,804)
— 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產的淨公允價值及 處置收益(附註27)	(173,248)	(188,730)
— 衍生金融工具淨公允價值(收益)／虧損(附註27)	(13,512)	34,050
— 融資收入—淨額(附註29)	(234,103)	(130,655)
營運資金變動：		
— 受限制銀行存款(增加)／減少	(33,315)	52,640
— 應收貿易賬款及其他應收款項以及其他(增加)／減少	(343,367)	318,754
— 存貨增加	(335,732)	(119,188)
— 應付貿易賬款及應付票據增加／(減少)	492,699	(648,736)
— 應計款項及其他應付款項以及其他增加／(減少)	113,258	(59,083)
— 合約負債(減少)／增加	(195,174)	264,339
經營業務所得現金	2,697,941	2,618,959

(b) 於合併現金流量表中，出售物業、廠房及設備的所得款項包括：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
賬面淨額(附註5)	253,495	11,311
出售物業、廠房及設備的(虧損)／收益(附註27)	(16,981)	1,706
出售物業、廠房及設備的所得款項	236,514	13,017

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

33. 合併現金流量表附註 (續)

(c) 債務淨額對賬

從融資活動產生的負債對賬如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
借貸 (包括透支)	(2,747,439)	(1,435,255)
租賃負債	(1,165)	(3,834)
債務淨額	(2,748,604)	(1,439,089)

	銀行借貸 人民幣千元	租賃負債 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日	2,160,970	550	2,161,520
現金流量			
— 從融資活動流入	1,615,936	—	1,615,936
— 從融資活動流出	(2,360,970)	(3,216)	(2,364,186)
非現金變動			
— 租約收購	—	6,176	6,176
— 貨幣換算	19,319	—	19,319
— 租賃負債的已付／應付利息及財務支出	—	324	324
於二零二二年十二月三十一日	1,435,255	3,834	1,439,089
現金流量			
— 從融資活動流入	2,531,456	—	2,531,456
— 從融資活動流出	(1,216,165)	(2,845)	(1,219,010)
非現金變動			
— 租約收購	—	50	50
— 貨幣換算	(3,107)	—	(3,107)
— 租賃負債的已付／應付利息及財務支出	—	126	126
於二零二三年十二月三十一日	2,747,439	1,165	2,748,604

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

34. 承擔

(a) 資本承擔

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
購置物業、廠房及設備 — 已訂約但未撥備	1,066,225	453,510

35. 業務合併

(a) 重大收購概要

於二零二三年三月一日，本集團收購Niigata Machinery Co., Ltd.的全部已發行股本。收購事項增強本集團的競爭力。

購買代價、所收購資產淨值詳情如下：

	人民幣千元
購買代價(參閱下文(b))：	
已付現金	105,679

因收購確認的資產及負債如下：

	Niigata Machinery Co., Ltd. 公允價值 人民幣千元
現金	1,528
應收貿易賬款	20,970
存貨	93,321
其他應收款項	1,795
長期應收款項	109
廠房及設備	20,700
長期投資	5,703
應付貿易賬款	(13,225)
其他應付款項	(25,222)
所收購資產淨值	105,679

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

35. 業務合併(續)

(b) 購買代價－現金流出

	二零二三年 人民幣千元
收購子公司現金流出，扣除所收購現金 現金代價	105,679
減：所收購現金結餘	(1,528)
已付現金	104,151

36. 關聯方交易

倘若一方有能力直接或間接控制另一方或對其財務及營運決策行使重大影響力，則雙方被視為有關連。倘若雙方受同一方控制，亦被視作有關連。

天富資本有限公司、Premier Capital Management Pte. Ltd.及Cambridge Management Consultants (PTC) Ltd.分別持有本公司已發行股本約27.18%、18.34%及14.98%。

下列公司被視為本集團關聯方：

公司名稱	關係
寧波海天精工股份有限公司(「海天精工」)	受本集團董事控制
寧波安信數控技術有限公司(「寧波安信」)	受本集團董事控制
寧波斯達弗液壓傳動有限公司(「寧波斯達弗」)	受本集團董事控制
寧波海天驅動有限公司(「海天驅動」)	受本集團董事控制
寧波海天驅動科技有限公司(「海天驅動科技」)	受本集團董事控制
寧波住精液壓工業有限公司(「寧波住精」)	受本集團董事控制
寧波海邁克精密機械製造有限公司(「海邁克精密」)	受本集團董事控制
寧波海天股份有限公司(「海天股份」)	受本集團董事控制
寧波海邁克動力科技有限公司(「海邁克動力」)	受本集團董事控制
寧波海天智聯科技有限公司(「海天智聯」)	受本集團董事控制
寧波保稅區海天智勝金屬成型設備有限公司(「海天智勝」)	受本集團董事控制
寧波海天奧林工程技術有限公司(「海天奧林工程」)	受本集團董事控制
寧波海天增材科技有限公司(「海天增材」)	受本集團董事控制
寧波海天智勝貿易有限公司(「海天智勝貿易」)	受本集團董事控制
寧波海天激光科技有限公司(「海天激光科技」)	受本集團董事控制
佛山海驅自動化科技有限公司(「佛山海驅」)	受本集團董事控制
海天精工機械(廣東)有限公司(「海天精工廣東」)	受本集團董事控制
CONG TY TNHH HAITIAN PRECISION MACHINERY (VIETNAM)(「HAITIAN PRECISION VIETNAM」)	受本集團董事控制
CONG TY TNHH HAITIAN METAL MACHINERY (VIETNAM) (「HAITIAN METAL VIETNAM」)	受本集團董事控制
PT. HUAYUAN MAKMUR SEJAHTERA(「PT HUAYUAN MS」)*	本集團的前聯營公司

* 本集團於二零二三年十一月三十日收購PT Huayuan Makmur Sejahtera的62%股權(附註8)，其自此成為本公司子公司。

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

36. 關聯方交易(續)

(a) 關聯方交易：

與關聯方進行的主要交易如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
(i) 向以下公司採購貨物：		
寧波安信	628,754	568,479
海天智聯	304,476	156,008
寧波斯達弗	164,818	150,343
海邁克精密	59,262	53,533
海邁克動力	1,894	—
海天精工	32	—
寧波住精	—	8
	1,159,236	928,371
(ii) 向以下公司採購設備：		
海天精工	10,967	139,440
海天智聯	5,252	—
海天奧林工程	4,664	19,748
海天驅動科技	28	—
海邁克動力	—	1,369
	20,911	160,557
(iii) 向以下公司支付租金費用：		
海天股份	7,233	7,315
海天驅動	4,567	3,408
	11,800	10,723
(iv) 向以下公司銷售貨品：		
PT HUAYUAN MS	12,527	740
海天精工	870	—
海邁克精密	794	755
海天智勝	142	3,787
	14,333	5,282

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

36. 關聯方交易 (續)

(a) 關聯方交易：(續)

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
(v) 向以下公司提供服務：		
海天智勝	7,313	2,933
海天精工	1,796	3,089
海天驅動科技	1,151	—
海邁克精密	781	—
寧波安信	684	—
海邁克動力	475	—
海天智聯	397	—
寧波斯達弗	368	—
海天增材	165	—
海天激光科技	85	—
海天智勝貿易	54	—
	13,269	6,022
(vi) 向以下公司收取租金收入：		
海天智勝	12,752	11,451
海天精工	6,866	4,216
海天增材	965	—
海天激光科技	965	—
佛山海驅	654	—
海天精工廣東	527	—
海天奧林工程	457	—
HAITIAN PRECISION VIETNAM	124	—
HAITIAN METAL VIETNAM	50	—
	23,360	15,667
(vii) 向以下公司採購服務：		
海天精工	1,934	—
寧波安信	982	—
海天智聯	754	—
海天奧林工程	747	—
寧波斯達弗	155	—
	4,572	—

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

36. 關聯方交易(續)

(a) 關聯方交易：(續)

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
(viii) 向以下關聯方代墊款：		
海天智勝	4,932	—
海天精工	668	—
海天奧林工程	290	—
佛山海驅	119	—
海天精工廣東	112	—
	6,121	—
(ix) 向以下公司銷售設備：		
海天智勝	45	—
(x) 受本集團董事控制實體的投資：		
海天智勝	99,800	—

本公司董事及本集團管理層認為，上述關聯方交易乃於日常業務中，按照相關協議及／或相關交易方所開立發票的條款進行。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

36. 關聯方交易 (續)

(b) 與關聯方的結餘：

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團與其關聯方有以下重大結餘：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
向以下公司採購貨物產生的應付款項：		
— 寧波安信	236,277	194,032
— 海天智聯	104,871	77,928
— 寧波斯達弗	64,205	51,704
— 海邁克精密	16,346	18,733
— 海邁克動力	691	—
	422,390	342,397

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
向以下公司採購設備產生的應付款項：		
— 海天奧林工程	7,240	4,154
— 海天驅動科技	1,606	1,606
— 海邁克動力	1,204	3,329
— 海天精工	1,184	10,493
	11,234	19,582

向以下公司銷售貨物、提供服務及租金收入產生的應收款項：		
— 海天智勝	6,219	—
— 海天精工	1,040	1,050
— 海天增材	1,014	—
— 海邁克動力	524	—
— 海邁克精密	177	850
— 寧波安信	171	—
— PT HUAYUAN MS	—	262
	9,145	2,162

與關聯方的結餘為無抵押、免息及無預定還款期。

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

36. 關聯方交易 (續)

(c) 向主要管理人員提供貸款

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於一月一日	249	249
年內墊付貸款	—	—
已收貸款還款	—	—
於十二月三十一日	249	249

有關向主要管理人員墊付貸款的資料具有下列條款及條件：

主要管理人員姓名	年初 未償還金額 人民幣千元	年末 未償還金額 人民幣千元	年內未償 還最高金額 人民幣千元	到期 但未支付金額 人民幣千元	已計提呆/ 壞賬撥備	條款	利率	抵押
二零二三年 張劍峰先生	249	249	249	—	—	按要求償還	無	無
二零二二年 張劍峰先生	249	249	249	—	—	按要求償還	無	無

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

36. 關聯方交易(續)

(d) 主要管理人員酬金：

主要管理人員包括董事、若干子公司的總經理、首席財務官、投資關係經理、公司秘書以及人力資源及行政部主管。就僱員服務已付或應付主要管理人員的酬金如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
基本薪金、房屋津貼、購股權、其他津貼及實物利益	13,570	12,750
退休金計劃供款	169	130
酌情花紅	2,279	1,577
	16,018	14,457

(e) 關聯方承擔：

於結算日，已訂約但未於合併資產負債表確認的關聯方承擔如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
購置物業、廠房及設備的資本承擔		
— 海天精工	12,220	59,309

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

37. 本公司的資產負債表及儲備變動

本公司資產負債表

	附註	於十二月三十一日	
		二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
於子公司的投資		3,425,220	1,746,708
		3,425,220	1,746,708
流動資產			
應收子公司款項		625,000	1,201,364
現金及現金等值物		932	238
		625,932	1,201,602
資產總值		4,051,152	2,948,310
權益及負債			
本公司股東應佔權益			
股本		160,510	160,510
股份溢價	<i>i</i>	1,331,913	1,331,913
其他儲備	<i>i</i>	314,789	314,789
保留盈利	<i>i</i>	2,144,832	1,044,384
權益總額		3,952,044	2,851,596
負債			
流動負債			
應付子公司款項		98,958	96,581
其他應付款項		150	133
		99,108	96,714
負債總額		99,108	96,714
權益及負債總額		4,051,152	2,948,310

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

37. 本公司的資產負債表及儲備變動 (續)

(i) 本公司的儲備變動

	股份溢價 人民幣千元	繳入盈餘 人民幣千元	保留盈利 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日	1,331,913	314,789	95,673	1,742,375
本年度利潤	—	—	2,182,003	2,182,003
已派股息 — 二零二一年第二期中期 (附註32)	—	—	(1,233,292)	(1,233,292)
於二零二二年十二月三十一日	1,331,913	314,789	1,044,384	2,691,086
本年度利潤	—	—	1,868,725	1,868,725
已派股息 — 二零二二年第二期中期 (附註32)	—	—	(768,277)	(768,277)
於二零二三年十二月三十一日	1,331,913	314,789	2,144,832	3,791,534

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

38. 董事福利及權益

(a) 董事酬金

各董事及主要行政人員薪酬載列如下：

董事姓名	個人就擔任本公司或其子公司董事而已收或應收的酬金						總計 人民幣千元
	袍金 人民幣千元	薪金 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	津貼及實物利益 人民幣千元	僱主向退休 福利計劃供款 人民幣千元	董事就提供 有關管理 本公司或 其子公司事務 之其他服務而 已收或應收的 其他酬金 人民幣千元	
二零二三年							
執行董事							
- 張靜章先生(1)	—	1,300	—	—	—	—	1,300
- 張劍鳴先生(2)	—	1,800	—	—	—	—	1,800
- 張劍峰先生	—	1,300	278	45	13	—	1,636
- 張斌先生(行政總裁)(3)	—	1,150	218	45	13	—	1,426
- 陳蔚群先生	—	1,000	259	45	13	—	1,317
- 陳露女士(4)	—	606	202	45	13	—	866
	—	7,156	957	180	52	—	8,345
獨立非執行董事							
- 郭永輝先生	78	—	—	—	—	—	78
- 樓百均先生	78	—	—	—	—	—	78
- 盧志超先生	91	—	—	—	—	—	91
- 餘俊仙女士	78	—	—	—	—	—	78
	325	—	—	—	—	—	325
	325	7,156	957	180	52	—	8,670

合併財務報表附註 (續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

38. 董事福利及權益 (續)

(a) 董事酬金 (續)

董事姓名	個人就擔任本公司或其子公司董事而已收或應收的酬金						董事就提供有關管理本公司或其子公司事務之其他服務而已收或應收的其他酬金 人民幣千元	總計 人民幣千元
	袍金 人民幣千元	薪金 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	津貼及 實物利益 人民幣千元	僱主向退休 福利計劃供款 人民幣千元			
二零二二年								
執行董事								
- 張靜章先生	-	1,300	-	-	-	-	-	1,300
- 張劍鳴先生 (行政總裁)	-	1,500	200	34	10	-	-	1,744
- 張劍峰先生	-	1,200	270	45	11	-	-	1,526
- 張斌先生	-	800	530	45	11	-	-	1,386
- 陳蔚群先生	-	900	296	45	11	-	-	1,252
	-	5,700	1,296	169	43	-	-	7,208
獨立非執行董事								
- 郭永輝先生	78	-	-	-	-	-	-	78
- 樓百均先生	78	-	-	-	-	-	-	78
- 盧志超先生	86	-	-	-	-	-	-	86
- 餘俊仙女士	78	-	-	-	-	-	-	78
	320	-	-	-	-	-	-	320
	320	5,700	1,296	169	43	-	-	7,528

附註：

- (1) 張靜章先生已辭任，自二零二三年八月二十一日起生效。
- (2) 張劍鳴先生已於二零二三年八月二十一日自行政總裁獲調任為主席。
- (3) 張斌先生已獲委任為行政總裁，自二零二三年八月二十一日起生效。
- (4) 陳露女士已獲委任為執行董事，自二零二三年八月二十一日起生效。

合併財務報表附註(續)

(除另有說明者外，所有金額以人民幣列示)

38. 董事福利及權益(續)

(a) 董事酬金(續)

董事就其擔任本公司或其子公司 董事而已收或應收的酬金總額		董事就其提供有關管理本公司 或其子公司事務之其他服務 而已收或應收的酬金總額		總計	總計
二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
325	320	8,345	7,208	8,670	7,528

截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度，郭明光先生及劉劍波先生已放棄彼等的酬金。截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無其他董事放棄任何酬金(二零二二年：無)。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，除上表所披露者外，概無產生就個人於本公司或其子公司擔任董事而已付或應收的酬金，如酌情花紅、房屋津貼或就接受委任為董事而已付或應收的酬金(二零二二年：無)，亦無產生就董事提供有關管理本公司或其子公司事務之其他服務而已付或應收的酬金(二零二二年：無)。

(b) 董事退休福利

截至二零二三年十二月三十一日止年度，董事並無就於本公司或其子公司擔任董事職務或提供有關管理事務之其他服務而直接或間接已收或應收由本集團運營的退休福利(二零二二年：無)。

(c) 董事終止福利

截至二零二三年十二月三十一日止年度，董事並無就董事服務終止而直接或間接已收或應收任何款項或福利；亦無任何應付款項(二零二二年：無)。

(d) 因董事服務向第三方提供之代價

截至二零二三年十二月三十一日止年度，第三方並無因提供董事服務而已收或應收代價(二零二二年：無)。

(e) 關於以董事、受該等董事控制法人團體及與該等董事有關聯之實體為受益人的貸款、準貸款及其他交易資料

除附註36(c)所披露者外，並無以董事、受控制法人團體及關聯實體為受益人之貸款、準貸款或其他交易(二零二二年：無)。

(f) 董事於交易、安排或合約的重大權益

於年末或年內任何時間概無存續由本公司訂立而本公司董事於當中直接或間接擁有重大權益且與本集團業務有關的重大交易、安排及合約(二零二二年：無)。

財務概要

下表概述本集團截至十二月三十一日止五個年度之綜合業績、資產及負債：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元
業績					
收入	13,069,307	12,308,186	16,018,272	11,800,052	9,809,716
除所得稅前利潤	3,036,671	2,779,468	3,768,970	2,969,612	2,184,191
所得稅開支	(542,026)	(514,451)	(718,871)	(579,524)	(433,540)
本公司股東應佔利潤	2,491,528	2,264,668	3,051,968	2,388,016	1,750,519
資產					
非流動資產	10,630,306	9,098,603	8,402,276	8,266,505	6,605,109
流動資產	18,463,552	16,692,598	17,751,039	15,125,355	12,698,235
資產總值	29,093,858	25,791,201	26,153,315	23,391,860	19,303,344
負債					
非流動負債	2,749,473	516,408	875,859	438,730	325,708
流動負債	7,502,105	8,234,793	9,342,446	8,167,094	5,851,833
負債總額	10,251,578	8,751,201	10,218,305	8,605,824	6,177,541
權益總額	18,842,280	17,040,000	15,935,010	14,786,036	13,125,803
本公司股東應佔資本及儲備	18,816,089	17,011,117	15,934,377	14,777,234	13,119,063



海天國際控股有限公司
(於開曼群島註冊成立的有限公司) 股份編號：1882

