



年報 2017



**中國消防企業集團有限公司**  
**CHINA FIRE SAFETY ENTERPRISE GROUP LIMITED**

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：445

# 目錄

公司資料	2
主席報告	3
管理層討論與分析	5
董事及高級管理層	10
企業管治報告	15
環境、社會及管治報告	22
董事會報告	27
獨立核數師報告	38
綜合損益及其他全面收益表	43
綜合財務狀況表	44
綜合股東權益變動報表	46
綜合現金流量表	47
綜合財務報表附註	49
財務摘要	112

## 公司資料

### 非執行董事

李胤輝，主席  
于玉群  
江嘉梁

### 執行董事

江雄，名譽主席  
鄭祖華  
樂有鈞

### 獨立非執行董事

陸海林  
邢家維  
何敏

### 合資格會計師

李靜華，AHKICPA

### 公司秘書

李靜華，AHKICPA

### 審核委員會成員

陸海林  
邢家維  
何敏

### 薪酬委員會成員

陸海林  
邢家維  
何敏  
鄭祖華

### 提名委員會成員

邢家維  
陸海林  
何敏

### 風險管理委員會

鄭祖華  
江雄  
樂有鈞  
陸海林  
邢家維  
何敏

### 註冊辦事處

Cricket Square  
Hutchins Drive  
P.O. Box 2681  
Grand Cayman KY1-1111  
Cayman Islands

### 總辦事處暨香港主要營業地點

香港  
灣仔  
軒尼詩道139號  
中國海外大廈  
16樓A-B室

### 中國主要營業地點

中國  
四川省  
成都市  
溫江區  
海峽兩岸科技園  
新華大道一段8號

### 公司網站

[www.chinafire.com.cn](http://www.chinafire.com.cn)

### 主要股份過戶登記處

SM Partners (Cayman) Limited  
Royal Bank House - 3rd Floor  
24 Shedden Road, P.O. Box 1586  
Grand Cayman KY1-1110, Cayman Islands

### 香港股份過戶登記分處

香港中央證券登記有限公司  
香港  
皇后大道東183號  
合和中心  
17M樓

### 核數師

中瑞岳華(香港)會計師事務所  
執業會計師  
香港  
銅鑼灣  
恩平道28號  
利園二期  
29樓

### 上市證券交易所

香港聯合交易所有限公司

### 股份代號

445

二零一七年開啟了中消集團的新時代。猶記得自二零一三年起，我們集團已著手重整業務，摒棄連年虧損的業務，並於二零一五年向中集集團收購齊格勒40%股權，從而擴大我們的消防車業務，中集集團亦因此成為中國消防的控股股東。經過兩年的整合後，中消集團與中集集團將更緊密連繫，我們已於二零一七年十二月簽訂協議，通過發行本公司股份及可換股債券向中集集團收購德利國際有限公司（「德利國際」）78.15%股權，待獲合資格投票之股東於二零一八年四月十一日舉行的股東特別大會（「股東特別大會」）上批准通過並完成協議上的其他先決條件後，中集集團將持有本公司不少於51%經擴大已發行股本。

我所謂的即將進入新時代，除了指中消將成為中集集團的附屬公司，可獲得其更多更大力度的支持外，最重要的是我們可馬上擴展至業績表現亮麗且極具發展潛力的新業務，並進入嶄新的市場領域。德利國際及其附屬公司（統稱「德利國際集團」）主要從事設計、製造及銷售(i)旅客登機橋；(ii)行李、物料自動分揀、傳輸和存儲系統；(iii)機場地面支援設備，如航空食品車、機場擺渡車及飛機貨物升降平台等各類特種車輛；及(iv)智能車庫系統。德利國際集團在航空業界享負盛名，若以收入計算，德利國際集團於二零一六年在全球乘客登機橋供應商中排名第二，而其附屬公司—深圳中集天達空港設備有限公司（「天達」）更佔有中國市場超過90%市場份額，其業務範圍遍及亞洲、歐洲、大洋洲、拉丁美洲及非洲等逾69個國家和地區。德利國際集團亦於二零一六年分別名列中國機場物流系統的第五大供應商（以合同價值計算）及中國最大的機場擺渡車供應商（以收入計算）。有見民用航空業發展迅速，中國及海外將有大量新建民用機場陸續投入服務，預期航空相關產品和服務的需求將在可見將來保持增長。此外，在中國電子商貿和快遞行業快速增長所帶來的機遇下，以及隨著車輛數量不斷增加對停車位置需求的壓力，預期物料處理和倉儲系統以及自動化停車系統將會成為集團的新增長動力。

儘管德利國際集團的業務潛力巨大，我們仍會致力發展現有業務—生產和銷售消防車和消防設備，我預期與德利國際集團合併所帶來的協同效應將更好地推動發展。除共享技術知識和其他資源外，通過德利國際集團與中集集團全球的合作夥伴以及全球機場運營商的密切合作關係，我們可以為集團的消防車業務開拓更多更大的市場，尤其是目前正在開發中的機場消防車。

## 主席報告

董事會一直勉力為股東創造價值。我們已計劃在完成收購德利國際集團後進一步發展集團業務，包括投資於新生產設施、研發活動及其他合適的收購項目。我深信，所有這些將幫助我們實現集團長遠發展目標，並為股東創造價值。

我藉此機會感謝各股東和合作夥伴對我們的信任。我更要感謝各董事會同仁的寶貴貢獻及指導，並向一直勤勉工作的全體員工表達謝意。

主席

**李胤輝**

二零一八年三月二十七日

## 管理層討論與分析

### 業務回顧

本集團截至二零一七年十二月三十一日止年度之營業額及利潤分別為人民幣5.29億元及人民幣1,780萬元，分別較去年同期上升12.2%及2.7%。隨著底盤供應回復正常，第三季度因受底盤供應短缺延誤的生產終趕及在第四季度追上，全年銷售消防車數量上升，帶動本年度銷售收入較2016年增長。而年內集團消防車的平均售價亦因售出集團自主研发的高噴車及雲梯車的而有所提升。

儘管因收購德利國際及天達（詳情載於綜合財務報表附註42內）及其他於年內曾洽商的潛在收購項目而產生約人民幣2,500萬元的中介費用，本年度盈利仍較去年增加，除因營業額上升外，主要是由於本集團在德國之相聯公司－齊格勒二零一七年的業績表現良好，故集團所佔其盈利增加。

繼本集團首台自主研发的消防舉高車售出後，其他伸展能力更強的舉高車：如32米及52米雲梯車及舉高平台車、60米高噴車等亦正在開發中。此外，為抓住未來幾年在役機場消防車市場可能大規模升級換代的機遇，本集團正加快發展其機場快速調動消防車（該消防車能快速提速以應付高速滑行中的飛機的火災事故）。集團亦正研究應用能減輕消防車車身重量的新材料，並設計新零部件以促進生產模塊化和產品標準化，以提高生產效率並降低成本。

5

### 通過收購德利國際集團實現新業務發展

自本集團於二零一五年收購齊格勒40%股權，中集集團因而成為本公司控股股東後，本集團及中集集團皆一直準備著更進一步的合作。於二零一七年十二月四日，本集團與中集集團簽訂協議以收購德利國際及其附屬公司。在完成收購德利國際集團後，本集團的業務範圍將迅速擴展至包括以下四項業務：

1. 旅客登機橋(PBB)：設計、製造和安裝旅客登機橋並提供相關的維修和保養服務。登機橋用於連接機場登機口及商務客機，為乘客提供直接往來登機口與飛機之連接。以收入計算，德利國際於二零一六年在全球PBB供應商中排行第二，而天達更佔有中國PBB市場超過90%市場份額；

## 管理層討論與分析

2. 行李、物料及倉庫處理系統(MHS)：為(i)機場和港口行李及貨物處理；(ii)電子商務和快遞服務商對不同類型包裹的分揀和處理；及(iii)餐飲、藥品、服裝、輪胎銷售、電子商務及快遞服務行業的客戶的自動化倉儲和貨物及材料搬運，提供工程及電腦軟件一站式解決方案；
3. 機場地面支援設備(GSE)：製造及銷售航空業的地面支援設備，包括貨物裝卸平台和運輸車、機場擺渡車、飛機除冰車、升降平台車及航空食品車等各類特種車輛。以收入計算，天達於二零一六年名列中國最大的機場擺渡車供應商；及
4. 自動化停車系統(APS)：設計、製造及銷售不同的停車系統，其中包括垂直升降式停車系統、巷道堆垛式停車系統、升降橫移式停車系統及簡易升降式停車系統。目前已進入最後開發階段的機動式智慧公交車立體停車庫，是專門為解決公交車停車場的土地成本問題而設，預期可成為未來的明星產品之一。

而集團的現有業務亦可受惠於收購德利國際所產生的協同效應，如：

- i. 分享技術知識、供應商群、研發資源、營銷渠道及銷售網絡，以優化集團的營運效率；
- ii 憑藉德利國際集團與中國及全球多個機場運營商的密切關係，本集團可藉此更有效地開拓機場消防車市場（例如目前正在開發的機場快速調動消防車）；
- iii 利用德利國際集團在全球各地成立的服務站和分支機構，本集團可更有效地拓展至合適的海外市場；及
- iv 利用中集集團中央財務管理平台為本集團未來發展獲取低成本的內部資金。財務信譽增強亦使本集團更有機會從配售新股和發行債券等途徑獲得外部融資。

本集團將有更多投資計劃，以抓緊航空業、電子商務、快遞及消防業增長帶來的各種機遇，包括(i)在美國啟用新的PBB工廠；(ii)在北美、歐洲和中東成立PBB服務公司；(iii)開發新產品；及(iv)收購其他符合本集團業務策略的公司。

## 管理層討論與分析

### 財政資源、流動資金、或然負債及資產抵押

於二零一七年十二月三十一日，本集團有銀行及現金結餘約人民幣1.34億元(二零一六年：人民幣1.36億元)，其中人民幣900萬元(二零一六年：人民幣300萬元)作為銀行發出投標保函、質保保函及信用狀保證金之抵押。所有未償還銀行貸款已於年內清還。集團淨現金結餘保持穩定，集團一直加強售後服務，力求通過提高客戶對產品滿意度以縮短應收賬款週期。

於二零一七年十二月三十一日，本集團之流動資產及流動負債分別約為人民幣6.54億元(二零一六年：人民幣5.68億元)及人民幣3.31億元(二零一六年：人民幣2.58億元)。流動比率約為2倍(二零一六年：2.2倍)。所有未償還銀行貸款已於年內償還，年末的槓桿比率(計息借貸／股東權益(不包括非控制性權益))減至零(二零一六年：1%)。集團未來的槓桿比率將因集團收購德利國際發行可換股債券及合併德利集團貸款而增加。集團正考慮合適的槓桿比率，在維持財務穩定之餘亦有助集團未來發展。

本集團採納人民幣作為功能及呈報貨幣。本集團之資產、負債、銷售和採購主要以人民幣及港元列賬。人民幣及港元以外之應收賬款及應付賬款，集團會以遠期外匯合約對沖盡量減低外匯波動之影響。於二零一七年十二月三十一日集團並無持有遠期外匯合約。

7

除本文披露者外，於截至二零一七年十二月三十一日止年內，本集團並無任何重大或然負債及資產抵押。

### 投資、出售及資本承擔

#### 投資

誠如綜合財務報表附註42所披露，本集團於二零一七年十二月四日簽訂德利協議及天達協議以收購德利國際和天達的股權。建議收購須待若干先決條件達成後方可完成，其中包括但不限於獲得本公司合資格投票之股東於二零一八年四月十一日之股東特別大會上批准。建議收購事項詳情同時載於本公司日期為二零一八年三月十五日之通函內。

## 管理層討論與分析

### 資本承擔

於二零一七年十二月三十一日，本集團的總資本承擔為人民幣700萬元（二零一六年：人民幣1,400萬元），主要是關於集團對其四川廠房所在地政府的投資承諾。

除本文披露者外，於二零一七年十二月三十一日，本集團並無任何重大資本承擔、投資、收購或出售附屬公司。

### 僱員及薪酬政策

於二零一七年十二月三十一日，本集團約有567名全職僱員（二零一六年：550名）。本年度不包括董事薪酬之員工成本為人民幣5,510萬元（二零一六年：人民幣5,320萬元），其中包括以股份支付之員工成本人民幣380萬元（二零一六年：人民幣660萬元），即本公司授出之購股權自二零一五年七月起的兩年歸屬期間之公平值攤銷。除工資調整外，員工成本上升主要是由於研發人員的增加。

所有全職僱員工均享有醫療供款，公積金和退休計劃。本集團向員工提供一系列全面的在職培訓，協助他們掌握最新的技能和水平，從而提供優質服務及提升工作安全。

### 主要風險及不確定因素

中國國內的消防車及消防器材市場因准入門檻低，故競爭激烈，除了本地生產商外，外國進口產品亦是主要競爭對手，特別是在高端市場。在此環境下，迎合市場需求的高質量產品便成為集團屹立於行業中並持續增長的基石。因此，集團面對的主要風險及不確定因素包括：

### 新產品研發

集團長遠的盈利能力有賴於其成功開發、生產及推銷新產品的能力。

### 人力資源

集團其中一個成功的關鍵因素在於其員工，以及他們的知識和能力。集團未來的發展取決於其維持作為能吸引人才的僱主的能力。

## 管理層討論與分析

### 環保政策及表現

本集團之環保政策及表現已載於第22頁之環境社會及管治報告內。

### 遵守法律及法規

本集團並無重大違反或不遵守適用之法律法規。對集團營運有重大影響的法律及法規已載於第22頁之環境、社會及管治報告的有關部份內。

### 與僱員、客戶及供應商之關係

本集團員工招聘、發展及培訓、補償及溝通之政策已載於第22頁之環境、社會及管治報告的有關部份內。

本集團深明滿足客戶需要對業務拓展的重要性，故一直與客戶保持緊密聯繫，提供完善的售前售後服務。供應商是本集團供應管理之重要因素，因此本集團致力與供應商維持公平和合作的關係。

## 董事及高級管理層

### 董事

#### 非執行董事

**李胤輝**博士，50歲，於二零一五年七月二十九日獲委任為本公司非執行董事及主席。他現任(i)中集集團副總裁；(ii)聯合重工有限公司的董事長；及(iii)德國齊格勒監事會主席。李博士於中集集團工作已超過十年，在大型企業管理方面擁有豐富的經驗。他於二零一八年一月起出任於香港聯合交易所（「聯交所」）上市之首長國際企業有限公司的非執行董事。李博士於一九九一年及二零零一年獲吉林大學分別頒發文學士（歷史）學位及世界經濟博士學位，於一九九七年獲南京大學頒發工商管理碩士學位，並二零一六年在中國國際經濟交流中心完成博士後研究並順利如期出站。

**于玉群**先生，52歲，於二零一六年五月二十六日獲委任為本公司非執行董事。現任中集集團副總裁兼董事會秘書及公司秘書，負責股東關係、投資者關係及融資管理工作。于先生同時是(i)中集安瑞科控股有限公司之非執行董事；及(ii)德利國際有限公司之非執行董事，該公司已於二零一六年九月七日起自新加坡交易所退市。于先生曾於二零一一年三月至二零一六年七月期間出任TSC集團控股有限公司之非執行董事。中集安瑞科控股有限公司及TSC集團控股有限公司均為聯交所之上市公司。于先生於一九九二年加入中集集團前，曾任職中國國家物價局。于先生是深圳證券交易所上訴覆核委員會委員，亦是中國上市公司協會第一屆併購融資委員會委員。于先生分別於一九八七年及一九九二年獲北京大學頒發經濟學學士及經濟學碩士學位。

**江嘉梁**先生，26歲，於二零一六年五月二十六日獲委任為本公司非執行董事。他是澳洲太平紳士及現任中澳青年合作組織理事長，該非政府組織於澳洲成立，旨在推動澳洲及中國年青人間的合作和交流，鞏固彼此的友誼及伙伴關係。江先生由於積極建立中澳兩國青年的溝通橋樑，及對推動青年領袖技能發展所作之貢獻，他於二零一四年獲邀作為澳洲青年領袖代表出席博鰲亞洲論壇青年領袖圓桌會議擔任發言嘉賓。江先生曾於澳大利亞陸軍偵查部隊服役三年，並於二零零九年獲頒澳大利亞國防軍Long Tan青年領導力獎學金。江先生是江雄先生之兒子。

## 董事及高級管理層

### 執行董事

**江雄先生**，51歲，於二零零二年二月十九日獲委任為本公司執行董事，他同時是本公司名譽主席。江先生於一九九四年一月加入本集團，在中國消防設備及有關維護保養行業擁有逾二十年經驗。一九九六年四月，江先生榮獲「福州市優秀私營企業家」殊榮，同年五月再獲頒「福州十大傑出青年」；一九九七年十一月，榮獲委任為中國人民政治協商會議第九屆福建省福州市常務委員會委員。一九九九年五月獲「福建省優秀青年企業家」榮譽；二零零一年十一月獲委任為世界員警基金會消防行業委員會副秘書長，該協會是專門推動員警形象以及警方技術的非營利組織。江先生是中國合資格工程師，並於二零零四年一月考獲福建省人事廳高級經濟師任職資格；二零一三年六月擔任福建省海外交流協會副會長；二零一三年十一月擔任世界福建青年聯合會執行會長；二零一四年受邀擔任福建省政協海外列席委員；二零一五年，受聘為福建自貿試驗區第一批企業創新顧問專家等職務。江先生是江嘉梁先生之父親。

**鄭祖華先生**，54歲，於二零一五年七月二十九日獲委任為本公司非執行董事，其後於二零一六年四月五日調任為執行董事及行政總裁。鄭先生是本公司風險管理委員會之主席。鄭先生現任(i)中集集團空港板塊管委會執行委員及總經理；(ii)德國齊格勒監事會副主席；(iii)深圳中集天達空港設備有限公司（「深圳中集天達」）（全球其中一家最具規模的登機橋製造商）等多家空港板塊下屬企業董事長；及(iv)德利國際有限公司非執行董事兼主席（之前為執行董事兼行政總裁）。鄭先生在工程界及機械製造業務積逾三十年之經驗，於中集集團工作已超過二十九年，將深圳中集天達的登機橋業務帶到世界第一，並推進了中集空港板塊的創立。鄭先生於一九八三年獲華中科技大學頒發工程學士學位，於一九八七年獲西南交通大學頒發機械工程碩士研究生畢業，並於二零零二年獲北京大學光華管理學院頒發工商管理碩士學位。

## 董事及高級管理層

樂有鈞先生，54歲，於二零一五年七月二十九日獲委任為本公司執行董事，他亦是本公司之副總裁。樂先生現任(i)德國齊格勒主席兼行政總裁；及(ii)深圳中集天達副董事長。樂先生於中集集團工作已超過二十四年，在市場營銷和管理機械製造業務方面擁有豐富的經驗。樂先生於一九八六年及一九八九年獲大連理工大學分別頒發機械工程學士學位及機械工程碩士學位，並於二零零六年獲清華大學頒發高級工商管理進修結業證書。

### 獨立非執行董事

陸海林博士，68歲，於二零零六年八月一日獲委任為本公司獨立非執行董事。他是本公司審核委員會及薪酬委員會之主席。陸博士在上市及非上市公司的會計及審計工作、財務顧問及企業管理方面擁有逾四十年工作經驗。他擁有馬來西亞科技大學工商管理碩士學位及南澳洲大學工商管理博士學位。他是英格蘭及威爾斯特許會計師學會、香港會計師公會及香港董事學會的資深會員。陸博士亦是香港特許秘書公會的會員。

除本公司的董事職務外，陸博士在多家現於聯交所上市的公司出任獨立非執行董事，包括齊合環保集團有限公司、中國北大荒產業集團控股有限公司、中國家居控股有限公司、申基國際控股有限公司、Hang Sang (Siu Po) International Holding Company Limited、香港資源控股有限公司、林達控股有限公司、美力時集團有限公司、飛毛腿集團有限公司、天合化工集團有限公司、天津發展控股有限公司、第一視頻集團有限公司、正榮地產集團有限公司及眾安房產有限公司。他曾於二零零七年四月至二零一八年四月期間出任永發置業有限公司之獨立非執行董事，直至二零一八年二月七日止，他是敏實集團有限公司的公司秘書。陸博士是邢家維先生之姨丈。

邢家維先生，40歲，於二零零九年三月四日獲委任為本公司獨立非執行董事。他是本公司提名委員會之主席。邢先生是華利信會計師事務所的管理合伙人。邢先生擁有英國倫敦大學帝國理工學院碩士學位，亦是英國特許公認會計師公會及香港會計師公會會員。邢先生同時在數家於聯交所上市的公司出任獨立非執行董事，包括百福控股有限公司、理文化工有限公司、美力時集團有限公司及飛毛腿集團有限公司。他亦擔任中國人壽保險股份有限公司之公司秘書及授權代表。邢先生是陸海林博士妻子之姨甥。

## 董事及高級管理層

**何敏先生**，49歲，於二零一五年七月二十九日獲委任為本公司獨立非執行董。何先生于私募基金投資及金融領域方面積累逾十九年工作經驗，現為一家投資控股公司的董事總經理。此前，自二零一一年十二月起至二零一四年五月，何先生一直擔任以成都為基地的私募股權投資基金的執行合夥人代表。何先生於二零一零年一月至二零一三年十二月任職於一間以香港為基地的私募基金管理公司及於一九九七年八月至二零零九年十月任里昂證券亞太恒富資本的中國增長及發展基金董事總經理兼主管。何先生擁有清華大學行政人員工商管理碩士學位及倫敦商學院金融學碩士學位，他亦是特許財務分析師及註冊會計師。

除本公司的董事職務外，何先生亦是／曾是以下聯交所上市公司之董事：他於二零零六年十二月至二零零九年十月出任飛毛腿集團有限公司的非執行董事及於二零零八年九月至二零零九年十月出任上海棟華石油化工股份有限公司（現稱上海大生農業金融科技有限公司）的非執行董事。何先生自二零零九年十月起一直出任花樣年控股集團有限公司獨立非執行董事；自二零一三年十二月起出任福壽園國際集團有限公司的非執行董事；自二零一六年十一月起出任新融宇集團（控股）有限公司之獨立非執行董事；自二零一八年一月起出任勤達集團國際有限公司的非執行董事；及自二零一八年二月起出任萬嘉集團控股有限公司的獨立非執行董事。此外，何先生自二零一二年二月至二零一八年二月擔任深圳交易所創業板上市之四方精創資訊有限公司的非執行董事。二零一五年九月開始擔任深圳市大象聯合空間建設股份有限公司之董事，該公司於全國中小企業股份轉讓系統上掛牌。

## 董事及高級管理層

### 高級管理層

王德鳳先生，49歲，是四川川消消防車輛製造有限公司（「四川川消」）（集團主要附屬公司從事生產及銷售消防車及消防設備）之董事長。他畢業於重慶大學機械二系鑄造專業。王先生於二零零五年加入本集團，現負責監督本集團消防車及消防設備的生產和銷售。王先生於二零零六年九月至二零一五年七月期間曾任本公司執行董事。

胡勇先生，49歲，是四川川消的總經理。胡先生畢業於西華大學（前稱四川工業學院）水力機械專業。他畢業後隨即加入四川川消為設計師，一直服務至今二十二年，其間獲晉升為總工程師，其後更獲升任總經理。胡先生對產品技術和設計、生產營運及行政管理均有豐富的經驗。胡先生於二零一零年五月至二零一五年七月期間曾任本公司執行董事。

廖紅女士，50歲，是本集團附屬公司－萃聯（中國）消防設備製造有限公司的總經理。廖女士畢業於重慶大學工程機械專業，於一九八九年畢業後即加入四川川消工作，先後任職質管管理員及銷售經理，至二零零五離職。廖女士對消防器材的生產和銷售有豐富經驗。廖女士於二零零七年再度加入本集團。

# 企業管治報告

## 企業管治

### 企業管治常規

於截至二零一七年十二月三十一日止年度內，本公司一直遵守上市規則附錄14所載企業管治常規守則之守則規定，惟：

1. 非執行董事並無固定任期。
2. 根據本公司之組織章程細則，出任主席及／或董事總經理之董事無須輪值告退。

有關偏離守則之詳情於以下相關段落。

### 董事之證券交易

本公司已採納有關董事進行證券交易之操守守則，其條款不遜於上市規則規定之上市公司董事進行證券交易之標準守則所定之交易標準。經向全體董事作具體查詢後，全體董事確認，彼等已遵守交易標準所規定之標準以及本公司所採納有關董事進行證券交易之操守守則。

### 董事會

於本報告日期，董事會由三名執行董事、三名非執行董事及三名獨立非執行董事組成。董事之姓名載列於下表。江雄先生（名譽主席）與江嘉梁先生為父子。邢家維先生是陸海林博士妻子之姨甥。

年內董事會共舉行六次會議，除批准本公司中期及年度報告外，會議主要涉及策略和投資決定。本公司管理層獲授權可決定日常業務。除董事會會議外，董事會成員亦會定期溝通聯絡以商討集團表現。董事之間的溝通聯絡能讓董事會成員對集團有充分的了解，並對集團作出有效的指導及管理。

各董事出席董事會會議之次數如下：

董事姓名	出席會議次數
<b>非執行董事</b>	
李胤輝博士(主席)	6/6
于玉群先生	4/6
江嘉梁先生	6/6
<b>執行董事</b>	
江雄先生(名譽主席)	5/6
鄭祖華先生(行政總裁)	6/6
樂有鈞先生	3/6
<b>獨立非執行董事</b>	
陸海林博士	6/6
邢家維先生	6/6
何敏先生	6/6

本公司已接獲獨立非執行董事各自根據上市規則第3.13條每年作出之獨立確認書。本公司認為全體獨立非執行董事均為獨立人士。

16

## 持續專業發展

董事為確保其具備全面資訊及在切合所需的情況下對董事會作出貢獻作出了以下行動，以發展及更新其知識和技能：

<b>非執行董事</b>	
李胤輝博士(主席)	出席課程及培訓
于玉群先生	出席課程及培訓
江嘉梁先生	出席課程及培訓
<b>執行董事</b>	
江雄先生(名譽主席)	研讀相關資料
鄭祖華先生(行政總裁)	研讀相關資料
樂有鈞先生	研讀相關資料
<b>獨立非執行董事</b>	
陸海林博士	出席課程及培訓
邢家維先生	出席課程及培訓
何敏先生	出席課程及培訓

## 主席及行政總裁

李胤輝博士為董事會主席，鄭祖華先生為本公司行政總裁。主席負責領導董事會制定本集團策略計劃，而行政總裁則負責監督本集團之日常運作及執行董事會之決定。

根據公司組織章程細則，出任主席及／或董事總經理之董事無須輪值告退。此舉並非嚴格遵守企業管治常規守則之守則條文，該條文規定每名董事（包括按特定任期獲委任者）須最少每三年輪值告退一次。

## 非執行董事

非執行董事之委任均無固定年期，惟須根據本公司之公司組織章程細則輪值告退。根據本公司之公司組織章程細則，當時在任之三分之一董事（或倘董事人數並非三之倍數，則以最接近但不多於三分之一之數目為準）將根據公司組織章程細則條文於每屆股東週年大會輪值告退。董事會認為，其與有關條文目標一致。

## 薪酬委員會

薪酬委員會於本報告日期之組成為：

### 成員姓名

陸海林博士（主席）	獨立非執行董事
邢家維先生	獨立非執行董事
何敏先生	獨立非執行董事
鄭祖華先生	執行董事

委員會的主要職責為制定本集團董事及高級管理人員的薪酬政策及架構，並就此向董事會提出意見及建議。於本年度內，薪酬委員會曾舉行一次會議，以檢討執行董事及高級管理人員的薪酬組合，所有成員均有出席。

## 董事及高級管理人員之酬金

本集團之高級管理人員於截至二零一七年十二月三十一日止年度之酬金介乎以下範圍：

	高級管理人員數目
零至人民幣1,000,000元	3

董事酬金之詳情已載於綜合財務報表附註14內。

## 提名委員會

提名委員會包括邢家維先生(主席)、陸海林博士及何敏先生，他們均為本公司的獨立非執行董事。委員會的主要職責為檢討董事會的架構、人數及成員組合，物色具備合適資格可擔任董事的人士，及就此向董事會提供意見。新董事須於相關範疇擁有專業知識，可向本公司作出貢獻，並擁有充足時間參與本公司決策流程。根據本公司之公司組織章程細則，當時在任之三分一董事(或倘董事人數並非三之倍數，則以最接近但不多於三分一之數目作準)將根據公司組織章程細則條文於每屆股東週年大會輪值告退。於本年度內，提名委員會曾舉行一次會議，所有成員均有出席。

## 審核委員會

審核委員會由三名獨立非執行董事陸海林博士(主席)、邢家維先生及何敏先生組成。審核委員會之主要職責為審閱本公司之年報與賬目及半年報告，以及就此向董事會提供意見及建議。此外，審核委員會亦須檢討及監督本集團之財務申報程序及內部監控程序。

年內，審核委員會共舉行三次會議，以審閱並評論本公司之中期及年度財務報告及與外聘核數師會談，並參與有關續聘及評估外聘核數師表現之工作，所有成員均有出席。

本集團於本年度之業績已經由審核委員會審閱。

# 企業管治報告

## 風險管理委員會

於本報告日期，風險管理委員會之組成為：

### 成員姓名

鄭祖華先生(主席)	執行董事
江雄先生	執行董事
樂有鈞先生	執行董事
陸海林博士	獨立非執行董事
邢家維先生	獨立非執行董事
何敏先生	獨立非執行董事

風險管理委員會的主要職責是審議本集團全面風險管理系統的總體目標和政策、審視本集團風險管理系統，評估本集團風險狀況和風險管理能力，並就有關風險管理事宜的重要調查結果進行研究及向董事會提出建議。

## 企業管治職能

本公司董事共同負責企業管治職能事宜，董事會於本年度履行了以下事宜：

- 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規；
- 檢討及監察董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；
- 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- 制定、檢討及監察僱員及董事的操守準則；及
- 檢討本公司遵守企業管治守則的情況及在企業管治報告內的披露。

## 風險管理及內部監控

董事會承認其須對風險管理及內部監控系統負責，並有責任檢討該等制度的有效性，董事會屬下的風險管理委員會及審核委員會負責協助董事會履行有關責任。

本集團已把風險管理系統融入其業務單位的核心營運常規中，每一業務單位均須持續檢討及評估可能影響其實現指定營運目標的能力的潛在風險，該檢討程序包括評估現行內部監控系統在針對潛在風險方面是否適當和足夠。董事會於本年度聘任中集集團的內控團隊對本集團的主要業務營運模組進行風險及內部監控評核。內控團隊通過事先制定的風險評估和內部審核計畫，在現場與相關人員的交流，對主要業務活動進行風險評估。內控團隊參照美國COSO委員會頒布的「全面風險管理－整合框架」理論方法，對已評估確定的主要風險進行分析。集團營運上的風險及主要缺陷已向風險管理委員會及審核委員彙報，並於董事會上討論。集團主要附屬公司內各職能的主要管理人員負責制訂及執行跟進營運風險及主要缺陷的整改計畫，以及改善風險管理體系。

就二零一七年十二月三十一日止年度，董事會認為集團的風險管理及內部監控系統有效及足夠。然而，風險管理及內部監控系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。

為確保內幕消息在披露前維持保密，以及有關消息是在獲得批准後及時披露，本集團已採納一套參考證監會公布的「內幕消息披露指引」制訂的「內幕消息政策及披露」。

### 核數師酬金

本年度之核數師酬金如下：

	人民幣千元
為提供審計服務	1,147
為提供非審計服務	1,041
	<hr/>
	2,188
	<hr/> <hr/>

公司董事有責任編製本集團之財務報表。核數師負責根據審核結果對綜合財務報表發表獨立意見，並向本公司股東報告意見。

### 股東大會

本公司之股東週年大會已於二零一七年五月二十二日於香港舉行。除樂有鈞先生及江嘉梁先生因需處理其他業務而缺席外，其他董事均有出席會議。

### 股東權益

任何一位或以之上本公司股東，如持有不少於10%有權於本公司股東大會上投票之本公司繳足股本，均有權要求董事會召開特別大會（「特別大會」）。要求召開特別大會的股東需向董事會或公司秘書發出書面要求，闡述要求在特別大會處理之事項。董事會需於收到書面要求的二十一日內召開特別大會，並於收到書面要求的兩個月內舉行開特別大會。書面要求可透過郵遞方式寄往本公司總辦事處或於香港之主要營業地址予董事會或公司秘書。

合資格股東可以書面方式提名他人參選成為本公司董事。該提名通知書應於寄發大會通知日起計至七日內呈交本公司之總辦事處或於香港之過戶登記處（或其他由董事指定的期間內，而該期間不能少於七天且開始首天不能早於股東大會通知發出翌日，而結束日不能遲於股東大會舉行日前七天）。提名通知書需同時呈交：

- a. 由候選人簽署表示願意參選的通知。
- b. 根據上市規則13.51(2)條的規定提供參選人士之履歷資料。

## 環境方面

就環境保護而言，我們的長遠目標是以盡量減低對環境造成影響的方式生產營運並確保有效運用資源。

我們嚴格遵守與環境保護相關的法例法規，包括中國環境保護法、中國大氣污染防治法、中國水污染防治法、中國環境噪聲污染防治法、中國固體廢物污染防治法、廢物處置條例及產品環保責任條例等。

集團的溫室氣體排放的主要來源於：(i)商務車所用汽油；(ii)消防車及器材運輸所用柴油；(iii)生產、辦公樓及員工宿舍用電；及(iv)生產及員工餐廳所用天然氣。下表列出各用量及所排放之溫室氣體量：

	單位	2017 數量
汽油	噸	22.0
柴油	噸	205.6
外購電力	兆瓦時	1,541.2
天然氣	立方米	95,232.0
溫室氣體排放	公噸二氧化碳當量	2,377.6

在生產過程及員工日常生活中所產生之污水及有害廢物列於下表：

	單位	2017 數量
用水量	噸	65,337.9
污水		
工業污水	噸	46,426.4
生活污水	噸	10,458.9
有害廢物		
廢汽油	噸	0.8
廢液壓油	噸	0.9
廢油漆	噸	2.9
廢過濾棉、活性炭、棉紗等	噸	16.7

## 環境、社會及管治報告

我們已實施多項環保措施，以減少生產過程中所產生之廢物，及提高資源使用效益，其中包括：

- (i) 運用可回收循環使用的高分子複合材料製造消防車罐體及車廂，減少生產廢料，並有效降低消防車輛自重，達致省油降排效果；
- (ii) 設計開發全電動及混合動力之消防車；
- (iii) 使用消防紅的成品彩板材，取代於白鋁板上噴漆，減少油漆廢料；
- (iv) 車間更換超過400盞LED節能燈；
- (v) 盡可能使用日光及僅在需要時使用燈光；
- (vi) 僅在室外溫度高於30°C或低於5°C的情況下使用空調，並將室內溫度在夏天時設定為26°C及在冬天時設定為20°C；
- (vii) 將員工食堂的廚餘售予豬農作飼料；及
- (viii) 危化物的處置由有資質的專門回收公司定期回收至專門的處置場淨化處理。

### 社會方面

#### 僱傭及勞工慣例

##### 僱傭及勞工準則

集團可持續發展的決定性因素是我們的僱員。他們的知識及能力對我們的未來發展至關重要，因此我們致力為員工提供一個安全合適的事業發展平台。我們嚴格遵守香港及中國的適用法律法規，包括僱傭條例、強制性公積金計劃條例、僱員保償條例、最低工資條例、中國勞動法及中國勞動合同法等。

於二零一七年十二月三十一日，我們有567名員工，其中307名為前線生產工人、52名從事研發、39名為銷售代表、128名後台工作人員及41名管理人員。男性與女性員工的比率為3.6:1，我們員工約15%為本科或以上畢業生、20%為專科畢業生及29%為高中畢業生。我們僱傭了四名殘疾員工負責生產線上不同的崗位。

集團的員工及工人是在根據所填補職位的要求進行能力評估之後方會錄取，不取決於年齡、性別、種族及家庭狀況，惟在任何情況下集團絕對禁止聘用童工及強制勞工。我們明白集團未來的成功取決於我們能成為一位具吸引力的僱主，除具市場競爭力的薪酬及計件工資外，我們的員工亦可享受有年終獎金、員工食堂及免費員工巴士。此外，所有全職僱員有資格獲得根據本集團購股權計劃授出的購股權，設立購股權計劃的目的是為激勵員工提升績效而提供獎勵。集團定期檢討員工的薪酬待遇，並根據員工工作表現、市場工資標準及集團盈利情況作出調整。員工工時及可享假期均按相關勞工法例要求及僱傭合約條款訂定。

我們認同員工對集團的想法及意見非常重要，其中可能會有關鍵問題的解決方案，甚或揭示極其嚴重卻被忽視的缺失。因此，我們設立了內聯網通信和微信群組，讓員工實名或匿名發表對集團各個範疇的意見及投訴。

### 健康與安全

我們成立了安全生產委員會，主管負責執行中華人民共和國安全生產法，通過制定及執行一系列政策，確保員工在安全健康的環境下工作。集團每年會劃撥安全費用金額，專款專門用於安全生產，包括購置及提升保護設施、急救用品及訓練、提供預防職業疾病的資訊及其他工作安全措施。集團所有新員工均需參與入職培訓，當中除了工作職責及工作程序外，工業安全是最重要的內容。我們已取得「GB/T 28001職業健康安全管理体系」認證，並一直遵守其實施指引以保障我們的僱員的工作安全。

### 發展及培訓

除在職培訓外，我們的員工亦可在獲得公司批准的情況下獲資助參與其工作職責有關或能夠加強工作技能的培訓課程，員工深造獲取專業資格可獲獎金。我們力圖在員工間營造一個學習氛圍，鼓勵員工透過持續進修，提升個人技術知識水平，增強競爭力。

## 營運慣例

### 供應鏈管理

供應管理的主要目標是使我們能夠降低供應流程中斷的風險。我們採用的供應商大部份位處於四川及中國西南部其他省份，運輸距離縮短，在降低運輸成本及時間的同時，亦可減低溫室氣體排放。因應客戶的要求，我們也會在海外採購設備或材料。我們會根據產品質量、技術能力、生產可靠性、售後服務、財務穩健狀況、價格以及付款期來甄選供應商，而擁有完善品質過程監管保證體系和嚴格記錄的供應商視為首選。除了只能從授權經銷商購買的底盤及需特別訂制的零部件外，每種生產材料、零件及配件的合格供應商名單上通常備有兩個或以上供應商（其中一個作為主要供應商，其餘作為備用），以供採購部門挑選，供應商名單亦會根據市場資訊定期更新，以確保具品質和價格優勢的供應商榜上有名。至於一些關鍵材料，我們會與供應商簽訂長期合同，以確保庫存價格穩定。儘管如此，我們仍需承受來自供應商的不可控制的風險，特別是消防車最基本的零部件—底盤—是沒有替代品的，加上供應商的數目有限，無論是因何原因造成的供應中斷均會對我們的生產造成顯著影響。集團2017年第三季的生產進度正因底盤供應短缺而受影響。

### 產品責任

作為中國領先的消防車及消防設備製造商，中消集團從來不只是一家普通的企業，在創造盈利以外，我們更肩負著保障人民生命及財產的使命和責任。中消集團致力於提供符合各項質量及安全標準的高品質產品，因為我們知道，我們每一件產品都可能關乎著拯救無數的生命和財產。

我們一直嚴格遵守各項對我們營運有重大影響的標準、法律和法規，包括：

- (i) 中華人民共和國國家品質監督檢驗檢疫總局—中國國家標準化管理委員會頒佈及管理的：
  - GB7956-2014《消防車第1部分：通用技術條件》
  - GB7956-2014《消防車第2部分：水罐消防車》
  - GB7956-2014《消防車第3部分：泡沫消防車》
  - GB7956-2015《消防車第6部分：壓縮空氣泡沫消防車》
  - GB7956-2015《消防車第12部分：舉高消防車》
  - GB7956-2015《消防車第14部分：搶險救援消防車》
  - GA39-2016《消防車消防要求和試驗方法》

- (ii) 國家認證認可監督管理委員會發布的《機動車輛類強制認證實施規則(消防車)》(CCC 認證)；
- (iii) 與中國大氣污染防治法相關的國家機動車排放標準；及
- (iv) 根據商務部令2005年16號《汽車貿易政策》實施的道路機動車輛生產企業及產品公告。

### 產品質量控制

為了確保我們的產品符合質量要求，我們制定了一系列品質控制程序，涵蓋材料採購、整個生產流程到售後服務。質量標準由技術部門經參考有關監管規定及內部質量要求後編製而成，以作檢測配件及材料(外部採購或內部製造)、半製成品及製成品的標準。

集團所有出售的消防車均嚴格按照道路機動車輛生產企業及產品公告所列技術參數生產。集團於本年度並無產品被退回或需要回收。

### 與客戶溝通

我們會與客戶保持溝通以收集他們對本集團產品未來發展及改善的意見及反饋。所有從客戶收集所得之資料只會用於原收集所定之用途。

### 反貪污

我們嚴格遵守適用的反貪污及反賄賂的法律法規，如中國反洗錢法及香港防止賄賂條例等。

集團明確禁止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢等行為，一經發現必報警處理並解僱涉事員工。

### 社區投資

我們一直關注環境保護、維護公平就業機會並致力建設公平公義的社會。

董事會謹此提呈本集團截至二零一七年十二月三十一日止年度之年報連同經審核綜合財務報表。

## 1. 主要業務及業務分類分析

本公司為一家投資控股公司。其主要附屬公司及相聯公司之業務載於綜合財務報表附註21及22。

本集團本年度之表現按經營分類之分析載於綜合財務報表附註9。

## 2. 業績及分派

本集團截至二零一七年十二月三十一日止年度之業績載於第43頁之綜合損益及其他全面收益表。

董事會不建議派付截至二零一七年十二月三十一日止年度之股息。

## 3. 可供分派儲備

於二零一七年十二月三十一日，本公司可供分派予股東之儲備為人民幣962,447,000元(二零一六年：人民幣953,824,000元)。

根據開曼群島法例第二十二章公司法(經修訂)，本公司的股份溢價賬及實繳盈餘賬均可供分派。然而，倘若出現以下情況，則本公司不得宣派或支付股息、或從股份溢價及實繳盈餘中作出分派：

- (a) 公司無法(或會於支付後無法)償還其到期負債；或
- (b) 公司資產的可變現價值會因此而少於其負債與其已發行股本及股份溢價賬的總和。

## 4. 優先購買權

本公司之公司組織章程細則或開曼群島法例均無有關本公司須按比例向現有股東發售新股份之優先購買權規定。

## 5. 五年財務概要

本集團最近五個財政年度之業績及資產與負債之概要載於本年報第112頁。

## 6. 購買、出售或贖回證券

於截至二零一七年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、註銷或贖回本公司任何上市證券。

## 7. 購股權

本公司購股權計劃（「該計劃」）之詳情載於綜合財務報表附註32。

根據該計劃授出之購股權之變動詳情如下：

承授人	於購股權項下 可發行股份數目	行使價 港元	佔本公司 已發行股本 之百分比
	於二零一七年 一月一日及 十二月三十一日 尚未行使		
<i>執行董事及主要股東</i>			
江雄先生	4,000,000	0.42	0.098%
<i>獨立非執行董事</i>			
陸海林博士	4,000,000	0.42	0.098%
邢家維先生	4,000,000	0.42	0.098%
何敏先生	2,000,000	0.42	0.049%
	14,000,000		0.343%
其他僱員	101,625,000	0.42	2.492%
	<u>115,625,000</u>		<u>2.835%</u>

### 7. 購股權(續)

於二零一七年一月一日及十二月三十一日尚未行使之購股權均於二零一五年八月二十六日授出，且於二零一五年八月二十六日至二零二五年八月二十五日(包括首尾兩日)之十年內有效。

全部授出之購股權於二零一七年七月十一日歸屬且可予行使。自購股權歸屬日起至二零一七年十二月三十一日止期間並無任何購股權獲行使。

### 8. 董事

年內及截至本報告日期，在任董事如下：

#### 非執行董事

李胤輝博士(主席)

于玉群先生

江嘉梁先生

#### 執行董事

江雄先生(名譽主席)

鄭祖華先生

樂有鈞先生

#### 獨立非執行董事

陸海林博士

邢家維先生

何敏先生

根據本公司之公司組織章程細則規定，江雄先生、鄭祖華先生及陸海林博士將退任，各人均符合資格並願意膺選連任。

### 9. 董事之服務合約

本公司與董事並無訂立任何服務合約。各董事之任期為直至其根據本公司之公司組織章程細則之規定輪值告退之日為止。

### 10. 董事於對本集團業務而言屬重大之交易、安排及合約中之重大權益

除綜合財務報表附註14(b)所披露者外，本公司或其任何附屬公司概無作為訂約一方訂立於本年末或年中任何時間有效，且對本集團業務而言屬重大之交易、安排及合約，而公司董事或董事之關連人士(定義見上市規則)於當中直接或間接擁有重大權益。

### 11. 董事及高級管理層履歷詳情

董事及高級管理層之個人履歷詳情載於本年報第10頁。

### 12. 董事及行政總裁於本公司證券之權益

除下文披露者外，於二零一七年十二月三十一日，各董事或行政總裁概無於本公司或其任何相聯法團(定義見香港法例第571章證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)之股份、相關股份或債券中，擁有須根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)之任何權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例該等條文彼等被當作或視作擁有之權益或淡倉)；須記入本公司根據證券及期貨條例第352條須存置之登記冊或須根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)之上市公司董事進行證券交易的標準守則規定知會本公司及聯交所之任何權益或淡倉。

#### 於本公司普通股之好倉

董事姓名	身分及權益類別	持有本公司每股	
		面值0.01港元之 已發行股份數目	佔本公司已發行 股本百分比
江雄先生	實益擁有人	981,600,000	24.07%

### 12. 董事及行政總裁於本公司證券之權益(續)

#### 可認購本公司普通股之購股權

授予董事及行政總裁之購股權之詳情載於本報告7「購股權」一節。

本公司董事在年內並無獲授或行使任何購股權。

### 13. 董事購買股份或債券之權利

除本報告7「購股權」一節披露者外，本公司或其任何附屬公司於年內任何時間概無訂立任何安排，致使董事可透過收購本公司或任何其他法人團體之股份或債券而獲取利益，而各董事或行政總裁或彼等各自之配偶或十八歲以下之子女並無可認購本公司證券之任何權利，亦無行使任何該等權利。

## 14. 主要股東於本公司股份、相關股份的權益及／或淡倉

於二零一七年十二月三十一日，據本公司根據證券及期貨條例第336條存置之主要股東登記冊所記錄，除上文披露本公司部份董事擁有之權益外，下列股東已知會本公司彼等於本公司已發行股本之有關權益。

### 於本公司普通股及根據股本衍生工具擁有權益的股份之好倉

股東	身分及 權益類別	持有權益 的本公司 股份數目 (附註10)	佔本公司 已發行股份 的百分比 (附註10)	持有權益的 本公司 股份數目 (不包括 根據股本 衍生工具)	本公司股份/ 根據股本 衍生工具 持有的 本公司 股份數目 (附註11)	本公司股份/ 根據股本 衍生工具 持有的 本公司 股份總數 (附註11)	佔本公司 已發行 股份的 百分比 (附註12)
CIMC Top Gear B.V.	實益擁有人	1,223,571,430	30.0%	1,223,571,430	-	1,223,571,430	6.7%
Cooperatie CIMC U.A.	受控法團權益 (附註1)	1,223,571,430	30.0%	1,223,571,430	-	1,223,571,430	6.7%
Sharp Vision Holdings Limited (「Sharp Vision」)	實益擁有人	-	-	4,664,472,279	4,954,490,318	9,618,962,597	52.3%
中國國際海運集裝箱(香港) 有限公司(「中集(香港)」)	受控法團權益 (附註2及3)	1,223,571,430	30.0%	5,888,043,709	4,954,490,318	10,842,534,027	59.0%
中集集團	受控法團權益 (附註4)	1,223,571,430	30.0%	5,888,043,709	4,954,490,318	10,842,534,027	59.0%
豐強有限公司(「豐強」)	實益擁有人	-	-	985,600,000	1,631,151,693	2,616,751,693	14.2%
豐強香港有限公司 (「豐強香港」)	受控法團權益 (附註5)	-	-	985,600,000	1,631,151,693	2,616,751,693	14.2%
深圳特哥盟科技有限公司 (「特哥盟」)	受控法團權益 (附註5)	-	-	985,600,000	1,631,151,693	2,616,751,693	14.2%
Genius Earn Limited	實益擁有人	-	-	129,000,000	-	129,000,000	0.7%
裕運控股有限公司(「裕運控股」)	實益擁有人	-	-	1,014,679,470	947,884,300	1,962,563,770	10.7%
上海蘊融投資中心 (有限合伙)(「上海蘊融」)	受控法團權益 (附註6)	-	-	1,014,679,470	947,884,300	1,962,563,770	10.7%

## 14. 主要股東於本公司股份、相關股份的權益及／或淡倉(續) 於本公司普通股及根據股本衍生工具擁有權益的股份之好倉(續)

股東	身分及 權益類別	持有權益 的本公司 股份數目 (附註10)	佔本公司 已發行股份 的百分比 (附註10)	持有權益的 本公司 股份數目 (不包括 根據股本 衍生工具) (附註11)	根據股本 衍生工具 持有權益 的本公司 股份數目 (附註11)	本公司股份/ 根據股本 衍生工具 持有的 本公司 股份總數 (附註11)	佔本公司 已發行 股份的 百分比 (附註12)
深圳市久名投資諮詢 有限公司	受控法團權益 (附註6)	-	-	1,014,679,470	947,884,300	1,962,563,770	10.7%
劉小林	受控法團權益 (附註7)	-	-	1,143,679,470	947,884,300	2,091,563,770	11.4%
Yang Yuan	配偶權益 (附註8)	-	-	1,143,679,470	947,884,300	2,091,563,770	11.4%
達孜縣鼎誠資本投資 有限公司	受控法團權益 (附註9)	-	-	1,014,679,470	947,884,300	1,962,563,770	10.7%
北京中融鼎新投資管理 有限公司	受控法團權益 (附註9)	-	-	1,014,679,470	947,884,300	1,962,563,770	10.7%
中融國際信託有限公司	受控法團權益 (附註9)	-	-	1,014,679,470	947,884,300	1,962,563,770	10.7%
經緯紡織機械股份有限公司	受控法團權益 (附註9)	-	-	1,014,679,470	947,884,300	1,962,563,770	10.7%

### 附註：

- Cooperatie CIMC U.A.實益擁有CIMC Top Gear B.V.全部股本權益，因而被視作擁有CIMC Top Gear B.V.就據證券及期貨條例申報擁有權益之1,223,571,430股股份之權益。
- 中集(香港)及中集集團分別實益擁有Cooperatie CIMC U.A.股本1%及99%之已發行股本權益，因而被當作擁有Cooperatie CIMC U.A.就據證券及期貨條例申報擁有權益之1,223,571,430股股份之權益。

## 14. 主要股東於本公司股份、相關股份的權益及／或淡倉(續) 於本公司普通股及根據股本衍生工具擁有權益的股份之好倉(續)

附註：(續)

3. 中集(香港)實益擁有Sharp Vision的全部股本權益，因而被當作擁有Sharp Vision就證券及期貨條例申報擁有權益之4,664,472,279股股份及根據股權衍生工具持有4,954,490,318股份之權益。
4. 中集集團實益擁有中集(香港)全部股本權益，因而被當作擁有中集(香港)就證券及期貨條例申報擁有權益之5,888,043,709股股份及中集(香港)根據股權衍生工具持有4,954,490,318股股份之權益。
5. 豐強香港實益擁有豐強的全部股本權益，因而被當作擁有豐強就證券及期貨條例申報擁有權益之985,600,000股股份及根據股權衍生工具持有1,631,151,693股股份之權益。特哥盟實益擁有豐強香港的全部股本權益，因而被當作擁有豐強香港就證券及期貨條例申報擁有權益之985,600,000股股份及根據股權衍生工具持有1,631,151,693股股份之權益。
6. 上海蘊融實益擁有裕運控股的全部股本權益，因而被當作擁有裕運控股就證券及期貨條例申報擁有權益之1,014,679,470股股份及根據股權衍生工具持有947,884,300股股份之權益。深圳市久名投資諮詢有限公司實益擁有上海蘊融0.2%的權益。
7. 劉小林先生實益擁有Genius Earn Ltd.的全部股本權益，因而被當作擁有Genius Earn Ltd.就證券及期貨條例申報擁有權益之129,000,000股股份的權益。劉小林先生實益擁有深圳市久名投資諮詢有限公司的全部股本權益。
8. Yang Yuan女士是劉小林先生的配偶。Yang Yuan女士被當作於劉小林先生就證券及期貨條例申報擁有權益的股份中擁有權益。
9. 達孜縣鼎誠資本投資有限公司實益擁有上海蘊融0.2%的已發行股本權益。北京中融鼎新投資管理有限公司實益擁有達孜縣鼎誠資本投資有限公司的全部已發行股本權益以及實益擁有上海蘊融88.5%的已發行股本權益。中融國際信託有限公司實益擁有北京中融鼎新投資管理有限公司的全部已發行股本權益。經緯紡織機械股份有限公司實益擁有中融國際信託有限公司37.47%的已發行股本權益。
10. 所列的股份數目及百分比指於二零一七年十二月三十一日所持股份數目及佔本公司已發行股本的百分比。

## 14. 主要股東於本公司股份、相關股份的權益及／或淡倉(續) 於本公司普通股及根據股本衍生工具擁有權益的股份之好倉(續)

附註：(續)

11. 股份數目指緊隨完成收購德利國際事項及收購天達事項後的已發行股份數目，假設(i)當作代價發行的所有可換股債券已悉數兌換；及(ii)本公司所有尚未行使的購股權均已獲行使，如同相關權益披露表所示。
12. 百分比乃基於緊隨完成收購德利國際事項及收購天達事項後已發行股份總數計算，假設(i)當作代價發行的所有可換股債券已悉數兌換；及(ii)本公司所有尚未行使的購股權均已獲行使，如同相關權益披露表所示。

除上文披露者外，於二零一七年十二月三十一日，本公司並無獲悉任何其他人士於本公司已發行股本中擁有任何其他權益或淡倉。

## 15. 管理合約

本年度內概無訂立或存在與本公司或其附屬公司之全部或任何主要部份業務有關之管理及行政合約。

## 16. 主要客戶及供應商

截至二零一七年十二月三十一日止年度內，源自本集團五大供應商之總採購額及五大客戶之總營業額佔本集團採購額及營業額之比例均少於30%。

## 17. 關連交易

誠如綜合財務報表附註42所披露，於二零一七年十二月四日，本公司及其全資附屬公司與中集集團(本公司之一名控股股東)的一家間接全資附屬公司Sharp Vision訂立德利協議。根據德利協議，作為收購德利國際有限公司之78.15%股權的代價，本公司將向Sharp Vision(或其代名人)發行：(i)6,326,428,570股本公司股份，發行價為每股0.366港元以及本金額上限人民幣1,024,307,336元的可換股債券；或(ii)4,664,472,279股本公司股份，發行價為每股0.366港元及本金額上限人民幣1,541,341,938元的可換股債券，視乎收購天達事項是否發生。收購德利國際事項須待本公司合資格股東於將在二零一八年四月十一日舉行的股東特別大會上批准，方可作實。

收購德利國際事項詳情載於本公司與中集日期為二零一七年十二月四日的聯合公告及本公司日期為二零一八年三月十五日的通函內。

除上文所披露者外，於年內，本集團沒有須根據上市規則第14A章規定披露之關連交易。

載於財務報表附註40之關連人士交易並不構成上市規則第14A章所指的關連交易。

### 18. 足夠的公眾持股量

根據公眾可獲取的資料及就董事所知，確認本公司股份於截至二零一七年十二月三十一日止整個年度內維持了最少25%的足夠公眾持股量。

### 19. 競爭權益

概無任何董事或本公司管理層股東及彼等各自之聯繫人士(定義見上市規則)在對本集團業務構成或可能構成競爭之業務中擁有任何權益，亦無任何該等人士與或可能與本集團有任何其他利益衝突。

### 20. 薪酬政策

本集團僱員之薪酬政策乃由薪酬委員會以僱員之特長、資歷及能力為基準設定。

本公司董事之薪酬乃由薪酬委員會經考慮本集團之經營業績、個人表現及可比較市場統計數字決定。

本公司已採納購股權計劃，作為董事及合資格僱員之獎勵，該計劃之詳情載於綜合財務報表附註32。

### 21. 業務回顧

本公司之業務回顧載於本年報第5頁「管理層討論與分析」。

### 22. 獲准許的彌償條文

保障本公司董事之獲准許彌償條文於本財政年度至今一直有效。

本公司已購買董事責任保險，並保持於年內一直有效，以提供本集團董事合適之保障。

### 23. 報告期後事項

報告期後事項詳情載於綜合財務報表附註42。

### 24. 核數師

截至二零一七年十二月三十一日止年度的綜合財務報表由中瑞岳華(香港)會計師事務所審核。中瑞岳華(香港)會計師事務所將於本公司應屆股東週年大會結束時退任本公司核數師，且將不再膺選連任。在審核委員會的建議下，董事會已議決在中瑞岳華(香港)會計師事務所退任後，提議委任羅兵咸永道為本公司核數師，惟須待本公司股東於本公司應屆股東週年大會批准。

代表董事會

主席  
李胤輝

二零一八年三月二十七日



致中國消防企業集團有限公司各股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 意見

本核數師(以下簡稱「我們」)已審計載列於第43至111頁中國消防企業集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱為「貴集團」)之綜合財務報表,此綜合財務報表包括於二零一七年十二月三十一日之綜合財務狀況報表、及截至該日止年度之綜合損益及其他全面收益表、綜合股東權益變動表及綜合現金流量表以及綜合財務報表之附註,包括主要會計政策概要。

我們認為,綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)真實而公平地反映 貴集團於二零一七年十二月三十一日的綜合財務狀況以及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量,並已按照香港公司條例的披露規定妥為編製。

## 意見基準

我們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。我們在該等準則下的責任在我們的報告內核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任一節中作進一步闡述。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,並已遵循守則履行其他專業道德責任。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。

# 獨立核數師報告

## 關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。我們在審計綜合財務報表及就此達致意見時處理此等事項，而不會就此等事項提供單獨的意見。我們確定的關鍵審計事項如下：

### 關鍵審計事項

#### 應收賬款減值評估

參閱綜合財務報表附註24內的財務報表披露、附註4(k)及4(x)內的會計政策及附註5(d)內的關鍵估計。

於二零一七年十二月三十一日，應收賬款及應收票據為人民幣306,000,000元，當中包括逾期應收賬款人民幣85,000,000元。

評估逾期應收賬款的可收回程度涉及重大管理層判斷。

### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們有關管理層減值評估的程序包括：

- 抽樣測試應收賬款賬齡的準確性。
- 檢視於年結日後就重大逾期款項收到的現金。
- 與管理層討論以瞭解彼等對逾期款項採取的收款行動及就無法收回款項作出任何減值撥備的基準。
- 嚴格檢討管理層依據近期收款經驗以及可獲得的有逾期款項未付客戶的信貸資料作出的減值撥備。
- 考慮有關信貸風險及應收賬款的披露是否足夠。

# 獨立核數師報告

## 其他信息

董事須對其他信息承擔責任。其他信息包括載於年報內的全部資料，惟不包括綜合財務報表及我們就此發出的核數師報告。

我們對綜合財務報表作出的意見並無涵蓋其他信息，而我們不會對其他信息發表任何形式的核證結論。

就審計綜合財務報表而言，我們的責任為閱讀其他信息，從而考慮其他信息是否與綜合財務報表或我們在審計過程中獲悉的資料存在重大不符，或似乎存在重大錯誤陳述。倘若我們基於已進行的工作認為其他信息出現重大錯誤陳述，我們須報告有關事實。我們並無就此作出報告。

## 董事須就綜合財務報表承擔的責任

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，編製真實而公平地反映情況的綜合財務報表，及董事釐定對編製綜合財務報表屬必要的有關內部監控，以使該等綜合財務報表不會存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

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

審核委員會協助董事履行監督 貴集團的財務報告流程的責任。

## 核數師須就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合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，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。

## 獨立核數師報告

### 核數師須就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

合理保證屬高水平的保證，惟根據香港審計準則進行的審計工作不能保證總能察覺所存在的重大錯誤陳述。錯誤陳述可因欺詐或錯誤引起，倘個別或整體在合理預期情況下可影響使用者根據綜合財務報表作出的經濟決定時，則被視為重大錯誤陳述。

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

- 識別及評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險、設計及執行審計程序以應對該等風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述或凌駕內部監控的情況，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監控，以設計適當的審計程序，但目的並非旨在對 貴集團內部監控的有效性發表意見。
- 評估董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論，並根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。倘我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。倘有關披露不足，則修訂我們意見。我們的結論乃基於截至核數師報告日期止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團無法持續經營。
- 評估綜合財務報表的整體呈報方式、結構及內容，包括披露資料，以及綜合財務報表是否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資料獲取充足及適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

## 獨立核數師報告

### 核數師須就審計綜合財務報表承擔的責任(續)

我們與審核委員會就(其中包括)審計的計劃範圍、時間安排及重大審計發現溝通,該等發現包括我們在審計過程中識別的內部監控的任何重大缺失。

我們亦向審核委員會作出聲明,指出我們已符合有關獨立性的相關專業道德要求,並與彼等溝通可能被合理認為會影響我們獨立性的所有關係及其他事宜,以及在適用的情況下,相關的防範措施。

從與審核委員會溝通的事項中,我們確定對本期綜合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該等事項,除非法律或法規不允許公開披露該等事項,或在極端罕見的情況下,倘合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超出產生的公眾利益,則我們決定不應在報告中傳達該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目委聘合夥人為王和祥先生。

中瑞岳華(香港)會計師事務所

執業會計師

香港

銅鑼灣

恩平道二十八號

利園二期二十九樓

二零一八年三月二十七日

# 綜合損益及其他全面收益表

截至二零一七年十二月三十一日止年度

	附註	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
營業額	7	528,555	471,252
銷售成本		<u>(414,210)</u>	<u>(363,991)</u>
毛利		114,345	107,261
其他收入	8	7,838	6,047
銷售及分銷開支		(21,677)	(14,779)
行政開支		<u>(86,190)</u>	<u>(58,914)</u>
經營盈利		14,316	39,615
財務成本	10	(131)	(1,400)
其他開支	11	–	(16,224)
應佔相聯公司之盈利		<u>14,718</u>	<u>2,881</u>
除稅前盈利		28,903	24,872
所得稅開支	12	<u>(11,151)</u>	<u>(7,586)</u>
本公司擁有人應佔本年度盈利	13	<u>17,752</u>	<u>17,286</u>
其他全面收益：			
可能重新分類至損益表之項目：			
因換算海外業務而產生之匯兌差額		34,381	20,403
應佔相聯公司之其他全面收益		<u>(1,166)</u>	<u>164</u>
本年度其他全面收益(扣除稅項)		<u>33,215</u>	<u>20,567</u>
本公司擁有人應佔本年度總全面收益		<u><u>50,967</u></u>	<u><u>37,853</u></u>
每股盈利(人民幣仙)	17		
基本		<u><u>0.44</u></u>	<u><u>0.42</u></u>
攤薄		<u><u>0.44</u></u>	<u><u>0.42</u></u>

# 綜合財務狀況表

於二零一七年十二月三十一日

	附註	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	18	179,156	183,354
預付土地租賃款項	19	31,761	32,555
商譽	20	7,630	7,630
於相聯公司之投資	22	566,926	518,993
		<u>785,473</u>	<u>742,532</u>
<b>流動資產</b>			
存貨	23	124,841	138,232
應收賬款及應收票據	24	305,914	207,533
預付款項、按金及其他應收款項		88,562	83,571
應收相聯公司款項	25	–	2,151
預付土地租賃款項	19	794	794
已抵押銀行存款	26	9,166	3,270
銀行及現金結餘	26	124,731	132,576
		<u>654,008</u>	<u>568,127</u>
<b>流動負債</b>			
應付賬款及其他應付款項	27	309,522	226,265
銀行借貸	28	–	10,000
撥備	29	16,224	16,224
即期稅項負債		5,371	5,171
		<u>331,117</u>	<u>257,660</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>322,891</u>	<u>310,467</u>
<b>資產淨值</b>		<u>1,108,364</u>	<u>1,052,999</u>

# 綜合財務狀況表

於二零一七年十二月三十一日

	附註	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
<b>資本及儲備</b>			
股本	31	39,977	39,977
儲備	33	<u>1,068,387</u>	<u>1,013,022</u>
<b>權益總額</b>		<b><u>1,108,364</u></b>	<b><u>1,052,999</u></b>

於二零一八年三月二十七日經董事會批准：

李胤輝  
董事

鄭祖華  
董事

# 綜合股東權益變動報表

截至二零一七年十二月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔								
	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	特別儲備 人民幣千元 (附註33 (b)(i))	資本儲備 人民幣千元 (附註33 (b)(ii))	以股份支付 款項儲備 人民幣千元 (附註33 (b)(iii))	匯兌儲備 人民幣千元 (附註33 (b)(iv))	其他儲備 人民幣千元 (附註33 (b)(v))	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零一六年一月一日	39,977	1,037,907	(6,692)	88,783	4,111	(1,498)	-	(156,001)	1,006,587
本年度總全面收益	-	-	-	-	-	20,403	164	17,286	37,853
以股份支付款項	-	-	-	-	8,559	-	-	-	8,559
本年度總全面收益及股東權益變動	-	-	-	-	8,559	20,403	164	17,286	46,412
於二零一六年十二月三十一日	<u>39,977</u>	<u>1,037,907</u>	<u>(6,692)</u>	<u>88,783</u>	<u>12,670</u>	<u>18,905</u>	<u>164</u>	<u>(138,715)</u>	<u>1,052,999</u>
於二零一七年一月一日	39,977	1,037,907	(6,692)	88,783	12,670	18,905	164	(138,715)	1,052,999
本年度總全面收益	-	-	-	-	-	34,381	(1,166)	17,752	50,967
以股份支付款項	-	-	-	-	4,398	-	-	-	4,398
本年度總全面收益及股東權益變動	-	-	-	-	4,398	34,381	(1,166)	17,752	55,365
於二零一七年十二月三十一日	<u>39,977</u>	<u>1,037,907</u>	<u>(6,692)</u>	<u>88,783</u>	<u>17,068</u>	<u>53,286</u>	<u>(1,002)</u>	<u>(120,963)</u>	<u>1,108,364</u>

# 綜合現金流量表

截至二零一七年十二月三十一日止年度

	附註	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
<b>經營業務之現金流量</b>			
除稅前盈利		<u>28,903</u>	<u>24,872</u>
調整以下各項：			
預付土地租賃款項攤銷		794	794
物業、廠房及設備折舊		10,833	10,804
呆壞賬減值虧損		2,644	339
報廢及滯銷存貨回撥		(484)	–
法律索賠撥備		–	16,224
收購附屬公司之議價收購收益	35	(348)	–
財務成本		131	1,400
利息收入		(2,028)	(2,752)
出售物業、廠房及設備之虧損		515	50
以股份支付款項		4,398	8,559
應佔相聯公司之盈利		<u>(14,718)</u>	<u>(2,881)</u>
營運資金變動前之經營盈利		<b>30,640</b>	57,409
存貨減少／(增加)		13,886	(1,517)
應收賬款及應收票據(增加)／減少		(100,454)	64,359
預付款項、按金及其他應收款項增加		(4,944)	(19,911)
應付賬款及其他應付款項增加／(減少)		<u>82,899</u>	<u>(38,788)</u>
經營業務所得現金		<b>22,027</b>	61,552
已付利息		(131)	(1,400)
已付所得稅		<u>(10,970)</u>	<u>(8,001)</u>
經營業務所得現金淨額		<u><b>10,926</b></u>	<u>52,151</u>

# 綜合現金流量表

截至二零一七年十二月三十一日止年度

	附註	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
<b>投資活動之現金流量</b>			
收購一間附屬公司	35	(327)	–
購入物業、廠房及設備		(6,745)	(2,045)
已抵押銀行存款(增加)/減少		(5,896)	7,456
已收利息		2,028	2,752
墊支予相聯公司之款項減少/(增加)		2,151	(2,875)
出售物業、廠房及設備所得款項		18	78
		<u>(8,771)</u>	<u>5,366</u>
<b>融資活動之現金流量</b>			
新訂銀行貸款		–	20,000
償還銀行貸款		(10,000)	(50,000)
		<u>(10,000)</u>	<u>(30,000)</u>
融資活動所用現金淨額		<u>(10,000)</u>	<u>(30,000)</u>
現金及現金等值金額(減少)/增加淨額		<u>(7,845)</u>	<u>27,517</u>
於一月一日之現金及現金等值金額		<u>132,576</u>	<u>105,059</u>
於十二月三十一日之現金及現金等值金額		<u><u>124,731</u></u>	<u><u>132,576</u></u>
<b>現金及現金等值金額分析</b>			
銀行及現金結餘		<u><u>124,731</u></u>	<u><u>132,576</u></u>

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 1. 一般資料

中國消防企業集團有限公司（「本公司」）在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，其股份於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市。本公司註冊辦事處之地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。本公司於中華人民共和國（「中國」）主要營業地點為中國四川省成都市溫江區海峽兩岸科技園新華大道一段8號。

本公司為一家投資控股公司。其主要附屬公司及相聯公司之主要業務分別載於附註21及22。

## 2. 呈報基準

本綜合財務報表乃根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈之香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）而編製。香港財務報告準則包括香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）、香港會計準則（「香港會計準則」）及詮釋。本綜合財務報表已根據聯交所證券上市規則適用的披露規定及香港公司條例（第622章）的披露規定而編製。本集團所採納的主要會計政策披露於下文。

香港會計師公會已頒佈若干於本集團本會計期間首次生效或可供本集團提前採納的新增及經修訂香港財務報告準則。附註3提供有關首次應用該等適用於本集團本會計期間及過往會計期間的新增及經修訂香港財務報告準則所引致的任何反映於本綜合財務報表的會計政策變動的資料。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 3. 採納新增及經修訂的香港財務報告準則

### (a) 應用新增及經修訂香港財務報告準則

香港會計師公會已頒佈若干於二零一七年一月一日或之後開始年度期間首次生效的新增及經修訂香港財務報告準則，該等修訂未有對本集團之會計政策構成影響。然而，香港會計準則第7號現金流量表：主動性披露之修訂要求對因融資活動而產生的負債變動，包括現金流和非現金變動所引致的變動作出披露。該等修訂對本集團綜合財務報表之影響已納入附註36內之額外披露。

### (b) 已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提早應用已頒佈但於二零一七年一月一日開始之財政年度尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則。此等新訂及經修訂香港財務報告準則包括下列各項(可能與本集團有關)。

	於下列日期或 之後開始的 會計期間生效
香港財務報告準則第9號金融工具	二零一八年一月一日
香港財務報告準則第15號客戶合約收入	二零一八年一月一日
香港會計準則第40號(修訂)投資物業：投資物業之轉撥	二零一八年一月一日
香港財務報告準則第16號租賃	二零一九年一月一日
香港(國際財務報告詮釋委員會)詮釋第23號所得稅處理之不確定性	二零一九年一月一日

### 3. 採納新增及經修訂的香港財務報告準則(續)

#### (b) 已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則(續)

本集團正在評估此等修訂及新訂準則於初次應用期間預期產生之影響。本集團目前已辨識新訂準則中若干方面可能對綜合財務報表產生重大影響，有關預期影響之更多詳情於下文討論。儘管有關香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第15號之評估已大致完成，惟首次採納該等準則時產生之實際影響可能有所不同，因為至今完成之評估乃根據本集團現時可得資料作出，而於本集團截至二零一八年六月三十日止六個月之中期財務報告內首次應用該等準則前可能會識別其他影響。而在首次於該中期財務報告應用該等準則前，本集團亦可能變更其會計政策選擇(包括過渡選擇)。

#### 香港財務報告準則第9號金融工具

香港財務報告準則第9號將取代香港會計準則第39號金融工具：確認及計量。香港財務報告準則第9號引入財務資產分類及計量之新規定、對沖會計之新規則以及財務資產之新減值模式。

香港財務報告準則第9號按追溯基準於二零一八年一月一日或之後開始之年度期間生效。本集團計劃於規定生效日期採納新準則且將不會重列比較資料。

根據本集團於二零一七年十二月三十一日之財務資產及財務負債分析(按照該日存在之事實及情況得出)，本公司董事已評估香港財務報告準則第9號對本集團綜合財務報表之影響如下：

#### 減值

香港財務報告準則第9號要求本集團確認及計量12個月內的預期信貸虧損或整個期限的預期信貸虧損，視乎資產以及事實及情況而定。本集團預期應用香港財務報告準則第9號對確認減值虧損不會產生重大影響。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 3. 採納新增及經修訂的香港財務報告準則 (續)

### (b) 已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則 (續)

#### 香港財務報告準則第15號客戶合約收入

香港財務報告準則第15號建立了一個確認客戶合約收入之綜合框架。香港財務報告準則第15號將取代現有收入準則：香港會計準則第18號收入(涵蓋銷售商品及提供服務產生之收入)及香港會計準則第11號建造合約(規定了建造合約收入之會計處理)。

香港財務報告準則第15號於二零一八年一月一日或之後開始之年度期間生效。該準則允許按全面追溯方式或經修訂追溯方式採納準則。本集團擬使用經修訂追溯方式採納準則，這意味著採納準則之累積影響將於截至二零一八年一月一日之保留盈利內確認，且將不會重列比較資料。

根據至今完成之評估，本集團已識別出下列預期將受影響之方面：

#### (a) 收入確認之時點

目前，銷售消防車及消防產品之收入通常在擁有權風險及回報轉移至客戶時確認。

根據香港財務報告準則第15號，收入於客戶獲得合約中所承諾之商品或服務之控制權時確認。香港財務報告準則第15號確定了承諾商品或服務之控制權被視為隨時間轉移的三種情況：

1. 當客戶同時取得及消耗實體履約所提供之利益時；
2. 實體之履約行為創造或改良了客戶在資產被創造或改良時已控制的資產(如在建工程)；
3. 實體之履約行為並未創造一項可被實體用於替代用途之資產，且實體具有就迄今為止已完成之履約部份獲得客戶付款之可執行權利。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 3. 採納新增及經修訂的香港財務報告準則 (續)

### (b) 已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則 (續)

#### 香港財務報告準則第15號客戶合約收入 (續)

##### (a) 收入確認之時點 (續)

倘合約條款及實體之活動並不屬於上述三種情況下的任何情況，則根據香港財務報告準則第15號，實體於某一時間點 (即控制權轉移時) 就銷售該商品或服務確認收入。擁有權風險及回報之轉移僅為釐定控制權轉移發生時將予考慮的其中一項指標。

就本集團與客戶所訂立且一般預期銷售消防車及消防設備為唯一履約責任之合約而言，預期採納香港財務報告準則第15號不會對本集團之收入或盈虧構成任何影響。本集團預期收入確認一般會在交付商品時，資產之控制權轉移至客戶時發生。

##### (b) 帶退貨權之銷售

現時，若顧客有權退回本集團出售之貨品，本集團會估計預期退貨水平，並對收入及銷售成本作出調整。

本集團已評估當客戶有退貨權時，採納香港財務報告準則第15號將不會對本集團確認收入及銷售成本產生重大影響。然而，由於本集團目前處理預期退貨的方法是調整存貨賬面金額，而非確認為個別資產，因此將預期將予退回的貨物個別確認為退回資產的新規定將對綜合財務狀況表之呈列產生影響。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 3. 採納新增及經修訂的香港財務報告準則 (續)

### (b) 已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則 (續)

#### 香港財務報告準則第15號客戶合約收入 (續)

##### (c) 保養責任

本集團一般會就消防車及消防設備提供維修保養但不會於其客戶合約中提供延長保養。因此，大部份現有保養將為香港財務報告準則第15號項下之保證型保養，將按其現有慣例繼續根據香港會計準則第37號撥備、或然負債及或然資產入賬。

本集團預期日後應用香港財務報告準則第15號可能導致更多披露，然而，本集團預期應用香港財務報告準則第15號將不會對相關報告期間確認收入的時間及金額產生重大影響。

#### 香港財務報告準則第16號租賃

香港財務報告準則第16號取代香港會計準則第17號租賃及相關詮釋。該新準則引入有關租賃的單一會計處理方法。對承租人而言，經營租賃與融資租賃之間的區別已被剔除，承租人將就所有租賃確認使用權資產與租賃負債(對短期租賃及低價值資產租賃可選擇性豁免)。香港財務報告準則第16號維持香港會計準則第17號內有關出租人的會計規定大致不變。因此，出租人會繼續將租賃分類為經營租賃或融資租賃。

香港財務報告準則第16號於二零一九年一月一日或之後開始之年度期間生效。本集團擬採用簡化過渡法且將不會就首次採納前年度重列比較金額。

根據初步評估，該準則將主要影響本集團經營租賃之會計處理。本集團辦公室物業租賃現分類為經營租賃，租賃付款(扣除任何來自出租人之獎勵金額)於租期內按直線法確認為開支。根據香港財務報告準則第16號，本集團或需按未來最低租賃付款的現值確認及計量負債，並就該等租賃確認相應的使用權資產。租賃負債的利息開支以及使用權資產的折舊將於損益內確認。本集團的資產與負債將增加，確認開支的時間亦會因此受到影響。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 3. 採納新增及經修訂的香港財務報告準則 (續)

### (b) 已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則 (續)

#### 香港財務報告準則第16號租賃 (續)

誠如附註38所披露，於二零一七年十二月三十一日，本集團根據其辦公室物業的不可撤銷經營租賃之未來最低租賃應付款為人民幣4,729,000元。一旦採納香港財務報告準則第16號後，預期該等租賃將確認為租賃負債，並確認相應使用權資產。有關金額將就折現影響及本集團可用之過渡安排作出調整。

#### 香港 (國際財務報告詮釋委員會) 詮釋第23號所得稅處理之不確定性

香港會計準則第12號所得稅之詮釋載列存在所得稅處理之不確定性時應用該準則之方式。實體須釐定是否應單獨或整體評估不確定之稅項處理 (視乎哪項方法將能更好預測不確定性之解決方案而定)。實體將須評估稅務機構是否可能接受不確定之稅項處理。倘接受，會計處理將符合該實體之所得稅申報；然而倘不接受，該實體則須採用可能性最大之結果或預期價值法 (視乎哪項方法預期能更好預測其解決方案而定) 將不確定性之影響入賬。

本集團需於完成更為詳細之評估後方可估計該詮釋對綜合財務報表之影響。

55

## 4. 主要會計政策

本財務報表已根據歷史成本法編製，惟以下會計政策另有提及除外。

編製符合香港財務報告準則的綜合財務報表需使用若干會計上的估計，亦需要管理層於應用本集團之會計政策之過程中作出判斷。其中涉及較高程度判斷或較複雜的，或對綜合財務報表而言屬重大影響之假設及估計於附註5內披露。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

編製該等綜合財務報表時應用的主要會計政策載於下文。

### (a) 綜合賬目

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司截至十二月三十一日止之財務報表。附屬公司指本集團具有控制權之公司。當本集團承受或享有參與實體所得的可變回報，且有能力透過其對實體的權力影響該等回報時，則本集團控制該實體。當本集團的現有權利可賦予其掌控有關實體業務的能力(即大幅影響實體回報的業務)時，則本集團擁有對該實體的權力。

在評估控制權時，本集團會考慮其潛在投票權以及其他人士持有的潛在投票權。在持有人能實際行使潛在投票權的情況下，方會考慮其潛在權利。

附屬公司乃自控制權轉移至本集團之當日起綜合入賬，並於控制權終止當日起停止綜合入賬。

出售附屬公司(導致失去控制權)之盈利或虧損指(i)出售代價之公平值加上對該附屬公司餘下投資之公平價值與(ii)本公司應佔該附屬公司之資產淨值加上有關該附屬公司之任何剩餘商譽及任何累計匯兌儲備間之差額。

集團公司間之交易、結餘及未變現收益相互抵銷。除非有證據顯示交易中所轉讓的資產出現減值，否則未變現虧損亦予以對銷。附屬公司之會計政策在有需要之處已作出修訂，以確保與本集團所採納之政策一致。

非控制性權益指並非由本公司直接或間接應佔之權益。非控制性權益呈列在綜合財務狀況表及綜合股東權益變動報表中之權益內。非控制性權益在綜合損益及其他全面收益表內以本年度盈利或虧損及總全面收益分別分配予非控股股東與本公司擁有人的方式列報。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### (a) 綜合賬目(續)

即使在分配盈利或虧損及其他各項全面收益予本公司擁有人及非控股股東後，會導致非控制性權益出現虧絀結餘，盈利或虧損及其他各項全面收益仍須分配予本公司擁有人及非控股股東。

本公司於附屬公司中之所有權權益變動(在不導致失去控制權的情況下)被視為權益交易(即各擁有人間之交易)。控制性及非控制性權益之賬面值按彼等各自於該附屬公司之權益變動予以調整。非控制性權益數額之調整與已付或已收代價公平值之差額，直接在權益內確認，並分配予本公司擁有人。

於本公司之財務狀況表內，於附屬公司之投資乃按成本減減值虧損撥備入賬，除非該投資被分類為持作出售(或包含於被分類為持作出售的出售組別)。

### (b) 業務合併及商譽

本集團採用收購法為業務合併中所收購之附屬公司列賬。於業務合併中所轉讓的代價是以所付出的資產在收購當日之公平值、所發行之股本工具及所產生之負債以及任何或然代價計量。收購相關成本於有關成本產生及獲得服務期間確認為開支。所收購之附屬公司之可識別資產及負債，均按其於收購當日之公平價值計量。

所轉讓的代價之總和超出本集團應佔附屬公司可識別資產及負債之公平淨值之差額列作商譽。本集團應佔可識別資產及負債之公平淨值超出所轉讓的代價之總和之差額則於綜合損益內確認為本集團應佔之議價收購收益。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### (b) 業務合併及商譽(續)

對於分階段進行之業務合併，先前已持有之附屬公司之權益按收購當日之公平價值重新計量，而由此產生之盈利或虧損於綜合損益內確認。公平價值會加入至於業務合併中所轉讓的代價之總和以計算商譽。

於附屬公司之非控制性權益初步按非控股股東應佔該附屬公司於收購當日之可識別資產及負債之公平淨值比例計算。

於初次確認後，商譽乃按成本減累計減值虧損計量。就減值測試而言，業務合併所獲得之商譽會分配至預期將受益於合併協同效應之各現金產生單位(「現金產生單位」)或現金產生單位組別。商譽所分配之各單位或單位組別為本集團內就內部管理目的而監察商譽之最低層次。商譽每年進行減值檢討，或當有事件出現或情況改變顯示可能出現減值時，作出更頻密檢討。含有商譽之現金產生單位之賬面值與其可收回金額作比較，可收回金額為使用價值與公平值減出售成本兩者之較高者。任何減值即時確認為開支，且其後不會撥回。

### (c) 相聯公司

相聯公司為本集團對其有重大影響力之公司。重大影響力指擁有參與有關公司的財務及營運政策的權力而非控制或共同控制該等政策之制定。在評估本集團是否擁有重大影響力時，會一併考慮所持有的可行使或可轉換之潛在投票權(包括其他公司持有之潛在投票權)的存在及影響。於評估潛在投票權是否產生重大影響時，不會考慮持有人行使或轉移該權利之意向及財政能力。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### (c) 相聯公司(續)

於相聯公司之投資以權益法在綜合財務報表中入賬，起始時按成本確認。相聯公司的可識別資產及負債於收購當日按公平值計量。收購成本超過本集團應佔相聯公司的可識別資產及負債之公平淨值的部份，會列賬為商譽。商譽包括在投資的賬面值內，當有客觀證據顯示投資價值減低，本集團會於各報告期結束時連同投資一併進行減值測試。本集團應佔可識別資產及負債的公平淨值超過收購成本的金額，會在綜合損益內確認。

本集團應佔相聯公司之收購後盈虧及其他全面收益於綜合損益及其他全面收益表中確認。當本集團應佔相聯公司虧損等同或超過其於相聯公司權益(包括實際上組成本集團於該相聯公司部份淨投資的任何長遠利益)，本集團將不確認進一步虧損，除非本集團已代表相聯公司承擔責任或支付款項。如果相聯公司其後錄得盈利，則本集團只可在其應佔盈利足夠彌補其未確認的應佔虧損後方會恢復確認其應佔的盈利。

出售相聯公司(在導致失去重大影響力的情況下)的盈虧是指(i)出售代價的公平價值加上對該相聯公司餘下投資的公平價值與(ii)本集團應佔該相聯公司之全部賬面值(包括商譽)及任何相關累積外幣換算儲備之差額。倘若於一家相聯公司之投資變成於一家合資企業之投資，則本集團繼續應用權益法，且不重新計量保留權益。

本集團與其相聯公司間交易之未變現盈利按本集團於相聯公司的權益比例撇銷。除非有證據顯示交易所轉讓的資產出現減值，否則未變現的虧損亦予以撇銷。相聯公司的會計政策在有需要之處已作出修訂，以確保與本集團採納的政策一致。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### (d) 外幣換算

#### (i) 功能及呈報貨幣

本集團旗下各公司的財務報表內的項目均以該公司營運的主要經濟環境之貨幣(「功能貨幣」)計算。綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈報，人民幣為本公司以及本集團主要營運附屬公司之功能及呈報貨幣。

#### (ii) 各公司財務報表內之交易及結餘

以外幣結算之交易於首次確認時按交易當日之匯率換算為功能貨幣。以外幣計值之貨幣資產及負債按各報告期結束時之匯率予以換算。按換算政策所產生之匯兌盈虧於損益內確認。

以公平價值計量及外幣計值的非貨幣項目按釐定公平價值當日之適用匯率換算。

倘非貨幣項目之盈虧於其他全面收益內確認，則該盈虧之匯兌部份亦於其他全面收益內確認。倘非貨幣項目之盈虧於損益內確認，則該盈虧之匯兌部份亦於損益內確認。

#### (iii) 綜合賬目時之換算

本集團旗下各公司如使用與本公司之呈報貨幣不一致的功能貨幣，其業績及財務狀況均按下列方法換算為本公司的呈報貨幣：

- 每份財務狀況表內之資產及負債均按照該財務狀況表結算日之收盤匯率換算；

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### (d) 外幣換算(續)

#### (iii) 綜合賬目時之換算(續)

- 收入及開支均按本期間平均匯率換算(除非此平均數並非於交易日之現行匯率之累積影響之合理近似值,於此情況下,按交易日之匯率換算收入及開支);及
- 所有產生的匯兌差額均於其他全面收益確認並於匯兌儲備累計。

於綜合賬目時,換算構成海外實體投資淨額一部分之貨幣項目產生之匯兌差額乃於其他全面收益中確認,並於匯兌儲備中累計。當出售海外業務時,該等匯兌差額將於綜合損益內分類為出售盈虧之一部份。

收購海外公司所產生的商譽及公平價值調整被視作該海外公司之資產及負債,並按收盤匯率予以換算。

### (e) 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備(包括用於生產或供應貨品或服務或作行政用途而持有之樓宇)於綜合財務狀況表內按成本減其後累計折舊及其後累積減值虧損(如有)列賬。

其後產生之成本僅在本集團有可能獲得與該項目有關之未來經濟利益,而該項目之成本能可靠地計量時,方會列入資產之賬面值或另行確認為資產(如適用)。所有其他維修及保養費用於產生期間在損益內確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### (e) 物業、廠房及設備(續)

物業、廠房及設備之折舊，以直線法在估計可使用年期內按足以撇銷其成本減其剩餘價值之比率計算。主要可使用年期／年率如下：

樓宇	按租期或20至30年
廠房及設備	10% – 33%
傢私及固定裝置	10% – 33%
電腦	20% – 33%
汽車	10% – 25%
租賃物業裝修	按租期或20%之較短者

剩餘價值、可使用年期及折舊方法會於各報告期結束時進行檢討並作出調整(如適用)。

出售物業、廠房及設備之盈虧是指出售所得款項淨額與相關資產賬面金額之間的差額，並於損益內確認。

### (f) 租賃

#### 本集團作為承租人

##### 經營租賃

當租賃資產所有權的絕大部份風險及回報並無轉讓予本集團時，該租賃合約以經營租賃入賬。租賃付款(扣除收取自出租人之任何優惠後)於租賃期內按直線法確認為開支。

預付土地租賃付款乃以成本值作賬，其後按剩餘租賃年期以直線法攤銷。

#### 本集團作為出租人

##### 經營租賃

當租賃資產所有權的絕大部份風險及回報並無轉讓予承租人，該租賃合約以經營租賃入賬。經營租賃之租金收入於相關租賃期內按直線法確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### (g) 研發支出

研究工作之支出於其產生期間確認為開支。內部產生之無形資產僅在符合下列所有條件時方會確認：

- 完成該無形資產以致其可供使用或出售在技術上是可行的；
- 管理層有意願完成該無形資產並使用或出售；
- 有能力使用或出售該無形資產；
- 可證實該無形資產如何產生很可能出現的未來經濟利益；
- 有足夠的技術、財務和其他資源完成開發並使用或出售該無形資產；及
- 該無形資產在開發期內的開支能可靠計量。

### (h) 存貨

存貨按成本值及可變現淨值的較低者列賬。成本值以加權平均基準釐定。製成品及在製品之成本包括原材料、直接勞工、所有生產開銷以及分包費用(如適用)的適當部份。可變現淨值指日常業務過程中的估計售價減去估計完工成本及銷售所需的估計成本計算。

### (i) 金融工具的確認及終止確認

當本集團成為金融工具合約條文之訂約方時，會於綜合財務狀況表內確認金融資產及金融負債。

當從資產收取現金流的合約權利屆滿，本集團已實質上轉讓資產所有權的所有風險及回報；或本集團既未實質上轉讓，亦沒有保留資產所有權的所有風險及回報，且並無保留該等資產之控制權時，則需終止確認該金融資產。終止確認金融資產時，該資產賬面值與已收代價金額及過往已在其他全面收益內確認之累計盈虧的總額之間的差額於損益內確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### (i) 金融工具的確認及終止確認(續)

當金融負債有關合約中規定的責任解除、取消或屆滿時，金融負債將被終止確認。已終止確認的金融負債賬面值與已付代價之間的差額於損益內確認。

### (j) 金融資產

金融資產按交易日期基準確認及取消確認(其中金融資產的買賣乃根據其條款規定須於有關市場確定時限內交付金融資產的合約進行)，並初步按公平價值加直接應佔交易成本計量，惟透過損益按公平價值計算之金融資產除外。

本集團將金融資產分類為貸款及應收款。有關分類視乎所收購金融資產的用途而定。管理層於首次確認金融資產時釐定分類。

#### 貸款及應收款項

貸款及應收款項為擁有固定或可確定金額及欠缺活躍市場報價的非衍生金融資產。該等資產之賬面值為以實際利率法計算之攤銷成本(利息屬微不足道的短期應收款項除外)減任何減值或不可收回款項。應收賬款及其他應收款項、銀行結餘及現金一般分類為此類別。

### (k) 應收賬款、應收票據及其他應收款項

應收賬款為於日常業務過程中出售商品或提供服務而應收客戶之款項。倘預期應收賬款及其他應收款項將於一年或以內(或倘較長，於正常營運週期內)收回，則分類為流動資產，否則呈列為非流動資產。

應收賬款、應收票據及其他應收款項初步按公平值確認，其後以實際利率法計算之攤銷成本(減除減值撥備)計算。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### (l) 現金及現金等值金額

就綜合現金流量表而言，現金及現金等值金額指銀行現金存款及手頭現金、銀行及其他金融機構的即期存款及能可靠地轉換為已知的現金金額而所承受之價值變動風險甚微的短期且具高流動性的投資。須隨時按要求償還且構成本集團現金管理部份的銀行透支亦計入現金及現金等值金額部份。

### (m) 金融負債及權益工具

金融負債及權益工具是根據已訂立的合約安排內容以及香港財務報告準則對金融負債及權益工具之定義分類。權益工具是指任何可證明其對本集團在扣除所有負債後的剩餘資產中擁有權益的合約。為特定金融負債及權益工具採納之會計政策載於下文。

### (n) 借貸

借貸起始時按公平價值扣除已產生的交易成本確認入賬，隨後以實際利率法計算之攤銷成本列賬。

除非本集團有權並在無條件限制的情況下將負債的償還日延長至報告期間後最少十二個月，否則借貸將被分類為流動負債。

### (o) 應付賬款及其他應付款項

應付賬款及其他應付款項起始時按彼等之公平價值確認，隨後以實際利率法計算之攤銷成本計量，如若按實際利率計算折算值之影響不大，應付賬款及其他應付款項會以成本列賬。

### (p) 權益工具

本公司發行之權益工具按已收所得款項扣除直接發行成本入賬。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### (q) 收入確認

收入乃根據已收或應收代價之公平價值計算，並在經濟利益將流入本集團，而收入之金額能可靠地計量時予以確認。

銷售貨品之收入乃於所有權之重大風險及回報轉移後予以確認，在一般情況下與貨品被付運到客戶及所有權轉移的時間相符。

服務收入乃於提供服務時確認。

利息收入乃根據實際利率法按時間比例確認。

租金收入按租賃年期使用直線法確認。

### (r) 僱員福利

#### (i) 僱員應享假期

有關年假及長期服務假期之僱員權益於應計予僱員時確認。直至報告期結束止，已為因僱員所提供服務而享有之年假及長期服務假期之估計負債作出撥備。

有關病假及產假之僱員權益於休假時方會確認。

#### (ii) 退休金承擔

本集團向定額供款退休金計劃作出供款，全體僱員均可參與。本集團及僱員向計劃作出之供款按僱員基本薪金某百分比作出計算。自損益中扣除之退休福利計劃成本即本集團應向基金支付之供款。

#### (iii) 離職福利

離職福利於本集團不能取消提供該等福利時及本集團確認重組成本並需支付離職福利時(以較早者為準)確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### (s) 以股份支付款項

本集團向若干董事及僱員發行以股本結算的股份支付款項。以股本結算的股份支付款項乃於授出當日按股本工具之公平值計量(不包括非市場歸屬條件之影響)。於以股本結算的股份支付款項授出當日釐定之公平價值,根據本集團所估計最終歸屬之股份(並因應非市場性之歸屬條件之影響調整),按歸屬期以直線法支銷。

### (t) 借貸成本

借貸成本於產生期間的損益內確認。

### (u) 政府補貼

政府補貼於可合理確定本集團將符合有關條件,且將可獲得有關補助時確認。

與收入有關的政府補貼將會遞延至有關補貼擬補償之成本發生的期間內於損益內確認。

作為補償已發生的開支或虧損的政府補貼或就向本集團提供即時財務援助(並無日後相關成本)的政府補助,乃於其成為應收款的期間在損益內確認。

### (v) 稅項

所得稅為即期稅項與遞延稅項總和。

即期應付稅項按年內應課稅盈利計算。應課稅盈利有別於損益內確認之利潤是由於應於其他年度課稅之收入或可扣減之開支項目,以及免稅或不可扣減之項目所致。本集團之即期稅項負債按於報告期結束前已頒佈或實質上已頒佈之稅率計算。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### (v) 稅項(續)

遞延稅項按綜合財務報表內資產及負債賬面值與計算應課稅盈利所用相應稅基之差額確認。遞延稅項負債一般就所有應課稅暫時差額確認，而遞延稅項資產則於可能有應課稅盈利以抵銷可扣減暫時差額、未動用稅務虧損或未動用稅務抵免時才確認。倘暫時差額是因商譽或因不影響應課稅盈利或會計盈利之交易中的其他資產及負債之初始確認(業務合併除外)所產生，則不會確認有關資產及負債。

就投資於附屬公司及相聯公司所產生之應課稅暫時差額會確認遞延稅項負債，惟倘本集團可控制撥回暫時差額且暫時差額於可見未來將不會撥回，則作別論。

本集團於各報告期結束時審閱遞延稅項資產的賬面值，並在可能不再有足夠應課稅盈利以收回全部或部份資產之情況下作出相應扣減。

遞延稅項根據報告期結束時已頒佈或實質上已頒佈之稅率，按預期遞延負債清償或遞延資產變現期間應用之稅率計算。遞延稅項於損益中確認，除非其是與在其他全面收益或直接在權益中確認之項目有關，於此情況下遞延稅項亦於其他全面收益或直接於權益確認。

遞延稅項負債及資產之計量反映本集團於報告期結束時預期收回或結算其資產及負債之賬面值之方式的稅務影響。

當即期稅項資產與即期稅項負債可依法相互抵銷，且是與同一稅務機關所徵收之所得稅有關，加上本集團擬以淨額償付結清其即期稅項資產及負債時，遞延稅項資產及負債可相互抵銷。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### (w) 非金融資產減值

非金融資產之賬面值於各報告期結束時檢討有無減值需要，倘資產已減值，則作為開支透過綜合損益表撇減至其估計可收回金額。可收回金額按個別資產釐定，惟倘資產並無產生大部分獨立於其他資產或資產組合之現金流入，則可收回金額按資產所屬之現金產生單位釐定。可收回金額按個別資產或現金產生單位之使用價值與其公平值減出售成本兩者中之較高者計算。

使用價值為資產／現金產生單位估計未來現金流量之現值。現值按反映貨幣時間價值及資產／現金產生單位(已計量減值)之特有風險之稅前貼現率計算。

現金產生單位減值虧損首先就該單位之商譽進行分配，然後按比例在現金產生單位其他資產間進行分配。因估計轉變而導致其後可收回金額增加將計入損益直至撥回已作之減值。

### (x) 金融資產減值

於各報告期結束時，本集團根據金融資產之估計日後現金流量在初步確認後發生的一項或多項事件而受到影響之客觀證據，評估其金融資產有否減值。

應收貿易賬款之減值並非逐一評估，而是根據本集團過往收取款項之經驗、組合內延遲付款之增加、與拖欠應收賬款相關之經濟狀況之改變等作出整體性的評估。

僅就應收賬款而言，賬面值乃透過使用撥備賬作出扣減，而其後收回先前已撇銷之金額則計入撥備賬。撥備賬之賬面值變動於損益內確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 4. 主要會計政策(續)

### (x) 金融資產減值(續)

就所有其他金融資產，賬面值會直接扣減減值虧損。

就按攤銷成本計量的金融資產，倘減值虧損之金額於其後期間減少，而該減少可以客觀地與確認減值後發生之一項事件有關，則先前已確認之減值虧損透過損益撥回(直接或通過調整應收賬款之撥備賬)。然而，撥回不應導致撥回減值當日之賬面值超過該金融資產於未確認減值時之攤銷成本。

### (y) 撥備及或然負債

倘若本集團因過往事件致使現時負有法律或推斷性責任而可能須要以經濟利益支付負債，在可作出可靠估計時，需就未有確定時間或金額之負債確認撥備。倘有關準備金額有重大之時間值，則撥備會按預期用以支付負債之金額之現值計提。

倘須要付出經濟利益之可能性不大，或未能可靠估計有關金額，則除非需付出經濟利益之可能性極微，否則有關責任承擔將列作或然負債披露。除非需付出經濟利益之可能性極微，否則需待日後某一宗或多宗事件是否實現後方能確認之可能產生的責任亦會披露為或然負債。

### (z) 報告期後事項

能提供有關本集團於報告期結束時狀況之額外資料或顯示其可持續經營之假設並不適宜之報告期後事項均為調整事項，並會在綜合財務報表中反映。不屬調整事項之報告期後事項如為重要者，會在綜合財務報表附註中披露。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 5. 需作出估計而引致不確定的主要來源

涉及未來的主要假設及於報告期結束時需作出估計而引致不確定的其他主要來源(彼等均有導致資產及負債之賬面值在下個財政年度出現大幅調整之重大風險)討論如下。

### (a) 物業、廠房及設備及折舊

本集團就其物業、廠房及設備釐定估計可用年期，剩餘價值及相關折舊開支。此項估計乃根據具有同類性質及功能之物業、廠房及設備過往實際可使用年期及剩餘價值之經驗作出。倘可使用年期及剩餘價值與先前估計有別，則本集團會修訂折舊開支，或會撤銷或撤減已報廢或已被棄用的非策略性資產。

於二零一七年十二月三十一日，物業、廠房及設備之賬面值為人民幣179,156,000元(二零一六年：人民幣183,354,000元)。

### (b) 所得稅

本集團於若干司法權區須繳納所得稅。釐定所得稅撥備時須要重大估計。於日常業務過程中存在可能無法釐定最終稅率之交易及計算。當該等事項之最終稅項結果與初步記錄之金額有別時，該差額將影響於作出有關決定期間之所得稅及遞延稅項撥備。年內，按本年度估計盈利計算之所得稅人民幣11,151,000元(二零一六年：人民幣7,586,000元)已於損益內確認。

### (c) 商譽減值

釐定商譽是否出現減值須估計商譽所屬配之現金產生單位的使用價值。計算使用價值時需要本集團估計現金產生單位將來可產生的現金流量和合適的折現率以計算現值。商譽於二零一七年十二月三十一日之賬面值為人民幣7,630,000元(二零一六年：人民幣7,630,000元)。商譽之詳情已於綜合財務報表附註20內提供。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 5. 需作出估計而引致不確定的主要來源(續)

### (d) 呆壞賬之減值虧損

本集團根據應收賬款、應收票據及其他應收款項之可收回性之評估(包括各債務人之現時信譽及過往收款歷史)就呆壞賬作出減值虧損撥備。當有事件或情況變化顯示結餘可能無法收回時,減值便產生。識別呆壞賬需要採用判斷及估計。倘實際結果與原估計有所不同,則有關差額將影響估計出現變動之年度內的應收賬款、應收票據及其他應收款項及呆賬支出之賬面值。

於二零一七年十二月三十一日,已作出之呆壞賬之累計減值虧損為人民幣19,219,000元(二零一六年:人民幣16,705,000元)。

### (e) 報廢及滯銷存貨撥備

滯銷存貨撥備乃按存貨的賬齡及其估計可變現淨值計提。撥備金額的評估需要作出判斷及估計。若未來實際情況有別於最初估計,有關差額將影響估計變動期內存貨的賬面值及撥備/回撥撥備。

於二零一七年十二月三十一日,已作出之報廢及滯銷存貨之撥備為人民幣2,589,000元(二零一六年:人民幣3,073,000元)。

## 6. 財務風險管理

本集團之經營活動令其須承受眾多不同之財務風險:外幣風險、信貸風險、流動資金風險及利率風險。本集團之整體風險管理計劃主要針對金融市場之不可預測性,旨在將對本集團之財務業績之潛在不利影響減至最低。

### (a) 外幣風險

本集團的貨幣風險主要源於買賣活動所產生的以外幣(即交易以有關企業的功能貨幣以外之貨幣進行)定值之應收款項、應付款項以及銀行及現金結餘。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 6. 財務風險管理(續)

### (a) 外幣風險(續)

於二零一七年十二月三十一日及二零一六年十二月三十一日，本集團以外幣為單位的貨幣性資產與貨幣性負債的賬面值如下：

本集團	外幣風險					
	二零一七年			二零一六年		
	美元	歐元	港元	美元	歐元	港元
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
應收賬款及應收票據	157	-	-	-	-	-
已抵押銀行存款以及 銀行及現金結餘	6,789	-	5,499	2,514	-	5,778
應收相聯公司款項	-	-	-	-	2,151	-
應付賬款	(38)	-	-	(40)	-	-
應計費用	-	(172)	(7,166)	-	-	(2,755)
	<u>6,908</u>	<u>(172)</u>	<u>(1,667)</u>	<u>2,474</u>	<u>2,151</u>	<u>3,023</u>

本集團現時並無針對外幣交易、資產及負債的外幣對沖政策。然而，本集團會密切監察其外幣風險，並將於有需要時考慮為重大外幣風險進行對沖。

下表詳列了在所有其他可變項維持不變下，本集團對各種外幣兌人民幣的匯率在出現合理可能的5%變動時的敏感度。敏感度分析僅包括於報告期結束時存在的以外幣為單位的貨幣性項目，並調整其於各報告期結束時因外幣匯率變動5%而出現的匯兌折算。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 6. 財務風險管理(續)

### (a) 外幣風險(續)

	本年度盈利及其他全面收益 之增加/(減少)	
	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
—倘若人民幣對外幣轉弱		
港元	(83)	151
美元	345	124
歐元	(9)	108
—倘若人民幣對外幣轉強		
港元	83	(151)
美元	(345)	(124)
歐元	9	(108)

管理層認為，敏感度分析不能代表內在的外幣風險，無論是年末風險或年度內的風險。

### (b) 信貸風險

本集團的信貸風險主要來源於其應收賬款、應收票據及其他應收款項。為減低信貸風險，董事已委派小組負責釐定信貸額度、信貸批核及其他監察程序。此外，董事定期檢視各筆貿易債務，以確保已就不可收回債務確認足夠減值虧損。就此而言，董事認為本集團之信貸風險已大幅減低。

本集團並無重大信貸集中風險。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 6. 財務風險管理(續)

### (b) 信貸風險(續)

本集團設有政策確保銷售只提供予擁有適宜信貸記錄之客戶。應收關連公司款項由董事密切監察。

現金及銀行結餘的信貸風險有限，因交易對手為國際信貸評級機構給予高信貸評級之銀行。

本集團沒有提供任何其他可能令本集團承受信用風險的擔保。

### (c) 流動資金風險

本集團的政策是定期監察現行及預期流動資金要求，以確保其維持充足現金儲備，以應付短期及較長期的流動資金需要。

本集團根據未貼現合約現金流對本集團非衍生金融負債之到期日分析如下：

	少於一年 人民幣千元	一至兩年 人民幣千元	兩至五年 人民幣千元	超過五年 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零一七年 十二月三十一日					
應付賬款及其他應付款項	220,112	-	-	-	220,112
銀行借貸	-	-	-	-	-
於二零一六年 十二月三十一日					
應付賬款及其他應付款項	182,264	-	-	-	182,264
銀行借貸	10,203	-	-	-	10,203

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 6. 財務風險管理(續)

### (d) 利率風險

本集團之現金流量利率風險主要涉及浮息銀行借貸。本集團現時並無設有現金流量對沖利率風險之政策。然而，管理層會監控利率風險，並於有需要時考慮對沖重大利率風險。

本集團對現金流量利率風險的敏感度乃根據於報告期結束時按浮動利率計算的銀行借貸的利率風險，以及於每年年初發生並於有關年度內維持不變的合理可能變動而釐定。

	二零一七年	二零一六年
利率的合理可能變動	50個基點	50個基點
	本年度盈利及其他全面收益(減少)/增加	
	人民幣千元	人民幣千元
—因利率上升	不適用	(133)
—因利率下跌	不適用	133

### (e) 金融工具類別

	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
金融資產：		
貸款及應收款項(包括現金及現金等值金額)	467,648	383,285
金融負債：		
按攤銷成本列賬之金融負債	<u>220,112</u>	<u>192,264</u>

### (f) 公平價值

計入本集團綜合財務狀況表內的金融資產及金融負債之賬面值與彼等各自的公平價值相若。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 7. 營業額

營業額指於年內銷售消防車及消防設備所得款項減折扣及銷售稅。

## 8. 其他收入

	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
利息收入	2,028	2,752
政府補貼(附註)	3,000	1,634
租金收入	—	192
收購附屬公司之議價收購收益(附註35)	348	—
雜項收入	2,462	1,469
	<u>7,838</u>	<u>6,047</u>

附註：政府補貼指若干中國政府機構資助本集團附屬公司進行若干研發項目的補貼。

## 9. 分類資料

本集團有以下兩項經營業務分類：

- 生產及銷售消防車；及
- 生產及銷售消防設備。

各業務分類乃提供不同產品及服務的策略性業務單位，而各分類需要不同的生產技術及市場銷售策略。

各業務分類應用的會計政策與綜合財務報表附註4所述者一致。業務分類盈利或虧損當中不包括利息收入、未分配之公司開支、其他開支、應佔相聯公司之盈利、所得稅開支及財務成本。業務分類資產當中不包括於相聯公司之投資、應收相聯公司款項、已抵押銀行存款、銀行及現金結餘及未分配其他應收款。業務分類負債當中不包括即期稅項負債、銀行借貸、撥備及未分配其他應付款。

集團內部之銷售及轉讓，是如銷售或轉讓予第三者一般以現時市場價格計算。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 9. 分類資料 (續)

經營分類盈利或虧損、資產及負債的資料：

	生產及 銷售消防車 人民幣千元	生產及銷售 消防設備 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至二零一七年十二月三十一日 止年度				
營業額				
外部銷售	415,481	113,074	—	528,555
內部銷售	—	—	—	—
總計	<u>415,481</u>	<u>113,074</u>	<u>—</u>	<u>528,555</u>
業績				
分類盈利	41,487	8,542		50,029
利息收入				2,028
未分配之公司開支				<u>(37,741)</u>
經營業務之盈利				14,316
財務成本				(131)
應佔相聯公司盈利				<u>14,718</u>
除稅前盈利				28,903
所得稅開支				<u>(11,151)</u>
本年度盈利				<u><u>17,752</u></u>

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 9. 分類資料 (續)

經營分類盈利或虧損、資產及負債的資料：(續)

	生產及 銷售消防車 人民幣千元	生產及銷售 消防設備 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零一七年十二月三十一日				
<b>資產</b>				
分類資產	<u>650,815</u>	<u>87,125</u>		737,940
於相聯公司之投資				566,926
已抵押銀行存款				9,166
銀行及現金結餘				124,731
未分配其他應收款				<u>718</u>
				<u>1,439,481</u>
<b>負債</b>				
分類負債	<u>236,171</u>	<u>60,261</u>		296,432
即期稅項負債				5,371
撥備				16,224
未分配其他應付款				<u>13,090</u>
				<u>331,117</u>
<b>其他資料</b>				
非流動資產增加	6,203	542		6,745
折舊及攤銷	10,735	892		11,627
呆壞賬減值虧損	2,295	349		2,644
出售物業、廠房及設備之虧損	257	258		515
報廢及滯銷存貨(回撥)/撥備	<u>(806)</u>	<u>322</u>		<u>(484)</u>

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 9. 分類資料 (續)

分類盈利或虧損、資產及負債的資料：(續)

	生產及 銷售消防車 人民幣千元	生產及銷售 消防設備 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至二零一六年十二月三十一日 止年度				
營業額				
外部銷售	370,369	100,883	—	471,252
內部銷售	—	—	—	—
總計	<u>370,369</u>	<u>100,883</u>	<u>—</u>	<u>471,252</u>
業績				
分類盈利	45,000	5,591		50,591
利息收入				2,752
未分配之公司開支				<u>(13,728)</u>
經營業務之盈利				39,615
財務成本				(1,400)
其他開支				(16,224)
應佔相聯公司盈利				<u>2,881</u>
除稅前盈利				24,872
所得稅開支				<u>(7,586)</u>
本年度盈利				<u>17,286</u>

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 9. 分類資料 (續)

分類盈利或虧損、資產及負債的資料：(續)

	生產及 銷售消防車 人民幣千元	生產及銷售 消防設備 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零一六年十二月三十一日				
<b>資產</b>				
分類資產	<u>557,346</u>	<u>85,027</u>		642,373
於相聯公司之投資				518,993
應收相聯公司款項				2,151
已抵押銀行存款				3,270
銀行及現金結餘				132,576
未分配其他應收款				<u>11,296</u>
				<u>1,310,659</u>
<b>負債</b>				
分類負債	<u>166,939</u>	<u>56,571</u>		223,510
即期稅項負債				5,171
銀行借貸				10,000
撥備				16,224
未分配其他應付款				<u>2,755</u>
				<u>257,660</u>
<b>其他資料</b>				
非流動資產增加	1,360	685		2,045
折舊及攤銷	10,366	1,232		11,598
呆壞賬減值虧損	266	73		339
出售物業、廠房及設備之虧損	<u>31</u>	<u>19</u>		<u>50</u>

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 9. 分類資料(續)

### 地區分類：

本集團根據客戶經營業務所在地分類的收入，及根據資產所在地而分類的非流動資產的資料呈列如下：

	收入		非流動資產	
	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
中國	528,555	471,252	218,542	223,538
德國	—	—	566,926	518,993
其他	—	—	5	1
	<u>528,555</u>	<u>471,252</u>	<u>785,473</u>	<u>742,532</u>

### 來自主要客戶的收入：

於二零一六年及二零一七年並無從單一客戶獲得的收入超過本集團總收入的10%。

82

## 10. 財務成本

	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
銀行借貸之利息	<u>131</u>	<u>1,400</u>

## 11. 其他開支

	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
有關租務糾紛之法律索賠撥備(附註29)	<u>—</u>	<u>16,224</u>

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 12. 所得稅開支

已確認於盈利或虧損中的所得稅如下：

	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
即期稅項－中國企業所得稅		
本年度撥備	11,164	7,910
以前年度超額撥備	(13)	(324)
	<u>11,151</u>	<u>7,586</u>

由於在香港之有關集團公司於過去兩年並無產生應課稅收入，故二零一六年及二零一七年並沒有就香港利得稅作出撥備。

在中國賺取之盈利所繳納之所得稅乃根據適用於各集團公司的現行稅率作出撥備。

根據中國企業所得稅法，自二零零八年一月一日起，在中國的企業之法定稅率為25%。然而，本集團若干附屬公司符合高新技術企業或小型微利企業之資格，因而獲減免中國法定所得稅率。本集團在中國的附屬公司的相關稅率範圍介乎10%至15%之間（二零一六年：15%）。

所得稅開支與除稅前盈利在適用稅率下之對賬如下：

	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
除稅前盈利	<u>28,903</u>	<u>24,872</u>
按中國企業所得稅率25%（二零一六年：25%）		
繳納稅項	7,226	6,218
列作毋須課稅收入的稅務影響	(876)	(1,271)
列作不可扣稅開支的稅務影響	10,652	12,399
尚未確認的暫時差額的稅務影響	902	(4,689)
應佔相聯公司業績的稅務影響	(3,680)	(721)
獲稅務優惠之盈利的稅務影響	(6,425)	(5,273)
尚未確認稅務虧損的稅務影響	795	823
以前年度超額撥備	(13)	(324)
就股息之預扣稅	1,622	—
附屬公司不同稅率的影響	948	424
所得稅開支	<u>11,151</u>	<u>7,586</u>

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 13. 本年度盈利

本集團本年度盈利已扣除／(計入)下列各項：

	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
預付土地租賃款項攤銷	794	794
核數師酬金	1,147	1,383
出售存貨成本(附註(i))	414,210	363,991
物業、廠房及設備折舊	10,833	10,804
呆壞賬減值虧損	2,644	339
出售物業、廠房及設備之虧損	515	50
匯兌虧損／(收益)淨額	1,087	(1,826)
有關租用物業之經營租賃支出	2,329	2,252
法律索賠撥備	—	16,224
研發開支(附註(ii))	18,621	18,622
報廢及滯銷存貨回撥	(484)	—

附註：(i) 出售存貨成本包括員工成本、物業、廠房及設備折舊、預付土地租賃款項攤銷及經營租賃支出約人民幣32,063,000元(二零一六年：人民幣31,587,000元)，該等款項亦已包括在上文各自披露之金額內。

(ii) 研發開支包括員工成本及物業、廠房及設備折舊約人民幣6,668,000元(二零一六年：人民幣5,699,000元)，該等款項亦已包括在上文各自披露之金額內。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 14. 董事福利與權益

### (a) 董事酬金

各董事之酬金如下：

	二零一七年						二零一六年					
	袍金	薪金	酌情花紅	退休福利	其他福利之	總計	袍金	薪金	酌情花紅	退休福利	其他福利之	總計
				計劃供款	估計幣值					計劃供款	估計幣值	
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<i>非執行董事</i>												
李胤輝博士	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
于玉群先生	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
江嘉梁先生	335	-	-	-	-	335	-	-	-	-	-	-
江清先生(附註iii)	-	-	-	-	-	-	-	140	-	2	296	438
	335	-	-	-	-	335	-	140	-	2	296	438
<i>執行董事</i>												
江陵先生	-	1,300	-	16	159	1,475	-	1,286	-	8	310	1,604
鄭祖華先生(附註ii)	208	591	-	16	-	815	205	796	-	4	-	1,005
樂有鈞先生	208	-	-	-	-	208	272	-	-	-	-	272
江清先生(附註iii)	-	-	-	-	-	-	-	259	-	4	562	825
	416	1,891	-	32	159	2,498	477	2,341	-	16	872	3,706
<i>獨立非執行董事</i>												
陸海林博士	208	-	-	-	159	367	206	-	-	-	310	516
邢家維先生	208	-	-	-	159	367	206	-	-	-	310	516
何敏先生	208	-	-	-	80	288	206	-	-	-	155	361
	624	-	-	-	398	1,022	618	-	-	-	775	1,393
	1,375	1,891	-	32	557	3,855	1,095	2,481	-	18	1,943	5,537

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 14. 董事福利與權益(續)

### (a) 董事酬金(續)

附註：

- (i) 其他福利之估計幣值指股份支付款項之估值。
- (ii) 鄭祖華先生於二零一六年四月五日由非執行董事調任為執行董事。
- (iii) 江清先生於二零一六年四月五日由執行董事調任為非執行董事。彼其後於二零一六年五月二十六日辭任，但仍留任市場規劃高級總監一職。

年內，本集團並無向任何董事支付酬金，作為鼓勵彼等加入本集團，或作為加入本集團時之獎勵或退任補償。

年內概無主要行政人員或任何董事放棄任何酬金。江清先生於二零一六年內放棄彼獲授予的花紅人民幣10,000,000元。

### (b) 董事於交易、安排或合約之重大權益

於二零一七年十二月四日，本公司及其附屬公司萬盛科技有限公司(「萬盛科技」)訂立一份買賣協議，以向Sharp Vision Holdings Limited(「Sharp Vision」)及豐強有限公司(「豐強」)分別收購德利國際有限公司(「德利國際」)的78.15%及21.26%股權(「德利國際收購事項」)，德利國際為中國國際海運集裝箱(集團)股份有限公司(「中集」)之非全資附屬公司。豐強由深圳特哥盟科技有限公司(「特哥盟」)全資擁有，而特哥盟為一家於中國成立之公司，由德利國際及其附屬公司之僱員所擁有。鄭祖華先生及樂有鈞先生(均為本公司之執行董事)分別持有特哥盟約7.2%及4.5%股權。有關德利國際收購事項之詳情載於本公司及中集日期為二零一七年十二月四日之聯合公告及本公司日期為二零一八年三月十五日之通函內。中集為持有本公司30%權益之股東。

除上文所披露者外，本集團並無作為訂約一方訂立於本年末或年中任何時候有效且與本集團業務有關之重大交易、安排及合約，而本公司董事及董事之關連人士於當中直接或間接擁有重大權益。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 15. 僱員福利開支

僱員福利開支(包括董事酬金)：

薪金、花紅及津貼

以股本結算的股份支付款項

退休福利計劃供款

二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
45,923	42,502
4,398	8,559
8,668	7,654
<b>58,989</b>	<b>58,715</b>

### 五名最高薪人士

年內本集團五名最高薪人士，包括一名(二零一六年：兩名)董事，彼等的酬金已包括在綜合財務報表附註14。其餘四名(二零一六年：三名)人士之酬金如下：

薪金及其他福利

以股本結算的股份支付款項

退休福利計劃供款

二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
2,501	1,942
2,375	2,449
92	68
<b>4,968</b>	<b>4,459</b>

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 15. 僱員福利開支(續)

酬金介乎以下範圍：

	人數	
	二零一七年	二零一六年
零至1,000,000港元(相等於人民幣834,100元)	–	–
1,000,001港元至1,500,000港元(相等於人民幣834,101元至人民幣1,251,150元)	3	–
1,500,001港元至2,000,000港元(相等於人民幣1,251,151元至人民幣1,668,200元)	–	3
2,000,001港元至2,500,000港元(相等於人民幣1,668,201元至人民幣2,085,250元)	1	–
	<u>4</u>	<u>3</u>

年內，本集團並無向任何最高薪人士支付酬金，作為鼓勵彼等加入本集團，或作為加入本集團時之獎勵或退任補償(二零一六年：無)。

88

## 16. 股息

董事會不建議就截至二零一七年十二月三十一日止年度派發末期股息(二零一六年：無)。

## 17. 每股盈利

每股基本及攤薄盈利基於下列資料計算：

	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
本公司擁有人應佔本年盈利	<u>17,752</u>	<u>17,286</u>
股份數目	千股	千股
普通股加權平均數	<u>4,078,571</u>	<u>4,078,571</u>

由於截至二零一六年及二零一七年十二月三十一日止年度股份之平均價低於購股權之行使價，因此購股權對潛在普通股並無產生攤薄效應。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 18. 物業、廠房及設備

	本集團						
	樓宇	廠房及設備	傢俬及		租賃物業		總計
			固定裝置	電腦	汽車	裝修	
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
<b>成本值</b>							
於二零一六年一月一日	267,367	20,885	2,080	966	5,173	37	296,508
添置	539	1,059	102	238	107	-	2,045
出售	-	-	-	-	(851)	-	(851)
於二零一六年十二月三十一日及 二零一七年一月一日	267,906	21,944	2,182	1,204	4,429	37	297,702
添置	-	5,936	205	260	344	-	6,745
收購一家附屬公司(附註35)	-	5	-	9	409	-	423
出售	-	(1,752)	(105)	(177)	(420)	-	(2,454)
撤銷	-	-	-	(27)	-	-	(27)
於二零一七年十二月三十一日	267,906	26,133	2,282	1,269	4,762	37	302,389
<b>累計折舊及減值</b>							
於二零一六年一月一日	88,095	11,932	1,162	487	2,554	37	104,267
年內支出	7,928	1,973	362	144	397	-	10,804
出售	-	-	-	-	(723)	-	(723)
於二零一六年十二月三十一日及 二零一七年一月一日	96,023	13,905	1,524	631	2,228	37	114,348
年內支出	7,952	1,998	219	189	475	-	10,833
出售	-	(1,310)	(95)	(156)	(360)	-	(1,921)
撤銷	-	-	-	(27)	-	-	(27)
於二零一七年十二月三十一日	103,975	14,593	1,648	637	2,343	37	123,233
<b>賬面值</b>							
於二零一七年十二月三十一日	163,931	11,540	634	632	2,419	-	179,156
於二零一六年十二月三十一日	171,883	8,039	658	573	2,201	-	183,354

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 19. 預付土地租賃款項

本集團於預付土地租賃款項之權益指預付中國土地使用權證經營租賃款項，該土地以中期租賃持有。賬面值分析如下：

	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
於一月一日	33,349	34,143
預付土地租賃款項攤銷	(794)	(794)
於十二月三十一日	32,555	33,349
流動部份	(794)	(794)
非流動部份	31,761	32,555

## 20. 商譽

	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
成本及賬面值		
於一月一日及十二月三十日	7,630	7,630

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 20. 商譽(續)

於業務合併中購入之商譽已經分配至以下預期從該業務合併獲益之現金產生單位。於二零一六年及二零一七年十二月三十一日，商譽賬面值分配如下：

	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
生產及銷售消防車	<u>7,630</u>	<u>7,630</u>

上述現金產生單位的可收回金額是按使用價值採用折現現金流量法釐定。現金流量預測是根據由管理層批准並涵蓋五年的財務預算為基礎，以稅前折現率14.40%（二零一六年：15.27%）計算，五年期以外的現金流量乃使用穩定的年增長率1%（二零一六年：1%）推算，此增長率按有關行業預測為基準，且不超過其平均長期增長率。使用價值計算的其他主要假設包括預算銷售額及毛利率以及其相關現金流入及流出模式，均是根據現金產生單位的以往表現及管理層對市場發展的預期而作出。管理層相信，任何該等假設的合理可能變動均不會導致現金產生單位的可收回金額下跌至低於其賬面值。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 21. 於附屬公司之投資

於二零一七年十二月三十一日，主要附屬公司之詳情如下：

名稱／法定實體類別	註冊成立地點	已發行及繳足資本	本公司所持 歸屬股權 百分比	主要業務
萬盛科技有限公司／有限責任公司	英屬處女群島	4,984,359股每股 面值1美元之普通股	100% (附註(i))	投資控股
萃聯集團有限公司／有限責任公司	英屬處女群島	1股面值1美元之普通股	100%	投資控股
萃聯(中國)消防設備製造 有限公司／外商獨資企業	中國	註冊資本 50,000,000港元	100%	生產及銷售 消防設備
中消裝備投資有限公司／ 有限責任公司	香港	1,000港元普通股	100%	投資控股
盈亞國際貿易有限公司／有限責任公司	英屬處女群島	1股面值1美元 之普通股	100%	投資控股
四川川消消防車輛製造有限公司／ 中外合資合營企業	中國	註冊資本 人民幣80,640,000元	100%	生產及銷售 消防車以及 消防設備
四川川消汽車服務有限公司 (「川消汽車服務」)／ 有限責任公司(附註ii)	中國	繳足資本 人民幣800,000元	100%	提供消防車 維修及維護服務

附註：(i) 股份由本公司直接持有。

(ii) 本集團於二零一七年收購川消汽車服務全部股權。

以上清單載有主要影響本集團業績、資產或負債之附屬公司之詳情。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 21. 於附屬公司之投資(續)

於二零一七年十二月三十一日，本集團於中國之附屬公司以人民幣計值的銀行及現金結餘為人民幣121,590,000元(二零一六年：人民幣127,554,000元)。人民幣兌換為外幣須遵守中國外匯管理條例以及結匯、售匯及付匯管理規定。

## 22. 於相聯公司之投資

	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
非上市投資：		
應佔資產淨值	245,277	217,138
商譽	321,649	301,855
	<u>566,926</u>	<u>518,993</u>

於二零一七年十二月三十一日，本集團的相聯公司之詳情如下：

名稱／法定實體類別	註冊成立地點	已發行及		主要業務
		繳足資本	所有權益百分比	
德國齊格勒消防及 救援車輛(集團) 有限責任公司 (「德國齊格勒」) 有限責任企業	德國	13,543,000歐元	40%	生產及銷售消防車 及消防設備

本集團於二零一五年七月十日完成收德國齊格勒之40%股本權益。本公司發行1,223,571,430股本公司股份(佔擴大後已發行股本30%)予CIMC Top Gear B.V.(中集集團之全資附屬公司)作為收購代價。於收購完成日，本公司股份於聯交所所報收市價為每股0.48港元，計算總代價為587,314,000港元(於收購日相等於約人民幣470,849,000元)。已付代價中合共10,356,000歐元乃用作於收購完成時收購由CIMC Top Gear向德國齊格勒借出的股東貸款(以1:1基準)的40%，並已確認為應收相聯公司款項。於二零一六年，本集團及CIMC Top Gear議決放棄該股東貸款，並批准德國齊格勒將上述貸款於二零一六年十二月一日轉換為德國齊格勒之資本儲備(附註25)。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 22. 於相聯公司之投資(續)

下表顯示德國齊格勒之資料，本集團採用權益法於綜合財務報表內入賬。所呈列之財務資料概要是基於德國齊格勒及其附屬公司以國際財務報告準則編製之財務報表。

	德國齊格勒	
	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
於十二月三十一日：		
非流動資產	425,982	398,404
流動資產	1,141,824	949,677
非流動負債	(77,429)	(74,131)
流動負債	(875,058)	(729,179)
非控制性權益	(2,125)	(1,926)
資產淨值	<u>613,194</u>	<u>542,845</u>
本集團應佔40%資產淨值	245,277	217,138
商譽	<u>321,649</u>	<u>301,855</u>
本集團應佔權益之賬面值	<u>566,926</u>	<u>518,993</u>

商譽結餘之變動指按二零一七年十二月三十一日之收市匯率將商譽(以德國齊格勒的功能貨幣計值)換算為人民幣而產生之匯兌差額。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 22. 於相聯公司之投資(續)

	德國齊格勒	
	截至十二月三十一日止年度	
	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
收入	1,776,419	1,620,019
德國齊格勒股東應佔本年度盈利	36,795	7,201
其他全面收益	(2,915)	408
總全面收益	33,880	7,609
本集團應佔40%之盈利	14,718	2,881
本集團應佔40%之其他全面收益	<u>(1,166)</u>	<u>164</u>

於二零一六及二零一七年十二月三十一日，德國齊格勒並無以人民幣計值的銀行及現金結餘。

## 23. 存貨

存貨指消防車、消防設備及相關材料。

	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
原材料	35,919	25,895
在製品	36,169	32,117
製成品	<u>52,753</u>	<u>80,220</u>
	<u>124,841</u>	<u>138,232</u>

上述存貨按成本值與變現淨值之較低者列賬。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 24. 應收賬款及應收票據

	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
應收賬款及應收票據	325,133	224,238
減：呆壞賬減值虧損	(19,219)	(16,705)
	<u>305,914</u>	<u>207,533</u>

本集團給予客戶之平均信貸期為30日至180日。在接納新客戶前，本集團會內部評估潛在客戶的信貸質素並訂定合適的信貸限額。

應收賬款及應收票據(按發票日計起並在扣除呆壞賬減值虧損後)之賬齡分析如下。

	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
0至90日	187,421	91,292
91至180日	33,686	42,095
181至360日	35,800	35,705
360日以上	49,007	38,441
	<u>305,914</u>	<u>207,533</u>

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 24. 應收賬款及應收票據(續)

除綜合財務報表附註6(a)所披露以美元計值的應收賬款及應收票據外，於二零一六年及二零一七年十二月三十一日，本集團之應收賬款及應收票據之賬面值均以人民幣計值。

於二零一七年十二月三十一日，已經逾期但未有減值的應收賬款及應收票據總值人民幣84,807,000元(二零一六年：人民幣74,146,000元)。該等款項屬於若干最近無違約記錄的獨立客戶。該等應收賬款及應收票據之賬齡分析如下：

	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
181至360日	35,800	35,705
360日以上	49,007	38,441
	<u>84,807</u>	<u>74,146</u>

97

呆壞賬減值虧損對賬如下：

	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
於一月一日	16,705	17,571
年內減值虧損	2,644	339
撇銷款項	(130)	(1,205)
	<u>19,219</u>	<u>16,705</u>

管理層嚴密監察應收賬款及應收票據的信貨質素，並認為可收回那些已逾期但未減值的應收賬款及應收票據。根據本集團客戶的付款習慣，逾期但並無減值的應收賬款及應收票據一般可以收回，原因為該等客戶之信貨質素並無重大變動亦沒有發生重大損失事件。於二零一六年及二零一七年確認的呆壞賬減值虧損是有關賬齡超過兩年的應收賬款或正在清盤或處於嚴重財務困難當中的客戶。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 25. 應收相聯公司款項

	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
應收利息	—	2,151

本集團與CIMC Top Gear議決放棄股東貸款，並批准德國齊格勒於二零一六年將該貸款轉換為資本儲備。德國齊格勒於二零一七年一月結清利息。

## 26. 已抵押銀行存款及銀行及現金結餘

銀行結餘按每年零至0.35% (二零一六年：零至0.35%) 的利率獲取利息。

已抵押銀行存款主要作為本集團獲得的銀行授信的抵押，並按0.35% (二零一六年：0.35%) 之年利率計息。

於二零一七年十二月三十一日，本集團於中國以人民幣計值之已抵押銀行存款及銀行及現金結餘為人民幣121,590,000元 (二零一六年：人民幣127,554,000元)。在中國人民幣兌換為外幣須遵守中國外匯管理條例以及結匯、售匯及付匯管理規定。

## 27. 應付賬款及其他應付款項

	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
應付賬款	146,183	106,397
應計費用	73,929	61,312
預收款項	71,331	44,001
增值稅、銷售稅及其他徵稅	18,079	14,555
	<u>309,522</u>	<u>226,265</u>

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 27. 應付賬款及其他應付款項(續)

應付賬款(按收貨日計起)之賬齡分析如下：

	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
0至30日	65,293	50,480
31至60日	21,549	12,292
61至90日	7,172	7,892
90日以上	52,169	35,733
	<u>146,183</u>	<u>106,397</u>

除綜合財務報表附註6(a)披露分別以港元、歐元及美元定值的應計費用及應付賬款外，本集團於二零一六年及二零一七年十二月三十一日之應付賬款及其他應付款項之賬面值全部以人民幣定值。

99

## 28. 銀行借貸

	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
銀行貸款，無抵押	<u>-</u>	<u>10,000</u>

於二零一六年十二月三十一日，本集團的銀行借貸全部以人民幣計值，並須於十二個月內償還(於流動負債列示)。

銀行貸款由本公司之一家附屬公司擔保。

於十二月三十一日的平均利率如下：

	二零一七年	二零一六年
銀行貸款	<u>不適用</u>	<u>5.315%</u>

於二零一六年十二月三十一日，本集團未償還之銀行貸款乃按中國人民銀行基準利率之110%至118%計息，本集團因而面臨現金流量利率風險。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 29. 撥備

	人民幣千元
於二零一六年一月一日	—
增加	<u>16,224</u>
於二零一六年十二月三十一日、二零一七年一月一日及 二零一七年十二月三十一日	<u><u>16,224</u></u>

撥備指一名業主向集團追討欠租的租務糾紛所提之撥備。撥備金額是根據法庭判決書及管理層之估算而成。

## 30. 遞延稅項

於二零一七年十二月三十一日，本集團有未動用稅務虧損人民幣89,312,000元（二零一六年：人民幣143,300,000元）可供與未來盈利相抵銷。由於不能預測未來盈利情況，故未有就未動用稅務虧損確認遞延稅項資產。於二零一六年及二零一七年十二月三十一日，所有稅務虧損均可無限期結轉。

於報告期結束時，與附屬公司及一家相聯公司的未分派盈利有關且未就有關暫時差額確認遞延稅項負債的總金額為人民幣236,023,000元（二零一六年：人民幣192,682,000元）。本集團未就該等差額確認負債是由於暫時差額轉回的時間可由本集團及關連公司控制，而暫時差額很可能不會在可見將來轉回。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 31. 股本

	股份數目	金額 千港元
法定：		
每股面值0.01港元(二零一六年：0.01港元)之 股份於二零一六年一月一日、 二零一六年十二月三十一日、 二零一七年一月一日及 二零一七年十二月三十一日	10,000,000,000	100,000
已發行及繳足：		
每股面值0.01港元(二零一六年：0.01港元) 之股份		
於二零一六年一月一日	2,855,000,000	28,550
就收購一家相聯公司發行股份(附註22)	1,223,571,430	12,236
於二零一六年十二月三十一日、 二零一七年一月一日及 二零一七年十二月三十一日	4,078,571,430	40,786
	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
於綜合財務報表所示結餘	39,977	39,977

本集團管理其資本的目標，是以透過在債項與股本權益之間作出最佳平衡，確保本集團能持續經營，同時盡量增加股東的回報。

本集團以債務與經調整資本比率為基礎時刻監察資本。該比率以總債務除以經調整資本計算。總債務包括銀行借貸。經調整資本包括股權的所有部份(即股本、保留盈利及其他儲備)。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 31. 股本(續)

於二零一七年，本集團之策略是維持債務與經調整資本比率在合理水平，與二零一六年之策略無異。於二零一六年十二月三十一日及二零一七年十二月三十一日之債務與經調整資本比率分別為：

	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
總債務	-	10,000
經調整資本	<u>1,108,364</u>	<u>1,052,999</u>
債務與經調整資本比率	<u>不適用</u>	<u>1%</u>

債務與經調整資本比率於二零一七年減少主要因為已償還銀行借貸。

外界向本公司所施加的資本規定為本公司須於整個年度內一直維持其至少25%的已發行股份為公眾持股量，方可維持其於聯交所之上市地位。

本公司並無獲悉任何本公司股權之變動會引致其無法於整個年度內遵守該25%的公眾持股量規定。

## 32. 以股份支付款項

### 以股本結算的購股權計劃

本公司股東於二零零九年五月二十九日採納一項購股權計劃，該計劃將有效至本公司於採納日期後滿十年當日營業時間結束時，期滿後將不會進一步授出購股權。

購股權計劃旨在透過向合資格人士提供激勵，使他們為本公司及其附屬公司提供更好的服務及提高忠誠度，並透過股份擁有權提高有關人士為本集團作出貢獻之動力。由本公司董事會妥為授權的委員會可全權酌情根據購股權計劃規則向本公司或其任何附屬公司的任何全職僱員(包括本公司或其任何附屬公司的任何執行及非執行董事)授出可認購股份的購股權。

## 32. 以股份支付款項(續)

### 以股本結算的購股權計劃(續)

根據該計劃及本公司任何其他計劃已授出惟尚未獲行使之購股權若全部獲行使時發行之股份總數，不得超逾本公司不時已發行股份30%。在此規限內，在未獲本公司股東事先批准前，根據該計劃可予授出購股權之股份總數，加上任何其他計劃所涉及股份數目，合共不得超逾在該計劃獲採納當日本公司股份之10%，即285,500,000股本公司股份。在未獲本公司股東事先批准前，任何人士在任何十二個月期間內可獲授之購股權的股份總數，不得超逾本公司已發行股份1%。倘於任何一個年度授予主要股東或獨立非執行董事之購股權超逾本公司已發行股份0.1%及總價值超逾5,000,000港元，則必須獲本公司股東批准。

有關人士必須於購股權授出日期起計二十一日內接納有關購股權，並須就每份購股權支付1港元。購股權承授人可自購股權獲接納日期起至董事會釐定之日期止期間內隨時行使購股權，惟購股權行使期以十年為限。購股權之行使價由董事釐定，惟不得低於下列最高者(i)本公司股份於購股權要約日期於聯交所每日報價單所載之收市價；(ii)本公司股份於緊接要約日前五個交易日於聯交所每日報價單所載之平均收市價；及(iii)本公司股份於要約日期之面值(如適用)。

購股權並不賦予其持有人分享股息或於股東大會上投票之權利。

根據該計劃可予發行之股份總數為285,500,000股，佔本公司於本報告日已發行股本之7%。

## 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

### 32. 以股份支付款項(續) 以股本結算的購股權計劃(續)

購股權於本年度內之變動詳情如下：

	二零一七年		二零一六年	
	購股權數目	行使價 港元	購股權數目	行使價 港元
於一月一日及十二月三十一日 尚未行使	<u>115,625,000</u>	0.42	<u>115,625,000</u>	0.42
於年末可予行使	<u>115,625,000</u>	0.42	<u>-</u>	-

於二零一六年及二零一七年十二月三十一日尚未行使之購股權乃於二零一五年八月二十六日授予本公司若干董事及若干本集團僱員。該等授出的購股權於二零一五年八月二十六日至二零二五年八月二十五日(包括首尾兩日)十年內有效。

所授出之購股權已於二零一七年七月十一日歸屬。自購股權歸屬日起至二零一七年十二月三十一日止期間，概無購股權獲行使。

於二零一五年八月二十六日授出的購股權之估計公平值採用二項定價模式計算為19,956,000港元。該模式的輸入數據如下：

	二零一五年
於授出日期的股價	0.365港元
行使價	0.42港元
預期波幅	55.5%
購股權預計年期	10年
無風險率	1.684%
預期股息率	0%

預期波幅乃以本公司股價在過去十年的歷史波幅計算所得。

於截至二零一七年十二月三十一日止年度，僱員的股份支付款項評估公平值中約4,984,000港元(相等於約人民幣4,398,000元)(二零一六年：9,983,000港元(相等於約人民幣8,559,000元))已自本集團盈利中扣除，並已於股份支付款項儲備計入相應數額。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 33. 儲備

### (a) 本集團

本集團儲備金額及其變動已呈列於綜合損益及其他全面收益表及綜合權益變動表內。

### (b) 儲備性質及目的

#### (i) 特別儲備

特別儲備指所收購附屬公司之股份面值與本公司根據集團重組就收購發行股份面值之差額。

#### (ii) 資本儲備

資本儲備指根據集團重組發行一家附屬公司之股份予投資者所產生之股份溢價。

#### (iii) 以股份支付款項儲備

股份支付款項儲備即本集團根據綜合財務報表附註4(s)所述就以股本結算的股份支付款項所採納會計政策而確認僱員獲授予但未行使之實際或估計購股權數目之公平值。

#### (iv) 匯兌儲備

本集團

匯兌儲備包括換算海外業務之財務報表產生之所有匯兌差額。該儲備乃根據財務報表附註4(d)所載之會計政策處理。

本公司

本公司之匯兌儲備產生自過往年度本公司之功能貨幣由港元轉為人民幣。

#### (v) 其他儲備

其他儲備指應佔相聯公司之其他全面收益。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 34. 本公司財務狀況表及儲備變動

### (a) 本公司財務狀況表

	於十二月三十一日	
	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>		
於附屬公司之投資	<u>187,567</u>	<u>187,567</u>
<b>流動資產</b>		
預付款項、按金及其他應收款項	40	44
應收附屬公司之款項	814,405	801,567
銀行及現金結餘	<u>4,549</u>	<u>4,743</u>
	<u>818,994</u>	<u>806,354</u>
<b>流動負債</b>		
應計費用	<u>1,412</u>	<u>1,793</u>
<b>流動資產淨值</b>	<u>817,582</u>	<u>804,561</u>
<b>資產淨值</b>	<u>1,005,149</u>	<u>992,128</u>
<b>資本及儲備</b>		
股本	39,977	39,977
儲備	<u>965,172</u>	<u>952,151</u>
	<u>1,005,149</u>	<u>992,128</u>

於二零一八年三月二十七日經董事會批准：

李胤輝  
董事

鄭祖華  
董事

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 34. 本公司財務狀況表及儲備變動(續)

### (b) 本公司之儲備變動

	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	以股份支付		累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
			款項儲備 人民幣千元	匯兌儲備 人民幣千元		
於二零一六年一月一日	1,037,907	170,607	4,111	(3,342)	(252,142)	957,141
本年度總全面收益	-	-	-	-	(13,549)	(13,549)
股份支付款項	-	-	8,559	-	-	8,559
於二零一六年十二月三十一日及 二零一七年一月一日	1,037,907	170,607	12,670	(3,342)	(265,691)	952,151
本年度總全面收益	-	-	-	-	8,623	8,623
股份支付款項	-	-	4,398	-	-	4,398
於二零一七年十二月三十一日	<u>1,037,907</u>	<u>170,607</u>	<u>17,068</u>	<u>(3,342)</u>	<u>(257,068)</u>	<u>965,172</u>

## 35. 收購附屬公司

於二零一七年二月八日，本集團訂立一份買賣協議，以收購四川川消汽車服務有限公司全部股權。四川川消汽車服務有限公司為一家於中國四川註冊成立之公司，主要從事提供消防車維修及維護服務。

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 35. 收購附屬公司(續)

於收購日期所收購資產及所承擔負債之詳情載列如下：

	於收購日期 人民幣千元
物業、廠房及設備(附註18)	423
存貨	11
應收賬款及其他應收款項	618
銀行及現金結餘	<u>473</u>
	<u>1,525</u>
應付賬款及其他應付款項	(358)
即期稅項負債	<u>(19)</u>
	<u>(377)</u>
本集團應佔可識別資產之公平淨值	<u>1,148</u>
收購代價	<u>(800)</u>
議價收購收益	<u><u>348</u></u>
<b>收購產生之現金流出淨額：</b>	
以現金結算之收購代價	(800)
所收購之現金及現金等值	<u>473</u>
	<u><u>(327)</u></u>

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 36. 綜合現金流量表附註

### 融資活動所產生負債之對賬

下表詳列本集團融資活動所產生之負債變動，包括現金及非現金變動。融資活動所產生之負債乃指其現金流量及未來現金流量於本集團綜合現金流量表中分類為融資活動之現金流量之負債。

	二零一七年 一月一日 人民幣千元		二零一七年 十二月三十一日 人民幣千元	
	現金流量 人民幣千元	利息開支 人民幣千元	現金流量 人民幣千元	利息開支 人民幣千元
銀行借貸(附註28)	10,000	(10,131)	131	-

## 37. 資本承擔

於二零一七年十二月三十一日，本集團的資本承擔如下：

	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
物業、廠房及設備	7,467	14,205

## 38. 經營租賃承擔

### 作為承租人

於二零一七年十二月三十一日，根據不可撤銷經營租賃之未來最低租賃應付款總額為：

	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
一年內	2,425	1,991
第二至第五年(包括首尾兩年)	2,304	3,366
	4,729	5,357

# 綜合財務報表附註

截至二零一七年十二月三十一日止年度

## 38. 經營租賃承擔(續)

經營租賃租金指本集團須就其若干物業、辦事處及員工宿舍支付之租金。租期介乎六個月至三年，而租賃期內之租金為固定的，且不包括或然租金。

## 39. 退休福利計劃

在中國營運之集團公司參與由中國政府經營之國家管理退休福利計劃。所有合資格中國僱員均有權取得年度退休金，金額相等於彼等於退休日之最終基本薪金之固定份額。本集團須向退休計劃作出指定供款，供款額為其合資格中國僱員基本薪金之19%（二零一六年：19%）。除每年供款外，本集團無負有其他退休後福利的責任。根據此等安排，於截至二零一七年十二月三十一日止年度支付之退休計劃供款費用為人民幣8,564,000元（二零一六年：人民幣7,566,000元）。

按照香港有關之強制性公積金法例和規例，本集團已為所有合資格香港僱員訂立一項強制性公積金計劃（「強積金計劃」）。強積金計劃之資產與本集團其他資產分開持有，並由獨立強積金服務供應商管理。根據強積金計劃之規則，僱主及其僱員均須按強積金計劃之規則所規定之比率供款。本集團在強積金計劃之唯一責任便是按強積金計劃規定供款。於綜合損益及其他全面收益表扣除之強積金計劃之退休福利計劃供款指本集團根據強積金計劃規則所規定之比率須予支付之供款總額。於截至二零一七年十二月三十一日止年度內，本集團已支付之強積金計劃供款合共為人民幣104,000元（二零一六年：人民幣88,000元）。

## 40. 關連人士交易

(a) 除綜合財務報表其他段落所披露的關連人士之交易及結餘外，本集團於年內與關連人士進行以下交易：

	二零一七年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元
應收相聯公司之利息收入	—	1,420

(b) 主要管理人員為董事。向彼等支付薪酬的詳情載於綜合財務報表附註14。

## 41. 或然負債

於二零一七年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債（二零一六年：無）。

## 42. 報告期後事項

### (i) 收購事項

於二零一七年十二月四日，本公司及其附屬公司萬盛科技訂立如下兩份買賣協議：

德利協議： 以向Sharp Vision及豐強分別收購德利國際（中集之非全資附屬公司）的78.15%及21.26%股權；及

天達協議： 以向裕運控股收購深圳中集天達空港設備有限公司之30%股權（「天達收購事項」）。

德利國際收購事項及天達收購事項統稱為「建議收購事項」。完成天達收購事項須待完成德利國際收購事項後，方告作實。

根據德利協議及天達協議，本公司將以發行價每股0.366港元向Sharp Vision、豐強及裕運控股（或彼等各自之代名人）發行最多7,470,108,040股本公司股份（「代價股份」）及本金總額上限人民幣2,093,133,694元之可換股債券，作為建議收購事項之代價。於完成建議收購事項後，假設除發行及配發代價股份外，本公司之已發行股本概無任何變動，則中集（透過其於Sharp Vision及CIMC Top Gear B.V.之間接股權）將持有本公司之51%股權。

完成建議收購事項須待若干先決條件達成後，方可作實，有關先決條件包括但不限於獲合資格於二零一八年四月十一日舉行之股東特別大會上投票之本公司股東之批准。

有關建議收購事項之詳情載於本公司及中集日期為二零一七年十二月四日之聯合公告及本公司日期為二零一八年三月十五日之通函內。

### (ii) 配售新股

於二零一八年二月六日，本公司與深圳國調招商併購股權投資基金合夥企業（有限合夥）（於中國成立之有限合夥企業，「認購人」）訂立一份認購協議（「認購協議」），據此，本公司有條件同意配發及發行而認購人則有條件同意按每股認購股份0.366港元之認購價認購673,225,000股本公司股份（「認購事項」）。認購事項須待若干先決條件達成後，方可作實，有關先決條件包括但不限於完成德利國際收購事項及獲合資格於二零一八年四月十一日舉行之股東特別大會上投票之本公司股東之批准。

有關認購事項之詳情載於本公司日期為二零一八年二月六日之公告及本公司日期為二零一八年三月十五日之通函內。

## 財務摘要

	截至十二月三十一日止年度				
	二零一三年 人民幣千元	二零一四年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
<b>業績</b>					
營業額	836,812	846,828	662,399	471,252	528,555
除稅前(虧損)/盈利	(149,449)	(490,859)	39,928	24,872	28,903
所得稅開支	(12,281)	(11,180)	(9,484)	(7,586)	(11,151)
本年度(虧損)/盈利	(161,730)	(502,039)	30,444	17,286	17,752
應佔：					
本公司擁有人	(152,871)	(503,854)	18,611	17,286	17,752
非控制性權益	(8,859)	1,815	11,833	-	-
	(161,730)	(502,039)	30,444	17,286	17,752
每股(虧損)/盈利 (人民幣仙)					
基本	(5.35)	(17.65)	0.54	0.42	0.44
攤薄	(5.35)	(17.65)	0.54	0.42	0.44
	於十二月三十一日				
	二零一三年 人民幣千元	二零一四年 人民幣千元	二零一五年 人民幣千元	二零一六年 人民幣千元	二零一七年 人民幣千元
<b>資產及負債</b>					
總資產	1,687,623	1,324,258	1,317,226	1,310,659	1,439,481
總負債	(602,527)	(721,099)	(310,639)	(257,660)	(331,117)
	1,085,096	603,159	1,006,587	1,052,999	1,108,364
本公司擁有人應佔權益	1,057,464	549,123	1,006,587	1,052,999	1,108,364
非控制性權益	27,632	54,036	-	-	-
權益總額	1,085,096	603,159	1,006,587	1,052,999	1,108,364