香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

China Treasures New Materials Group Ltd.
中寶新材集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2439)

截至2024年12月31日止年度業績公告
及
所得款項用途變更

年度業績

中寶新材集團有限公司(「本公司」，連同其附屬公司，統稱「本集團」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈本集團截至2024年12月31日止年度的經審計財務業績，連同截至2023年12月31日止年度的比較數字如下：

綜合損益及其他全面收入表

截至2024年13月31日止年度

		2024年 附註 人民幣千元	2023年 人民幣千元
收益	3	407,495	365,811
銷售成本		<u>(245,457)</u>	<u>(220,357)</u>
毛利		162,038	145,454
其他收入	4	20,277	7,345
銷售及分銷開支		(5,405)	(5,845)
行政及其他經營開支		(41,820)	(40,520)
財務成本	5	(3,287)	(4,015)
上市開支		<u>-</u>	<u>(2,289)</u>
稅前利潤	5	131,803	100,130
所得稅開支	6	<u>(19,426)</u>	<u>(15,523)</u>
年內利潤		<u>112,377</u>	<u>84,607</u>
其他全面收益(虧損)：			
不會重新分類至損益的項目			
本公司財務報表換算為呈列貨幣		3,067	3,707
可能後續重新分類至損益的項目			
綜合帳目時的匯兌差額		<u>(3,212)</u>	<u>2,609</u>
其他全面(虧損)收益總額		<u>(145)</u>	<u>6,316</u>
年內全面收入總額		<u><u>112,232</u></u>	<u><u>90,923</u></u>

2024年 2023年
附註 人民幣千元 人民幣千元

以下人士應佔年內利潤：

本公司擁有人	111,161	83,970
非控股權益	<u>1,216</u>	<u>637</u>
	<u>112,377</u>	<u>84,607</u>

以下人士應佔年內全面收入總額：

本公司擁有人	111,016	90,286
非控股權益	<u>1,216</u>	<u>637</u>
	<u>112,232</u>	<u>90,923</u>

人民幣分 人民幣分

本公司擁有人應佔每股盈利
基本及攤薄

7

	<u>11.12</u>	<u>8.80</u>
--	---------------------	--------------------

綜合財務狀況

於2024年12月31日

		2024年	2023年
		附註 人民幣千元	人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備		121,225	99,772
使用權資產		1,028	11,655
無形資產		73	82
就收購物業、廠房及設備所付按金		–	823
遞延稅項資產		86	147
		<u>122,412</u>	<u>112,479</u>
流動資產			
存貨		22,172	21,187
貿易及其他應收款項	9	123,314	108,683
銀行結餘及現金		422,706	315,696
		<u>568,192</u>	<u>445,566</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	10	54,177	44,533
計息借款	11	70,724	40,158
租賃負債		30	3,280
遞延收入		489	489
應付所得稅		1,680	1,379
		<u>127,100</u>	<u>89,839</u>
非流動資產		<u>441,092</u>	<u>355,727</u>
總資產減流動負債		<u>563,504</u>	<u>468,206</u>

2024年 2023年
附註 人民幣千元 人民幣千元

非流動負債

租賃負債		-	8,231
計息借款	11	1,286	9,500
遞延收入		<u>1,862</u>	<u>2,351</u>

		<u>3,148</u>	<u>20,082</u>
--	--	--------------	---------------

資產淨額

		<u><u>560,356</u></u>	<u><u>448,124</u></u>
--	--	-----------------------	-----------------------

資本及儲備

股本		8,800	8,800
儲備		<u>547,538</u>	<u>436,522</u>

本公司擁有人應佔權益

		556,338	445,322
--	--	---------	---------

非控股權益

		<u>4,018</u>	<u>2,802</u>
--	--	--------------	--------------

權益總額

		<u><u>560,356</u></u>	<u><u>448,124</u></u>
--	--	-----------------------	-----------------------

附註

1. 公司資料及主要會計政策

中寶新材集團有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)為2022年1月21日於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司。2023年3月31日於香港聯合交易所(「聯交所」)主板上市。本公司註冊辦事處地址為89 Nexus Way, Camana Bay, Grand Cayman, KY1-9009, Cayman Islands。本公司的主要營業地點位於香港灣仔軒尼詩道302-308號集成中心19樓1910室，而本集團主要辦事處位於中華人民共和國(「中國」)吉林省長春市九台經濟開發區卡倫工業南區經二路3號。

本公司的主要業務為投資控股，而集團主要於中國從事開發及生產生物降解塑料產品及不可生物降解汽車塑料部件。

於本公告日期，本公司董事認為，最終控股方為張玉秋女士及單玉柱先生。

合規聲明

綜合財務報表乃根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈之《國際財務報告準則會計準則》而編製，其為國際會計準則理事會所頒佈的全部適用個別《國際財務報告準則會計準則》、《國際會計準則》及國際財務報告解釋委員會詮釋的統稱。綜合財務報表亦符合香港《公司條例》的披露規定及香港聯合交易所上市規則的適用披露條文編製。

綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，而所有金額已約整至最接近的千元(「人民幣千元」)，惟另有說明除外。

除採納如下自本年度起生效的新訂／經修訂的《國際財務報告準則會計準則》外，本合併財務報表按與2023年合併財務報表一致的會計準則進行編備。

採納新訂／經修訂《國際財務報告準則會計準則》

本集團首次應用以下新訂／經修訂《國際財務報告準則會計準則》：

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

《國際會計準則》第1號(修訂本)：負債分類為流動或非流動

該等修訂本旨在透過幫助公司釐定財務狀況表中具有不確定結算日期的債務及其他負債是否應分類為流動(於一年內到期或可能到期結算)或非流動，以提高應用有關規定的一致性。對於公司可透過將其轉換為權益進行結算的債務，該等修訂本亦澄清了分類規定。

《國際會計準則》第1號(修訂本)：附帶契諾的非流動負債

該等修訂本訂明於報告日期後遵守的契諾不會影響於報告日期將債務分類為流動或非流動。反之，該等修訂本要求公司於綜合財務報表附註披露與該等契諾有關的資料。

《國際會計準則》第7號及《國際財務報告準則》第7號(修訂本)：供應商融資安排

該等修訂本引入了新披露規定，以提高供應商融資安排的透明度及其對實體負債、現金流量及流動資金風險的影響。

《國際財務報告準則》第16號(修訂本)：售後租回的租賃負債

該等修訂本要求賣方—承租人於期後以其不會確認與其所保留使用權有關的任何收益或虧損金額的方式，釐定售後租回所產生的租賃付款。新要求不會防止賣方—承租人於損益確認與部分或全面終止租賃有關的任何收益或虧損。

採納以上修訂本不會對綜合財務報表有任何重大影響。

2. 分部資料

向確認為主要經營決策者(「主要經營決策者」)之本公司執行董事報告以作資源分配及評估分部表現用途之數據專注於所交付之貨品類別。於達致本集團之可呈報經營分部時概無彙集由主要經營決策者識別之經營分部。

具體而言，本集團之可呈報及經營分部如下：

- 1) 開發及製造生物降解塑料產品；及
- 2) 開發及製造不可生物降解汽車塑料部件。

分部收益及業績

分部收益指開發及製造生物降解塑料產品和不可生物降解汽車塑料部件所得收益。

分部業績指各分部呈報的毛利，當中並無就其他收入、銷售及分銷開支、行政及其他經營開支、財務成本、上市開支及所得稅開支作出分配。此為向本集團之主要經營決策者呈報以供資源分配及業績評估的計量。

於報告期間向本集團主要經營決策者就可呈報經營分部提供的分部數據如下：

	開發及製造 生物降解 塑料產品 人民幣千元	開發及製造 不可生物降解 汽車塑料部件 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至2024年12月31日止年度			
分部收益	381,163	26,332	407,495
分部銷售成本	(229,947)	(15,510)	(245,457)
分部業績	151,216	10,822	162,038
其他收入			20,277
銷售及分銷開支			(5,405)
行政及其他經營開支			(41,820)
財務成本			(3,287)
稅前利潤			131,803
所得稅開支			(19,426)
年內利潤			112,377
其他資料			
研發成本	26,196	–	26,196
無形資產攤銷	9	–	9
折舊(附註)			
–物業、廠房及設備	2,808	3,080	5,888
–使用權資產	69	–	69
貿易應收款項虧損撥備淨額	43	25	68

	開發及製造 生物降解 塑料產品 人民幣千元	開發及製造 不可生物降解 汽車塑料部件 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至2023年12月31日止年度			
分部收益	346,936	18,875	365,811
分部銷售成本	<u>(209,269)</u>	<u>(11,088)</u>	<u>(220,357)</u>
分部業績	<u>137,667</u>	<u>7,787</u>	145,454
其他收入			7,345
銷售及分銷開支			(5,845)
行政及其他經營開支			(40,520)
財務成本			(4,015)
上市開支			<u>(2,289)</u>
稅前利潤			100,130
所得稅開支			<u>(15,523)</u>
年內利潤			<u>84,607</u>
其他資料			
研發成本	17,443	–	17,443
無形資產攤銷	9	–	9
折舊(附註)			
–物業、廠房及設備	1,156	967	2,123
–使用權資產	69	–	69
貿易應收款項虧損撥備淨額	<u>128</u>	<u>17</u>	<u>145</u>

附註：截至2024年12月31日止年度物業、廠房及設備的未分配折舊分別約人民幣5,217,000元(2023年：約人民幣4,740,000元)及使用權資產約人民幣2,819,000元(2023年：約人民幣8,118,000元)未計入其他資料。

分部資產及負債

本集團按可呈報及經營分部劃分之資產及負債分析如下：

	開發及製造 生物降解 塑料產品 人民幣千元	開發及製造 不可生物降解 汽車塑料部件 人民幣千元	未分配 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2024年12月31日				
資產				
可呈報分部資產	<u>142,426</u>	<u>36,032</u>	<u>512,146</u>	<u>690,604</u>
負債				
可呈報分部負債	<u>40,471</u>	<u>1,009</u>	<u>88,768</u>	<u>130,248</u>
其他資料				
資本開支	<u>3,322</u>	<u>62</u>	<u>31,251</u>	<u>34,635</u>
於2023年12月31日				
資產				
可呈報分部資產	<u>125,965</u>	<u>37,539</u>	<u>394,541</u>	<u>558,045</u>
負債				
可呈報分部負債	<u>36,305</u>	<u>345</u>	<u>73,271</u>	<u>109,921</u>
其他資料				
資本開支	<u>7,996</u>	<u>25,545</u>	<u>20,127</u>	<u>53,668</u>

就監察分部表現及分配分部間的資源而言：

- 分部資產包括收購物業、廠房及設備的按金、存貨、貿易應收款項、若干物業、廠房及設備、若干使用權資產、無形資產及若干其他應收款項。其他資產並未分配至經營分部，乃由於該等資產按企業基準進行管理；及
- 分部負債包括貿易應付款項及若干其他應付款項。其他負債並未分配至經營分部，乃由於該等負債按企業基準進行管理。

地理資料

本公司為投資控股公司，而本集團的主要經營地點位於中國。截至2024年及2023年12月31日止年度所有來自外界客戶的收益乃源自中國，且本集團幾乎所有資產及負債位於中國。

主要客戶資料

報告期內單獨佔本集團總收益10%或以上的客戶(包括共同控制實體)詳情如下：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
開發及製造生物降解塑料產品 客戶A	<u>58,924</u>	<u>42,629</u>

3. 收益

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
《國際財務報告準則》第15號範圍內來自客戶合約 的收益		
於某一時點		
開發及生產生物降解塑料產品	381,163	346,936
開發及生產不可生物降解汽車塑料部件	<u>26,332</u>	<u>18,875</u>
	<u>407,495</u>	<u>365,811</u>

4. 其他收入

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
利息收入	808	2,496
政府補助(附註(i))	9,803	2,889
提前終止租賃收益(附註(ii))	1,751	1,867
匯兌收益淨額	-	93
新增租賃退款(附註(iii))	7,900	-
其他	15	-
	<u>20,277</u>	<u>7,345</u>

附註：

- (i) 政府補助指中國地方政府機構給予本集團的各種形式的津貼，以對本集團產生的費用及進行的投資作出補償。該等補助通常酌情授予本集團以支持業務發展。本集團就其在中國的投資亦收到政府補助。截至2024年12月31日止年度，政府補助中的資產相關補助攤銷約為人民幣489,000元(2023年：約人民幣489,000元)。

並無與補助有關的未滿足條件或或有事項。

- (ii) 截至2024年12月31日止年度，集團與相關出租人簽訂了三份租賃終止協議，終止了三項租賃物業／廠房的租賃安排。因此，本集團終止確認使用權資產賬面淨值約為人民幣7,739,000元及相關租賃負債賬面值約為人民幣9,490,000元的，產生提前終止租賃收益總額約為人民幣1,751,000元。

截至2023年12月31日止年度，本集團與出租人訂立租賃終止協議，據此，有關廠房的租賃安排(「2023年終止租賃」)已終止，先前預付的租賃款項人民幣1,000,000元將退還予本集團(「2023年租賃終止」)。因此，本集團終止確認使用權資產約人民幣17,869,000元及租賃負債約人民幣18,736,000元，並確認其他應收款項約人民幣1,000,000元，產生提前終止租賃收益約人民幣1,867,000元。

- (iii) 由於與2023年終止租賃相關的物業無法滿足環境和消防安全要求，根據與出租方於2024年7月簽訂的補充終止協議，本集團就2023年終止租賃(如上文附註4(ii)所述)收到額外退還租賃款項人民幣7,900,000元。由於2023年租賃終止的影響已在上一年度入賬，額外退款直接計入本年度其他收入。

5. 稅前利潤

扣除下各項後得到稅前利潤：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
財務成本		
銀行貸款利息	2,936	3,165
租賃負債利息	351	850
	<u>3,287</u>	<u>4,015</u>
員工成本(包括董事酬金)		
薪金、酌情花紅、津貼及其他實物福利	11,583	11,372
定額供款計劃供款	2,845	1,726
	<u>14,428</u>	<u>13,098</u>
其他項目		
存貨成本(附註i)	229,946	217,534
核數師薪酬	2,007	1,982
無形資產攤銷(自「行政及其他經營開支」扣除)	9	9
物業、廠房及設備折舊(自「銷售成本」、「銷售及分銷開支」及「行政及其他經營開支」扣除(倘適用))	11,105	6,863
使用權資產折舊(自「銷售成本」及「行政及其他經營開支」扣除(倘適用))	2,888	8,187
出售物業、廠房及設備之虧損淨額	352	369
研發開支(自「銷售成本」及「行政及其他經營開支」扣除，倘適用)(附註ii)	26,196	17,443
已確認短期租賃開支	559	91
貿易應收款項虧損撥備淨額	68	145
	<u>68</u>	<u>145</u>

附註：

(i) 存貨成本包括納入上文所披露有關金額內的下列項目。

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
員工成本	8,134	7,361
折舊：		
－物業、廠房及設備	8,385	5,270
－使用權資產	1,121	2,389
	<u>17,640</u>	<u>15,020</u>

(ii) 研發開支包括亦納入上文所披露有關金額內的下列項目。

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
員工成本	1,165	1,162
物業、廠房及設備折舊	370	390
	<u>1,535</u>	<u>1,552</u>

6. 稅項

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
即期稅項		
中國企業所得稅(「中國企業所得稅」)	19,365	15,242
遞延稅項		
暫時性差額變動	61	281
年度所得稅開支總額	<u>19,426</u>	<u>15,523</u>

於開曼群島及英屬處女群島成立的集團實體獲豁免繳納企業所得稅。

由於本集團於截至2024年及2023年12月31日止年度期間並無於香港產生或賺取應課稅溢利，因此並無就香港利得稅作出撥備。

於中國成立的本集團實體須按法定稅率25%繳納中國企業所得稅，惟吉林開順新材料有限公司（「吉林開順」）被認定為高新技術企業，有權於截至2024年及2023年12月31日止年度期間享有15%的優惠稅率。該稅務優惠之資格須每三年獲相關中國稅務局重續。吉林開順於2024年11月獲得可於截至2026年12月31日止三個年度享有該稅務優惠之最新批文。

7. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本盈利乃基於以下數據計算：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
利潤：		
用於計算每股基本盈利之本公司擁有人應佔利潤	<u>111,161</u>	<u>83,970</u>
	千股	千股
股份數目：		
用於計算每股基本盈利之普通股加權平均數	<u>1,000,000</u>	<u>953,671</u>

每股基本盈利乃根據本公司擁有人應佔利潤及年內已發行普通股加權平均數計算。截至2023年12月31日止年度，用於計算每股基本及攤薄盈利之普通股加權平均數乃按猶如資本化發行於2023年1月1日生效之基準計算。

由於截至2024年及2023年12月31日止年度並無攤薄潛在普通股，故每股攤薄盈利於每股基本盈利相同。

8. 股息

本公司董事不建議就截至2024年12月31日止年度派付股息(2023年：零)。

9. 貿易及其他應收款項

	附註	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
貿易應收款項			
來自第三方		114,981	101,546
減：虧損撥備		(576)	(508)
	9(a)	<u>114,405</u>	<u>101,038</u>
其他應收款項			
預付款項	9(b)	6,440	2,473
其他按金及應收款項	9(c)	2,073	1,871
增值稅及其他可收回款項		396	3,301
		<u>8,909</u>	<u>7,645</u>
		<u>123,314</u>	<u>108,683</u>

9(a) 貿易應收款項

於各報告期末基於發票日期的貿易應收款項賬齡分析(扣除虧損撥備)如下：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
30天內	43,776	34,946
31至60天	37,771	34,903
61至90天	30,280	31,189
90天以上	2,578	—
	<u>114,405</u>	<u>101,038</u>

於各報告期末按到期日劃分的貿易應收款項賬齡分析(扣除虧損撥備)如下：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
未到期	111,827	101,038
30天內	1,283	-
31至60天	1,295	-
	<u>114,405</u>	<u>101,038</u>

本集團一般授予自發票開具日期起計最多90天的信貸期。

9(b) 於2024年12月31日的金額主要指預付諮詢費(2023年：購買原材料的預付款項)。

9(c) 於2024年12月31日的金額主要指出售物業、廠房及設備的應收代價約人民幣1,117,000元，已於2025年1月全數結清(2023年：租賃提前終止時出租人退還予本集團的租賃款項人民幣1,000,000元，已於2024年3月結清)。

10. 貿易及其他應付款項

	附註	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
貿易應付款項			
應付第三方	10(a)	<u>41,480</u>	<u>36,650</u>
其他應付款項			
應付薪金		1,380	1,426
增值稅及其他應付稅項		1,313	35
應付一名董事款項	10(b)	1,617	353
應計費用及其他應付款項	10(c)	<u>8,387</u>	<u>6,069</u>
		<u>12,697</u>	<u>7,883</u>
		<u>54,177</u>	<u>44,533</u>

10(a) 貿易應付款項

貿易應付款項乃無抵押、免息及正常信貸期最多60天。

於各報告期末，基於發票日期的貿易應付款項賬齡分析如下：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
30天內	26,095	17,601
31至60天	15,227	19,049
61至90天	158	–
	<u>41,480</u>	<u>36,650</u>

10(b) 應付一名董事款項

該款項為無抵押、免息及須按要求償還。

10(c) 應計費用及其他應付款項

於2024年12月31日的金額包括法律及專業費用撥備約人民幣1,574,000元(2023年：約人民幣2,027,000元)、應計利息開支約人民幣1,334,000元(2023年：約人民幣746,000元)及購買物業、廠房及設備之應付款項約人民幣1,664,000元(2023年：約人民幣23,000元)。

11. 計息借款

於各報告期末，本集團計息借款之詳情如下：

	附註	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
有抵押借款	(a), (c)		
—委託貸款		—	16,000
—其他貸款		<u>57,250</u>	<u>29,000</u>
		<u>57,250</u>	<u>45,000</u>
無抵押借款	(b)		
—其他貸款		<u>14,760</u>	<u>4,658</u>
		<u>72,010</u>	<u>49,658</u>
即期部分		70,724	40,158
非即期部分		<u>1,286</u>	<u>9,500</u>
		<u>72,010</u>	<u>49,658</u>

於各報告期末，本集團之計息借款詳情如下：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
人民幣	67,250	45,000
港元	<u>4,760</u>	<u>4,658</u>
	<u>72,010</u>	<u>49,658</u>

附註：

11(a) 2024年12月31日，有抵押借款按加權平均實際年利率約4.41%(2023年：約6.39%)計息。

11(b) 2024年12月31日，無抵押借款按實際年利率10.90%計息(2023年：12%)。

11(c) 有抵押借款由以下各項抵押：

- (i) 於2024年及2023年12月31日，吉林開順持有的賬面淨值分別約為人民幣73,000元及人民幣82,000元的專利；
- (ii) 於2024年及2023年12月31日賬面淨值總額分別為人民幣768,000元及人民幣792,000元的本集團租賃土地；
- (iii) 於2024年及2023年12月31日賬面淨值總額分別約為人民幣19,035,000元及人民幣20,561,000元的本集團樓宇。
- (iv) 本公司執行董事單玉柱先生就賬面值約人民幣3,000,000元的貸款提供的個人擔保(2023年：無)；及
- (v) 單玉柱先生以賬面值約人民幣15,990,000元的貸款持有的物業(2023年：無)。

此外，有抵押借款由非全資子公司儀徵市聚鑫源生物科技有限公司、長春廣科科技有限公司及本公司担保。

所有自銀行及其他金融機構獲得的融資均須履行契諾，因為此乃金融機構借貸安排的常見慣例。倘本集團違反契諾，已動用的融資須按要求償還。於2024年及2023年12月31日，本集團並無違反有關已動用融資的契諾。

12. 關聯方交易

除綜合財務報表其他部分披露的交易／資料外，截至2024年12月31日止年度，關聯方交易的進一步資料載列如下。

(a) 關聯方結餘：

於2024年12月31日，與關聯方無重大結餘，除賬面值為約人民幣1,617,000元(2023年：約人民幣353,000元)的應付一名董事款項(進一步詳情載於附註10(b))。

(b) 本集團主要管理人員(即本公司董事)薪酬：

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
薪金、酌情花紅、津貼及其他實物福利	1,791	1,484
定額供款計劃供款	<u>269</u>	<u>262</u>
	<u><u>2,060</u></u>	<u><u>1,746</u></u>

13. 承擔

(a) 資本開支承擔

	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
已訂約但未撥備，扣除就收購以下各項所付按金		
－租賃土地(附註)	9,976	-
－物業、廠房及設備	-	3,503
	<u> </u>	<u> </u>

附註：

該金額指購買位於中國長春的租賃土地的代價，並已於2025年1月結清。

(b) 租賃承擔

本集團作為承租人

於2024年及2023年12月31日，本集團的短期租賃承擔分別約為人民幣962,000元及人民幣110,000元。

管理層討論與分析

業務回顧

本集團成立於2014年3月，主要從事開發及製造不可生物降解汽車塑料部件。為響應中國政府頒佈及實施的有關限制及禁止使用不可生物降解塑料及控制塑料污染的環保政策法規(「**政策法規**」)，自2015年起，我們在保持不可生物降解汽車塑料部件業務的同時，逐步將業務多元化，轉向開發及製造生物降解塑料產品。開發及製造不可生物降解汽車塑料部件業務分別佔本集團截至2024年12月31日止年度(「**年度**」或「**2024財年**」)及截至2023年12月31日止年度(「**上一年度**」或「**2023財年**」)收益總額約6.5%及約5.2%。

我們於2023年3月31日(「**上市日期**」)在香港聯合交易所(「**聯交所**」)主板上市(「**上市**」)本公司股份(「**股份**」)，在強化品牌資產及股東基礎方面取得顯著成績。這一戰略舉措使我們處於有利地位，以達成我們在生產力、創新技術及可持續發展方面進一步拓展本集團業務的使命。我們已成功募集所得款項淨額(「**所得款項淨額**」)約155.4百萬港元，並已於年度內部分用於實施我們的策略要務，詳情已於本公告內披露。

本集團主要專注於在中國東北地區開發及製造生物降解塑料產品，其主要生產基地位於中國吉林省長春市。為強化本集團的生產能力及提升長春生物降解塑料產品的生產線，本集團在中國吉林省長春市購入土地，計劃於未來數年建立新的生產基地。截至本公告日期，新生產基地的建立仍處於規劃階段。

於2023財年，本集團於廣東省東莞市及浙江省安吉縣設立兩個生產基地，以應對預期中國東南部地區對生物降解塑料產品需求的上升。東莞工廠已於2024財年全面投入運營，而安吉工廠因尚未達到穩定生產所需的標準，於2024財年仍處於停產狀態。

於2024年底，本集團作出戰略性決定，透過搬遷東莞及安吉工廠的所有機器及終止租約整合生產，將營運集中於吉林省長春市的主要基地。此次整合符合以下目標：

- (i) 通過所有權優勢實現成本效益：本集團於2024財年下半年訂立該協議(定義見下文)。有關土地收購(定義見下文)進一步詳情，請參閱「重大投資、重大收購及出售」一節。本集團認為，自有土地及基礎設施可消除經常性租賃開支及確保長期成本穩定，而在一個省份進行大規模生產可提升規模經濟效益。

- (ii) 優化供應鏈：在一個省份集中營運可簡化供應商協調、減少物流冗餘及加強庫存管理。
- (iii) 戰略性市場調整：儘管中國東南地區依然重要，但在長春整合業務可讓本集團利用長春的物流連繫，更有效地滿足中國東北地區日益增長的需求。

展望未來，本集團將優先以長春基地作為生產策略的基石，確保在瞬息萬變的市場中具有可擴展性、成本競爭力及應變能力。

我們的生物降解產品主要包括(i)生物降解連卷袋；(ii)生物降解購物袋；及(iii)生物降解包裝纏繞膜。年度內，我們所有生物降解產品均銷售予中國客戶，主要為中國東北地區的客戶，佔本集團收益總額約80.4%（上一年度：約80.5%），而銷售予中國其他城市的產品則佔餘下約19.6%（上一年度：約19.5%）。

本集團曾參與討論及制定生物降解塑料購物袋的國家標準（即「GB/T38082-2019」），中華人民共和國國家市場監督管理總局及中國國家標準化管理委員會於2019年10月頒佈該標準。自此以來，「GB/T38082-2019」仍為中國生物降解塑料購物袋的唯一國家標準。鑒於我們的行業專業知識及中國政府的認可，我們已在生產能力、技術水平及質量控制方面取得競爭優勢，並在此政策導向市場中成為的市場領導者。

年度內，我們繼續投入資源，進一步加強產能，深化與主要研究機構的合作，包括與中國科學院長春應用化學研究所（「長春應化所」）合作進行生物可降解塑料產品的研究及開發（「研發」），長春應化所為一家第三方研究機構，我們擁有該研究成果的權利。隨著生物降解材料技術的不斷進步，我們正在優化該等材料的性能和成本，從而增強我們在市場上的競爭優勢。

本集團亦以會員身份加入中國相關塑料生產行業協會，包括中國塑料加工工業協會降解塑料專業委員會及長春模具工業協會，以應對不斷變化的市場趨勢，為本集團業務發展帶來新的增長動力。

展望

中國生物降解塑料產品市場的發展受到政策法規的推動。自2021年起，中國政府逐步在不同省份實施政策法規。年度內，中國政府進一步在河南省實施政策法規，河南省各地的商場、超市、藥房、書店及其他地方已禁止使用非生物降解塑料。隨著中國更多省份禁止使用不可降解塑料產品，市場對我們的可降解塑料產品需求有所增加。

毫無疑問，中國政府致力於維護清潔和綠色環境，並將繼續大力支持與開發和製造環保產品有關的環保產業。中國政府已明確提出，到2025年底，禁止使用不可生物降解塑料袋的範圍將擴張至各大商業場所。近年來，中國政府相繼出台了《關於進一步加強塑料污染治理的意見》、《禁止、限制生產、銷售和使用的塑料製品目錄(徵求意見稿)》等一系列支持可降解材料發展的政策，明確規定和推廣生物降解材料的應用。

鑒於(i)符合政策法規的生物降解塑料產品的需求增加；(ii)中國政府頒佈的多項有利政策和措施；及(iii)中國當地居民的餐飲和消費習慣發生了根本性的變化，由在外用餐轉變為在家備餐及／或叫外賣，這導致易腐食品 and 水果的銷售量增加，進而刺激了可降解購物袋和生物降解連捲袋的使用，在此背景下，我們有信心，可降解塑料產品業務的前景樂觀，本集團已做好充分準備，迎接未來的商機和挑戰。

財務回顧

收益

於2024財年，本集團收益增加至約人民幣407.5百萬元，較2023財年錄得約人民幣365.8百萬元增長約11.4%。這一良好表現得益於對生物降解塑料產品的持續需求，政策法規的有效性，以及中國當地居民的餐飲和消費習慣發生根本性改變(由在外用餐轉變為在家自製及／或訂購外賣)，帶動本集團的生物降解塑料產品(包括生物降解購物袋)銷量上升。

銷售成本

於本年度內，本集團的銷售成本約為人民幣245.5百萬元，較上一年度約人民幣220.4百萬元增加約11.4%。該增長主要歸因於本年度內生產成本及原材料成本隨著銷售額的增長而增加。

毛利及毛利率

於本年度內，由於本集團收益增加，錄得毛利約為人民幣162.0百萬元，較上一年度錄得約人民幣145.5百萬元增加11.3%，本年度毛利率較去年同期保持穩定，為約39.8% (2023財年：約39.8%)。

其他收入

於本年度內，本集團其他收入約為人民幣20.3百萬元，較上一年度錄得的人民幣7.3百萬元增加約178.1%。該增加主要由於(i)政府補助增加，年度為約人民幣9.8百萬元，2023財年為約人民幣2.9百萬元。政府補助包括中國地方政府機構給予本集團的各種形式的津貼，以對本集團產生的費用及所作的投資作出補償。政府補助金增加主要由於本公司於聯交所成功上市後獲授予補助金；(ii)與出租人就惠州廠房提前終止租約達成協議後，年度收到額外退還租賃款項人民幣7.9百萬元；及(iii)利息收入減少，年度為約人民幣0.8百萬元，2023財年為約人民幣2.5百萬元的綜合影響。

銷售及分銷開支

2024財年，本集團的銷售及分銷開支約為人民幣5.4百萬元，較2023財年錄得約人民幣5.8百萬元減少約6.9%，主要由於市場諮詢費由上一年度的約人民幣0.8百萬元減少至2024財年的零元，屬一次性。

行政及其他經營開支

於本年度內，本集團的行政及其他經營開支由上一年度錄得的約人民幣40.5百萬元增加至約人民幣41.8百萬元。約3.2%的增加主要歸因於以下因素：(i)研發開支增加約人民幣8.8百萬元，主要用於與CIAC合作的研發項目；(ii)使用權資產折舊減少約人民幣5.3百萬元，主要源於惠州廠房租賃於2023年下半年提前終止及安吉廠房於2024年年中提前終止；及(iii)本集團控制成本，法律及專業費用減少約人民幣1.9百萬元的綜合影響。

財務成本

於本年度內，本集團財務成本約為人民幣3.3百萬元，較上一年度約人民幣4.0百萬元減少了約17.5%，該減少主要由於(i)銀行貸款利息減少約人民幣0.2百萬元；及(ii)年度內租賃負債利息減少約人民幣0.5百萬元。

上市開支

於本年度內，本集團未錄得上市開支，上一年度約人民幣2.3百萬元，減少主要由於上市已於2023年3月31日完成。該等開支為非經常性支出且為一次性。

稅務

本集團所得稅開支由上一年度約人民幣15.5百萬元增加約25.2%至本年度內約人民幣19.4百萬元，主要由於本年度內本集團業務表現強勁，稅前利潤增加。

年度內利潤

本集團錄得本年度內利潤為約人民幣112.4百萬元，而2023財年利潤約人民幣84.6百萬元。本年度內利潤增長32.9%，主要由於(i)本集團的收益增加，導致毛利增加；(ii)其他收入增加；及(iii)年度內上市開支減少。

流動資金及財務資源以及資本架構

本集團通過嚴格審查流動資金、風險敞口及市場狀況，保持高度謹慎，並迅速做出反應，以識別及降低風險。

於2024年12月31日，本集團維持充足的流動資金，銀行結餘及現金共計為人民幣422.7百萬元(包括銀行結餘約96.1百萬元(相當於約人民幣89.0百萬元)，為上市募集的未動用所得款項淨額)，而於2023年12月31日約為人民幣315.7百萬元。

於2024年12月31日，本集團有息借款約為人民幣72.0百萬元，而於2023年12月31日約為人民幣49.7百萬元。

於2024年12月31日，本集團資本負債比率約為12.9%，而於2023年12月31日約為13.7%。資產負債比率等於債務總額除以權益總額，其中債務總額包括計息借款及租賃負債。

於2024財年，本集團以銀行及金融機構借款及內部產生的現金流為其營運提供資金。董事認為，本集團為其業務營運維持穩健的流動資金，並有足夠的緩衝以應付或有事項。

庫務政策

本集團實施審慎的庫務政策，以保持強大的靈活性以及為其業務營運提供資金並管理突發或有事項的能力。本年度內，管理層開展信用評估並評定客戶的財務狀況，以降低本集團的信貸風險敞口，同時密切監察本集團的流動資金狀況，務求擁有充足的財務資源，以滿足本集團的融資需求及承擔。

匯率風險

本集團的絕大多數交易、資產及負債均以人民幣計值。由於匯率風險並不重大，本集團本年度內並無使用任何金融工具對沖匯率風險。董事及高級管理層密切監察本集團外匯風險，並將於必要時考慮使用適用的金融衍生工具。

集團資產抵押

於2024年12月31日，本集團的有息借款及租賃負債以本集團的下列資產為抵押：

	於12月31日	
	2024年 人民幣千元	2023年 人民幣千元
樓宇	19,035	20,561
租賃土地	768	792
專利	73	82
	<u>19,876</u>	<u>21,435</u>

或然負債

於2024年12月31日，本集團並無任何重大或然負債(2023年：零)。

承擔

於2024年12月31日，本集團的資本支出承擔約人民幣10.0百萬元(2023：約人民幣3.5百萬元)。其詳情載於本公告中綜合財務報表附註13。

重大投資、重大收購及出售

收購土地

於2024財年，本公司附屬公司吉林省開順新材料有限公司(「**吉林開順**」)(作為受讓方)，與長春市九台區自然資源局(「**自然資源局**」)(作為出讓方)，訂立《國有建設用地使用權出讓合同》(「**該協議**」)，據此，出讓方同意將位於長春市九台經濟開發區、總面積為31,615平方米的土地(「**該土地**」)讓與予受讓方，代價約為人民幣10.0百萬元。收購已於2025年1月完成，代價由內部資金支付。根據該協議，該土地的土地使用權指定用於工業用途，獲授年期為50年(「**土地收購**」)。

土地收購使本集團能夠提升其生產能力，並擴展位於中國吉林省長春市的生物降解塑料產品生產線。

由於土地收購的適用百分比率均未超過5%，故根據上市規則第14章，土地收購並不構成本公司的任何須予公佈交易。

除土地收購外，本集團於年度內概無進行任何重大投資、重大收購及出售。

末期股息

董事不建議派發本年度末期股息(2023財年：零)。

重大事項

獨立非執行董事的變更及董事委員會組成的變更

於2024年10月21日，吳達峰先生（「吳先生」）辭任獨立非執行董事。辭任後，吳先生將不再擔任本公司審核委員會（「審核委員會」）主席。自2024年10月21日起，梁子榮先生（「梁先生」）已獲委任為(i)獨立非執行董事；(ii)審核委員會主席；及(iii)本公司環境、社會及管治委員會（「ESG委員會」）成員。吳先生辭任及梁先生獲委任的詳情載於本公司日期為2024年10月18日的公告。此外，自2024年10月28日起，梁先生已由ESG委員會成員調任為ESG委員會主席。梁先生的調任詳情載於本公司日期為2024年10月25日的公告。

於2024年10月28日，孫樹林博士（「孫博士」）辭任獨立非執行董事。辭任後，孫博士將不再擔任(i)本公司薪酬委員會（「薪酬委員會」）主席；(ii)ESG委員會主席；(iii)審核委員會成員；及(iv)本公司提名委員會（「提名委員會」）成員。自2024年10月28日起，宋曉峰博士（「宋博士」）已獲委任為(i)獨立非執行董事；(ii)薪酬委員會主席；(iii)審核委員會成員；及(iv)提名委員會成員。孫博士辭任及宋博士獲委任的詳情載於本公司日期為2024年10月25日的公告內。

報告期後的重大事項

除本公告「全球發售所得款項用途變更」段下所述所得款項用途變更和「重大投資、重大收購及出售」段下所述土地收購完成外，本集團於報告期後及直至本公告日期止並無任何重大事項。

人力資源

於2024年12月31日，本集團共有161名員工(於2023年12月31日：182名)為其在中國的業務服務，所有僱員均駐扎於中國。2024財年的總員工成本(包括董事薪酬及退休福利成本)約為人民幣14.4百萬元，而上一年度的總員工成本約為人民幣13.1百萬元。

本集團在考慮了員工及董事的經驗、職責及工作範圍後，按照現行的市場慣例向其支付薪酬。本集團制定了一項購股權計劃，根據購股權計劃的條款及條件，按照本集團的薪酬政策，並參考相關員工及董事的表現，向其授予購股權。

其他資料

未來計劃及所得款項用途

股份於2023年3月31日(上市日期)在聯交所上市，共計配發及發行190,000,000股發售股份，按最終發售價每股發售股份1.05港元計算，全球發售所得款項淨額約為155.4百萬港元。

本年度內，本公司已根據招股章程、2022年及2023年年度報告所載用途動用該等所得款項淨額。

截至2024年12月31日，本公司尚未完全動用所得款項淨額約96.1百萬港元(「未動用所得款項淨額」)。

全球發售所得款項用途變更

董事會經考慮下文「所得款項用途變更之理由」所載之理由後，決議於2025年3月28日變更未動用所得款項淨額用途。所得款項用途變更、經修訂之經調整所得款項淨額及未動用所得款項淨額分配載於下表：

招股章程所披露之 原始所得款項用途	於2024年		於2024年		經調整所得 款項淨額之 經修訂分配	動用未動用 所得款項淨額 之預期時間表
	經調整所得 款項淨額 之原始分配 千港元	12月31日 已動用所得 款項淨額 千港元	12月31日 未動用所得 款項淨額 千港元	所得款項 用途變更		
擴充位於長春生產基地 的生物降解塑料產品 生產線	51,743	18,548	33,195	相同	51,743	預計將於2025年 12月前動用
於中國東南地區設立 惠州生產基地	51,588	-	51,588	於長春土地上建 立新的生產基地	51,588	預計將於2025年 12月前動用
加強本集團研發能力及升 級本集團現有研發設備	6,682	-	6,682	相同	6,682	預計將於2025年 12月前動用
為本集團研發項目撥資	33,253	33,253	-	相同	33,253	不適用
加強本集團IT系統	4,662	-	4,662	相同	4,662	預計將於2025年 12月前動用
一般營運資金	7,458	7,447	11	相同	7,458	適當時
	<u>155,386</u>	<u>59,248</u>	<u>96,138</u>		<u>155,386</u>	

所得款項用途變更之理由

上述建議變更所得款項淨額用途及重新分配未動用所得款項淨額之理由如下：

誠如招股章程所披露，所得款項淨額擬於2023年用於在長春生產基地新建生物降解生產線，並計劃於2024年二季度前完成長春生產基地的全部擴充工作。本公司確認將推遲使用上市募集的所得款項。該延遲乃經考慮若干因素後決定，該等因素包括持續複雜的全球經濟、金融及地緣政治狀況，2024年間國內營商環境充滿挑戰，以及預見2025年市況不穩。此外，我們作出以上延期決定考慮的因素還包括我們針對國內東南地區的擴張計劃作出細微修改及我們設立了安吉工廠。鑒於以上因素，於2023年第四季度，董事會就於長春生產基地設立新生物降解生產線進行戰略檢討，決定暫緩該計劃。

該決定經考慮(i)本公司於中國東北地區的地位已經確立及(ii)我們於東北地區的客戶大多為回頭客後而作出。因此，董事認為，於制定戰略時應優先考慮實施中國東南地區擴張計劃。儘管延緩計劃，本公司已於長春生產基地著手就於2023年間新購置的生產機器及設備進行試產。雖然本公司尚未於2024年二季度完成長春生產基地的全部擴充工作，惟本公司已計劃並將繼續規劃長春生產基地的擴充。

誠如招股章程所披露，所得款項淨額擬於2023年用於在中國東南地區設立惠州生產基地。當本公司決定將原本為惠州工廠訂購的設備及機器交付予東莞工廠時，本公司確認將推遲使用上市募集的所得款項，乃主要由於(i)雖然本公司已於2023年上半年訂購必要的機器、作出規劃並提交新工廠的申請，但惠州工廠於獲得惠州市發展和改革局(國家發展和改革委員會在當地的分支機構)的批准方面出現意外延遲。然而，本集團仍未獲得一切必要批准；(ii)於該時期，本公司於東莞發現一處可選擇替代及可用的廠址，該廠址(a)臨近惠州工廠(距離惠州原廠址不到一百公里)，並位於同省；(b)得到當地政府更好的支持，該支持得到本集團能夠於2023年12月31日之前獲得開始試生產的一切必要批准的證實；及(iii)每平方米的租金支出低於惠州工廠。因此，於2023年第四季度，董事會就設立惠州生產基地進行戰略審查及調整擴張計劃，與東莞訂立租賃協議，終止惠州工廠的租賃協議，並將設備及機器遷至東莞，以避免招股章程所述的中國東南地區擴張計劃出現重大延誤。本公司利用

內部資金在東莞建廠，而非上市募集的款項淨額，乃由於其用途與招股章程所載的擴張計劃略有不同。中國東南地區的工廠原計劃設在惠州，而非東莞，儘管這兩個城市均位於廣東省內。鑒於上述因素，本公司決定使用內部資金進行初期投資(即一期運營)。

東莞工廠於2024財年全面投產，而安吉工廠因尚未達到穩定生產所需的標準，於2024財年仍處於停產狀態。於2024財年下半年，本集團訂立該協議。土地收購已於2025年1月完成。有關土地收購的進一步詳情，請參閱「重大投資、重大收購及出售」一節。於2024年底，本集團於考慮以下因素後作出戰略性決定，透過搬遷東莞及安吉工廠的所有機器及終止租約整合生產，計劃於土地收購後在長春設立新生產基地。並將營運集中於吉林省長春市：

(i) 戰略整合及成本效益

董事會決定，除現有的長春生產基地外，新建一個長春生產基地，以集中生產業務，利用新收購的自有土地及基礎設施消除經常性租賃開支及確保長期成本穩定。例如，東莞工廠及安吉工廠的年度租賃開支合計約為人民幣2.5百萬元。這一轉變符合本集團的所有權優勢策略，使得大規模生產和規模經濟成為可能。將原計劃設立的惠州生產基地、東莞工廠及安吉工廠整合為長春的兩個生產基地，可簡化物流、減少冗餘及加強庫存管理，從而優化供應鏈及提高整體營運效率。

(ii) 重新定位市場以服務核心客戶群

於本年度及上一年度，本集團於中國東北地區的生物降解產品銷售額均佔本集團收益超80%，凸顯了中國東北地區的戰略重要性。於長春設立新的生產基地可加強我們擴充產能的靈活性，以有效地滿足區域日益增長的需求，同時充分利用區域內現有的客戶關係及物流網絡。新的生產基地與現有的長春生產基地相輔相成，以確保貼近常客，降低運輸成本，並為本集團在其核心營運地區進一步奪取市場份額奠定基礎。

(iii) 增強在長春的控制及良好的執行能力

儘管本集團進行了積極的規劃及資源分配，但由於在取得監管批文方面不可預見的挑戰，原計劃建立的惠州生產基地面臨重大延誤，而安吉工廠因尚未達到穩定生產所需的標準，於2024財年仍處於停產狀態。相比之下，本集團在長春建立了業務，其主要生產基地已運營多年，確保與當地監管架構高度一致，並簡化了流程。新收購的長春土地位於本集團與當地利益相關者保持良好關係的地區，本集團先前已在該地區成功設立主要生產基地。這種熟悉度可減少行政摩擦及營運風險，加快基建發展，並將與新地區相關的不確定因素及挑戰減至最低。通過優先發展長春，本集團可充分利用其在中國東北地區的良好往績記錄，確保有效運用所得款項實現增長目標。

(iv) 2024年戰略審查後的資源優化

在對2024年的財務及營運表現進行全面審查後，董事會得出結論，將資源重新投放於在長春設立新的自有生產基地，可將資本效益最大化。該決定反映了從原計劃設立惠州生產基地的重大延誤或安吉工廠達到穩定生產所需標準的挑戰中汲取的教訓。將惠州生產基地的資源轉移到在長春建立新的自有設施，符合本集團拓展生物降解塑料市場的長遠願景。

董事會認為，儘管上述所載之未動用所得款項淨額用途有所變更，但本公司的策略方向仍與招股章程所披露者一致。董事會確認，招股章程所載本公司的業務性質並無重大變化，並認為所得款項淨額用途變更屬公平合理，乃因此舉可讓本公司更有效及更有效率地調配其財務資源，以提升本公司的產能及營運效率，故符合本公司及股東的整體最佳利益。

除上文所披露之變更外，所得款項淨額用途並無其他建議變更。未動用所得款項淨額之運用方式將與上述計劃運用方式一致，且仍可能根據我們目前及未來市場狀況之發展及實際業務需求而變更。

於2024年12月31日，未動用所得款項淨額已分別存入香港及中國的持牌銀行。

購股權計劃

本公司已於2023年3月9日（「採納日期」）採納購股權計劃（「購股權計劃」），並於上市日期後生效，為期10年，且將於2033年3月30日到期。購股權計劃的條款遵守上市規則第17章的條文。以下為購股權計劃的主要條款概要：

(A) 目的

購股權計劃旨在向合資格人士（定義見下段）提供於本公司擁有個人股權的機會，激勵彼等盡力提升日後對本集團的貢獻，及／或就彼等過往的貢獻給予獎勵，以吸引及挽留或以其他方式與該等對本集團的績效、增長或成功屬重要及／或其貢獻有利於或將有利於本集團的績效、增長或成功的合資格人士維持持續的合作關係，而就本集團任何成員公司任何經理或擔任行政、管理、監督或類似職位的其他僱員而言，亦有助本集團吸引及挽留經驗豐富且具備才能的人士及／或就彼等過往的貢獻給予獎勵。

(B) 參與者

根據購股權計劃的條款，董事會可全權酌情向下列人士提呈授出可認購有關數目股份的購股權（「購股權」）：

- (a) 本集團任何成員公司的全職僱員（「僱員」）；及
- (b) 本集團任何成員公司並非擔任行政職能的董事（上文(a)及(b)段所指人士為「合資格人士」）。

(C) 可供發行的股份總數

因行使根據購股權計劃及本集團任何其他計劃將授出的所有購股權而可發行的最高股份數目，合共不得超過於上市日期已發行股份的10%。

於本公告日期，根據購股權計劃可供發行的股份總數為100,000,000股，相當於本公司已發行股本的10%。

(D) 各參與者的最大股份數

在任何12個月期間，因行使授予任何合資格人士的購股權（不包括根據購股權計劃條款失效的任何購股權）而發行及將發行的最高股份數目不得超過我們不時已發行股份的1%。倘向上述合資格人士增授購股權，會導致因行使直至增授購股權當日（包括該日）止12個月已授予及將授予該合資格人士的所有購股權（包括已行使、已註銷及尚未行使的購股權）而已發行及將發行的股份合共超過已發行股份的1%，增授購股權須經股東在股東大會上另行批准，而該合資格人士及其緊密聯繫人（倘該合資格人士為關連人士，則其聯繫人）須放棄投票。本公司須向股東寄發披露合資格人士的身份、將授予該合資格人士的購股權（及先前於12個月期間已授出的購股權）的數目及條款、授予合資格人士購股權的目的及對購股權條款如何達成該目的的解釋，以及載列上市規則規定的詳情及資料的通函。將授予該合資格人士的購股權數目及條款（包括認購價）須於股東批准前釐定，而計算該等購股權的行使價時，建議授出購股權的董事會會議或決議案日期須視作要約日期。

(E) 提呈及授出購股權

根據購股權計劃條款，董事會有權自採納日期起計10年內隨時向董事會全權酌情選擇的任何合資格人士提呈授出購股權，以按認購價認購董事會(根據購股權計劃條款)所釐定數目的股份(惟認購的股份須為在聯交所買賣股份的一手或以其完整倍數為單位)。

(F) 最短歸屬期

根據購股權計劃所授所有購股權的歸屬期將不短於授予日期起計12個月，惟購股權計劃所載特定情況除外。

(G) 認購價

任何特定購股權的認購價須由董事會於授出有關購股權時全權酌情釐定(並須於載有授出購股權要約的函件中註明)，惟認購價不得低於以下三者的最高者：

- (a) 股份面值；
- (b) 於要約日期(須為營業日)在聯交所每日報價表所列股份收市價；及
- (c) 緊接要約日期前五個營業日(定義見上市規則)於聯交所每日報價表所列股份平均收市價。

有關更多詳情，請參考招股章程附錄五「法定及一般資料—F.購股權計劃」一節。

自採納日期起及直至本公告日期止，並無任何購股權根據購股權計劃授出、行使、註銷或失效。於2024年1月1日及2024年12月31日，購股權計劃項下可授出的購股權總數分別為100,000,000股股份及100,000,000股股份。

購股權計劃項下並無服務提供者分項限額。

遵守法律及法規

就董事會及管理層所知悉，本集團已於各重大方面遵守對本集團的業務及營運構成重大影響的相關法律及法規。年度內及截至本公告日期，本集團並無重大違反或違反適用的相關法律及法規。

自上市日期以來及截至本公告日期，董事會一直符合上市規則第3.10(1)、3.10(2)及3.10A條有關委任至少三名獨立非執行董事的規定，當中至少一名獨立非執行董事具備適當的專業資格或會計或相關財務管理專長，而獨立非執行董事須佔董事會成員人數最少三分之一。

遵守企業管治常規

本公司於年度內已採納上市規則附錄C1所規定的企業管治守則(「**企業管治守則**」)所載的原則及所有有關守則條文。董事會認為，於年度內，本公司已遵守企業管治守則所載的所有適用守則條文。

關連／關聯方交易

本年度內，本公司並無進行任何須根據上市規則須予披露的關連交易。除本公告綜合財務報表附註12所披露的關聯方交易外，本公司不存在上市規則第14A章所界定的其他關聯方交易、關連交易或持續關連交易。本公司已根據上市規則第14A章遵守披露規定。

董事之證券交易

本公司自上市日期起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**」)作為其董事進行證券交易之行為守則。根據向董事作出具體查詢後，全體董事均已確認彼等於年度內一直遵守標準守則。

購買、出售或贖回本公司證券

於2024財年及直至本公告日期，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券(包括出售庫存股份)。於2024年12月31日，本公司並無持有庫存股份(定義見上市規則)。

2025年股東週年大會及暫停辦理股份過戶登記手續

為確定出席將於2025年6月27日(星期五)舉行之股東週年大會(「**2025年股東週年大會**」)並於會上投票之權利，本公司將於2025年6月24日(星期二)至2025年6月27日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會辦理任何股份過戶登記。為符合資格出席2025年股東週年大會並於會上投票，所有過戶表格連同有關股票最遲須於2025年6月23日(星期一)下午四時三十分前送達本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓，以辦理登記手續。

審核委員會審閱

審核委員會已審閱本集團2024財年的財務業績，包括本集團所採納之會計原則及慣例。對於本集團2024財年的財務業績，董事會與審核委員會之間並無出現意見分歧。

本公司核數師關於業績公告的工作範疇

本公司核數師富睿瑪澤會計師事務所有限公司(前稱中審眾環(香港)會計師事務所有限公司)(「**富睿瑪澤**」)(執業會計師)已核對及同意本初步公告所載本集團本年度的綜合損益及其他全面收入表、綜合財務狀況表及有關附註中的數字與本集團截至2024年12月31日止年度的經審核綜合財務報表所載金額。富睿瑪澤就此進行的工作，不構成香港會計師公會所頒佈的香港審計準則、香港審閱準則或香港鑒證業務準則下的審計、審閱或其他鑒證業務，亦不就本公告發表任何鑒證意見。

刊發財務業績及年報

本業績公告於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.jl-ks.cn)刊發。根據上市規則，載列上市規則要求之所有資料的本公司2024財年的年報將於適當時候寄發予本公司股東並於聯交所及本公司各自的網站刊發。

代表董事會
中寶新材集團有限公司
主席兼執行董事
張玉秋
謹啟

中國吉林長春，2025年3月28日

於本公告日期，執行董事為張玉秋女士、單玉柱先生、李溪泉先生及李鵬先生；及獨立非執行董事為賴景然博士、宋曉峰博士及梁子榮先生。