



# 迪諾斯

**DenoX Environment**

**DENOX ENVIRONMENTAL & TECHNOLOGY  
HOLDINGS LIMITED**

**迪諾斯環保科技控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：1452

# 2022

## 年報



# 目錄

2	公司資料
4	主席報告
6	企業管治報告
18	董事會報告
39	董事及高級管理層履歷
44	環境、社會及管治報告
100	獨立核數師報告
106	綜合損益及其他全面收益表
107	綜合財務狀況表
109	綜合權益變動表
111	綜合現金流量表
113	綜合財務報表附註
179	五年財務摘要
180	詞彙



## 董事會

### 執行董事

趙姝女士(主席)  
李可先生  
孔紅軍先生(於二零二二年三月十八日辭任)

### 非執行董事

李興武先生  
張毅達先生(於二零二二年二月二十五日辭任)

### 獨立非執行董事

陳躍華女士  
李民先生  
王祖偉先生

## 審核委員會

陳躍華女士(主席)  
李民先生  
王祖偉先生

## 薪酬委員會

李民先生(主席)  
趙姝女士  
王祖偉先生

## 提名委員會

趙姝女士(主席)  
李民先生  
王祖偉先生

## 聯席公司秘書

劉連超先生  
余安妮女士(於二零二二年八月二十九日獲委任)  
黃儒傑先生(於二零二二年八月二十九日辭任)

## 授權代表

趙姝女士  
劉連超先生

## 核數師

先機會計師行有限公司  
執業會計師  
註冊公眾利益實體核數師  
香港  
尖沙咀  
中港城  
二座905-906室

## 開曼群島註冊辦事處

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



## 公司資料

### 香港主要營業地點

香港  
灣仔  
皇后大道東248號  
大新金融中心40樓

### 總部及中國主要營業地點

中國北京市豐台區  
南四環西路128號院  
2號樓12層1506-1室  
郵編：100070

### 開曼群島股份過戶登記總處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited  
Cricket Square  
Hutchins Drive  
P.O. Box 2681  
Grand Cayman, KY1-1111  
Cayman Islands

### 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司  
香港  
金鐘夏慤道16號  
遠東金融中心17樓

### 主要往來銀行

香港上海滙豐銀行有限公司  
中國建設銀行股份有限公司  
招商銀行

### 公司網站

[www.china-denox.com](http://www.china-denox.com)

### 股份代號

01452





尊敬的各位股東：

本人謹此代表迪諾斯環保科技控股有限公司(「本公司」，股份代號：HK01452)董事(「董事」)會(「董事會」)，欣然宣佈本公司及附屬公司(統稱「本集團」或「迪諾斯」)截至二零二二年十二月三十一日止年度的業績。

## 回顧集團2022年工作

疫情三年(2020-2022年)國內生產總值(GDP)年均複合增長4.5%，在全球主要經濟體中居前列，實屬難能可貴。其中2022年是全球經濟極為複雜的一年，中國面對疫情等多重超預期因素衝擊，保持了經濟社會大局穩定；中國經濟面臨著需求收縮、供給衝擊、預期轉弱的三重壓力，最終消費對經濟增長的貢獻率明顯減弱，工業經濟增速回落至低於疫情前的水平，服務業受疫情擾動復甦受阻、結構分化明顯。中國國內生產總值(GDP)在2022年達到121萬億元人民幣，按不變價格計算，比上年增長3.0%。

2022年，集團在全體員工的共同努力下，保證了生產經營的基本穩定。

在工業催化劑領域：2022年催化劑新簽合同額同比有了較大提高，實現了集團既定目標。集團加大了工業各個領域催化劑的市場開拓力度，優化了銷售渠道，進一步降低單位催化劑的成本造價，增強了市場競爭能力。

在車輛催化劑領域：2022年因為疫情導致人員和生產物資流動受限，對車輛行業、物流行業的影響最為明顯，集團車輛催化劑作為產業鏈上的一環也受到了很大的衝擊和波及。在此情況下，集團採取控制日常成本費用支出，盡可能減少研發費用的方式度過寒冬，保存實力等待行業轉暖。



## 展望集團2023年工作

集團在2023年將繼續加強工業催化劑新技術研發和落地、工業催化劑海外市場拓展、集團成本費用控制等方面工作，主要經營工作計劃包括：

- (一) 根據目前工業領域傳統催化劑業務進入成熟期市場競爭壓力大、產品毛利較低的特點，集團重點關注工業領域在一些行業出現的新的脫硝催化劑需求，集團將在2023年加大工業領域新行業催化劑的研發力度，在新的行業上爭取有所作為。
- (二) 繼續加強市場開拓工作。集團將在上一年取得市場成績的基礎上，繼續在國內和國外兩個市場上努力實現更大的突破。集團在2022年完善了市場人員的薪酬激勵體系，組建了海外銷售團隊，希望在2023年的市場上取得更好的成績。
- (三) 集團總體銷售規模偏低，總體成本費用佔比較高。為此，集團在2023年將在加大市場拓展力度的同時，進一步深入進行同行業的對標，盡全力採取各種措施來保證產品的毛利水平，推進行計件報酬等方式進一步控制人員成本和其他費用支出，重視現金流指標。

最後，本人謹代表董事會衷心感謝本集團全體員工的努力及貢獻，感謝所有股東及合作夥伴的支持和理解。集團將抓住疫情後經濟快速恢復的有利時機，繼續加強各領域脫硝催化劑的技術研發，繼續強化市場開拓和降本增效工作，力爭集團經營績效的改善和提高。

趙妹  
主席

二零二三年三月二十九日



董事會欣然呈列於報告期間的企業管治報告。

本公司致力於取得高水平之企業管治以保障股東的權益並提升企業的價值及問責性。

### (A) 企業管治常規

本公司已採納企業管治守則作為其本身管治其企業管治常規的守則。本公司於期間一直按照企業管治守則的原則經營其業務。

於整個報告期間，本公司已遵守企業管治守則的有關守則條文，惟下文「(D)主席及最高行政人員」一節所載的守則條文第C.2.1條除外。

為維持及改進高標準的企業管治常規，董事會將不斷檢討及監察本公司的企業管治常規。

### (B) 董事的證券交易

本公司已採納上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）作為有關董事進行證券交易的行為準則。經向本公司全體董事作出特定查詢後，各位董事確認其於整個報告期間及直至本年報日期均已遵守標準守則所載準則要求。

# 企業管治報告

## (C) 董事

### 董事會組成

董事會現時包括六名董事，其中兩名為執行董事，一名為非執行董事，三名為獨立非執行董事。於本年報日期，董事會的組成如下：

#### 執行董事

趙姝女士  
李可先生

#### 非執行董事

李興武先生

#### 獨立非執行董事

陳躍華女士  
李民先生  
王祖偉先生

董事的履歷及董事會成員之間的關係(如有)於本年報第39至43頁「董事及高級管理層履歷」一節載列並披露。

### 職責和責任

董事會負責決定我們的業務和投資計劃、編製我們的年度財政預算和財務報告、制訂利潤分派建議，以及行使本公司組織章程細則所賦予的其他權力、職能及職責。有關執行董事會決策、指導及協調本公司日常營運及管理的職責轉授予執行董事及高級管理層。彼等定期向董事會匯報其工作及業務決策。

此外，由經驗豐富的人士組成的高級管理層及董事會的運作可有效制約及平衡趙姝女士作為本集團主席兼行政總裁的權力及權限。董事會現時由兩名執行董事(包括趙姝女士)、一名非執行董事及三名獨立非執行董事組成，因此其組成具有相當強的獨立性。





董事必須付出足夠時間及精力以處理本集團的事務。除此之外，本公司亦要求全體董事每年向本公司披露其於公眾公司或組織擔任有關職務及其他重大承擔的數目及性質，以及所涉及的時間。

實際上，董事會將考慮重選連任董事出席董事會會議及在董事會轄下委員會中任職的情況，以評估其能否投入足夠的時間及精力參與本公司事務。此外，本公司在評估重選連任董事可能對本公司作出的貢獻時，將考慮該重選連任董事的背景、專業知識及經驗。

## 董事出席記錄

各董事於二零二二年舉行之董事會會議及董事會轄下委員會會議，以及本公司之股東週年大會之出席記錄載列如下：

	出席次數／會議次數				二零二二年 股東週年大會
	董事會	審核委員會	薪酬委員會	提名委員會	
<b>執行董事</b>					
趙姝女士	4/4	不適用	2/2	1/1	1/1
李可先生	4/4	不適用	不適用	不適用	1/1
孔紅軍先生(於二零二二年 三月十八日辭任)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
<b>非執行董事</b>					
李興武先生	3/4	不適用	不適用	不適用	1/1
張毅達先生(於二零二二年 二月二十五日辭任)	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
<b>獨立非執行董事</b>					
陳躍華女士	4/4	3/3	不適用	不適用	1/1
李民先生	3/4	2/3	1/2	0/1	1/1
王祖偉先生	4/4	3/3	2/2	1/1	1/1

此外，為便於與全體獨立非執行董事進行公開討論，董事會主席於報告期間根據企業管治守則的守則條文第C.2.7條與全體獨立非執行董事舉行了一次其他執行董事不在場的會議。

## 獨立非執行董事的獨立性

本公司已委任三名獨立非執行董事(佔董事會的三分之一以上)，其中至少一名具備適當的專業資格或會計或相關的財務管理專長。根據上文所述，董事會認為執行董事及獨立非執行董事組合的比例合理及適當，可充分發揮制衡作用以保障股東及本集團的整體利益。

## 企業管治報告

本公司已收到每名獨立非執行董事根據上市規則第3.13條發出的獨立性確認書。董事會認為所有獨立非執行董事確屬獨立人士。董事會相信董事會內強烈的獨立性元素足以保障股東利益。

本公司的所有公司通訊中已明確說明全體董事(包括獨立非執行董事)的身份。本公司及聯交所的網站提供董事的清單，且將於有需要時更新。

### 確保董事獨立意見的機制

為確保董事會能夠獲得獨立意見及觀點，本公司已設立各種正式及非正式渠道，以便獨立非執行董事在情況需要時公開坦誠地以保密方式表達觀點。

獨立非執行董事透過正式及非正式渠道，基於客觀判斷向董事會提供建設性意見，以提升董事會的效率及決策能力。根據董事會議事規則，對於需要獨立非執行董事發表特別意見的決議案，獨立非執行董事的意見應單獨記錄。如獨立非執行董事的意見不一致，其意見應分別記錄。對於需要披露的決議案，獨立非執行董事的意見應單獨披露。

### 入職及發展

根據企業管治守則的守則條文第C.1.4條，全體董事須參與持續專業發展，以發展及更新彼等的知識及技能，確保彼等了解上市規則及其他適用法律法規的當前最新規定。所有新任董事將獲得整套包括介紹上市公司董事監管責任的入職資料。本公司應向董事及高級管理層提供有關上市規則及其他適用監管規定重大變動的資料。在適當的情況下，我們會向本公司董事及高級管理層發出通告及指引，以確保他們知悉最佳企業管治常規及上市規則。

所有董事已於二零二二年參加適當的持續專業發展項目以發展並更新其知識及技能及定期接收有關本集團業務、營運、風險管理及企業管治事宜的簡報及更新。根據企業管治守則的守則條文第C.1.4條，所有董事須向本公司提供彼等各自之培訓紀錄。

## (D) 主席及最高行政人員

根據企業管治守則條文第C.2.1條，主席及最高行政人員的角色須分開，不應由同一人擔任。

鑒於(a)行政總裁的日常職責由趙妹女士承擔，彼亦為本公司主席；及(b)趙妹女士為本集團董事長並對本集團之業務營運及全面管理具備豐富經驗，本公司主席及行政總裁職務並無分開。鑒於本集團的當前發展階段，董事會認為兩份職務授予同一人能為本公司提供強勁穩定的領導，有助本集團業務策略的實施及執行，符合本公司的最佳利益。

在趙姝女士的領導下，董事會高效運作，積極履行職責，所有重大相關事宜得以及時商討。此外，由於所有重大決策均經諮詢董事會和相關董事委員會後作出，加上董事會有三名獨立非執行董事提供獨立意見。董事會認為有充分保障措施足以保證董事會的權力平衡。然而，董事會須根據當時情況不時審查董事會的結構和組成，以保持本公司高水準的企業管治慣例。

### (E) 任命與選舉董事

委任、重選及罷免董事之程序載於組織章程細則內。本公司提名委員會負責審查董事會組成，設立提名及委任董事之相關程序，監控董事委任及繼任計劃及評核獨立非執行董事的獨立性。

所有執行董事已與本公司訂立服務合約，為期三年，直至根據服務合約之條款終止為止。根據服務合約，任何一方均可隨時給予對方不少於三個月之書面通知以終止有關合約。

於企業管治守則修訂並於二零二二年一月一日生效後，非執行董事毋須再指定任期。

根據本公司組織章程細則第84.1條，在每次股東週年大會上，當時三分之一董事（或若董事人數不是三(3)的倍數，則為最接近但不少於三分之一的數目）須輪值退任，惟每名董事須至少每三年在股東週年大會上退任一次。趙姝女士及王祖偉先生將於應屆股東週年大會上輪值退任。

### (F) 董事委員會

董事會負責履行企業管治職責，包括：

- a) 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規，以及向董事會提供推薦意見；
- b) 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
- c) 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；
- d) 制定、檢討及監察對本公司董事、高級管理層及僱員適用的行為準則；及
- e) 檢討本公司遵守企業管治守則的情況並於本報告內披露。

遵照企業管治守則，本公司已成立三個董事委員會，即審核委員會、薪酬委員會及提名委員會，以監督本公司特定方面的事務。所有董事委員會均已設定明確的書面職權範圍。該等委員會根據各自的職權範圍履行其與眾不同的角色，有關職權範圍可於本公司及聯交所網站閱覽。所有董事委員會應向董事會報告其所作的決策或推薦建議。

### 審核委員會

本公司於二零一五年十月十九日成立審核委員會，並根據上市規則第3.21條的規定書面界定其職權範圍。審核委員會的最新職權範圍可於本公司及聯交所網站閱覽。於本報告日期，審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即陳躍華女士(審核委員會主席，其具備上市規則第3.10(2)條下規定的適當專業資格)、李民先生及王祖偉先生。

審核委員會的主要職責為協助董事會對本集團的財務報告程序系統、內部監控及風險管理系統的有效性給予獨立意見、監督審核程序、制定和檢討本集團的政策以及履行董事會指派的其他職務和職責。特別是，審核委員會根據其職權範圍有權審閱可能引起對財務申報、內部監控或其他事宜的可能不恰當情況關注的任何安排。

審核委員會於報告期內舉行了三次會議，以檢討(其中包括)財務業績及報告、財務申報及合規程序、內部監控及風險管理體系、外聘核數師的委任、薪酬及工作範圍。

根據企業管治守則的守則條文第D.3.3(e)(i)條及審核委員會的職權範圍，審核委員會必須每年與本公司核數師舉行至少兩次會議。審核委員會於報告期間已與外部核數師舉行三次會議。

本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度之年度業績已經審核委員會審核。

每位審核委員會成員之出席記錄載於上文「董事出席記錄」一節。

### 薪酬委員會

本公司於二零一五年十月十九日成立薪酬委員會，並根據上市規則第3.25條的規定書面界定其職權範圍。薪酬委員會的最新職權範圍可於本公司及聯交所網站閱覽。薪酬委員會由三名成員組成，即李民先生、趙姝女士及王祖偉先生，當中兩名成員為獨立非執行董事。薪酬委員會由李民先生擔任主席。

薪酬委員會的主要職責包括(但不限於): (i)就我們對全體董事及高級管理層的薪酬政策和架構以及為制定薪酬政策確立正式和透明的程序而向董事會提供建議；(ii)就我們的董事及高級管理層的薪酬待遇向董事會提供建議；(iii)參照董事會的企業目標和宗旨檢討和批准管理層的薪酬建議；及(iv)根據上市規則第17章審閱本公司購股權計劃。

薪酬委員會於報告期內舉行了一次會議(所有成員均有出席)，以檢討所有董事及高級管理層的現有薪酬待遇並就此向董事會提供意見。每位薪酬委員會成員之出席記錄載於上文「董事出席記錄」一節。

本公司高級管理層(董事除外)之酬金範圍如下：

酬金範圍	人數	
	二零二二年	二零二一年
零至1,000,000港元	1	1
1,000,001港元至1,500,000港元	1	1

關於董事及五名最高薪酬員工之薪酬之資料載於綜合財務報表附註13及14。

## 提名委員會

本公司於二零一五年十月十九日成立提名委員會並書面界定其職權範圍。提名委員會的最新職權範圍可於本公司及聯交所網站閱覽。提名委員會由三名成員組成，即趙姝女士、李民先生及王祖偉先生，當中兩名成員為獨立非執行董事。提名委員會由趙姝女士擔任主席。

提名委員會的主要職責包括(但不限於) (i)至少每年檢討董事會架構、規模及組成(包括技能、知識、經驗及視角的多元化方面)；(ii)檢討董事會多元化政策(「**董事會多元化政策**」)；(iii)就董事會成員的委任向董事會提出建議；及(iv)分析獨立非執行董事的獨立性。

提名委員會至少每年及在適當時候檢討董事會多元化政策與可計量目標，以確保董事會企業管治持續行之有效。

以下為本公司的可計量目標：

1. 至少一名董事會成員須為女性董事；
2. 至少三分之一董事須為獨立非執行董事；
3. 至少一名董事須具備會計或專業資格。

於報告期間，所有上述可計量目標均已達成。

提名委員會於報告期內舉行了一次會議(所有成員均有出席)，以評估獨立非執行董事之獨立性以及審查本公司將於股東週年大會上建議重選董事。董事會亦討論上述可計量目標，包括但不限於技能、知識、專業經驗及文化和教育背景，並同意該等可計量目標能有助實現董事會多元化，從而改善企業策略及本公司業務發展。

每位提名委員會成員之出席記錄載於上文「董事出席記錄」一節。

# 企業管治報告

## (G) 問責與審計

### 董事及核數師職責

董事會負責根據相關法律及適用會計準則編製各財政年度本集團之財務報表，真實及公平地反映本公司及本集團之事務狀況以及該年度業績及現金流。

於編製截至二零二二年十二月三十一日止年度之財務報表時，董事已採納適當一致的會計政策，並作出審慎合理判斷及估計。報告期間之財務報表乃按持續經營基準編製。

外聘核數師之責任是根據其審核工作之結果，對該等由董事會編製之本集團之綜合財務報表表達獨立意見，並向整體股東作出報告。核數師就彼等之匯報責任所作聲明載於獨立核數師報告。

### 核數師薪酬

截至二零二二年十二月三十一日止年度，就審核本集團之綜合財務報表及其他非審計服務而已付／應付先機會計師行有限公司及信永中和(香港)會計師事務所有限公司(於二零二二年十一月十八日辭任)之費用載列如下：

服務類別	金額(港元)
審計服務	700,000
非審計服務	—

### 風險管理及內部監控

董事會負責本集團的風險管理及內部監控系統，並每年審閱其有效性。

本集團內部監控系統旨在保障資產免受挪用及未授權配置以及管理經營風險。該等系統旨在管理而非消除未能實現業務目標的風險，且僅能合理保證而非絕對保證不會出現重大錯誤陳述或虧損。內部監控及風險管理系統每年進行審核，以確保其持續有效。本集團已設定風險管理框架，包括如下五個主要部分：風險識別、風險評估、風險處理、風險報告及風險監控。

本公司外聘內部監控審計職能部門以節約更多成本。於報告期間，本公司外聘內部監控顧問，對本集團內部監控系統的有效性進行審核，並向審核委員會及董事會報告結果。對本集團內部監控系統的有效性進行審核涵蓋所有主要控制，包括財務、經營及合規以及風險管理控制，乃每年輪值執行。检查工作包括查詢、討論及通過觀察及調查進行核實。審核結果會報告予審核委員會及董事會，且會確定改進領域(如有)並採取適當的措施以管理風險。根據本集團外聘內部監控顧問所作報告，審核委員會及董事會認為本集團的風險管理及內部監控系統屬充分及有效，且本集團已遵守企業管治守則所載有關風險控制及內部監控的規定。

董事會已檢討本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度風險管理及內部監控措施的有效性，以確保管理層按照既定程序及準則維持及運作健全的系統。

## 舉報政策

本公司已於二零一五年十月十九日採納舉報政策，以達到及維持公開、廉潔及問責的最高水平。此項政策旨在規管及公平妥善地處理本公司僱員就財務申報、內部監控或其他公司內部事宜中任何疑似失當或失職行為而作出的舉報。審核委員會每年檢討該政策並確保就公平及獨立地調查該等事項及採取適當的後續行動作出安排。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，未發現對本集團財務報表或整體營運產生重大影響的舞弊或不當行為事件。

## 反貪污政策

本公司亦已制定促進及支持反貪污法律法規的政策及制度。我們要求我們的員工遵守我們的員工手冊以及商業行為及道德準則，其中包括有關最佳商業慣例、職業道德、欺詐預防機制、瀆職及貪污的內部規則及指南。我們亦定期對高級管理層及僱員進行在職合規培訓，以保持健康的企業文化，增強彼等的合規意識及責任感。我們的員工可匿名向本公司報告任何可疑貪污事件。

本公司定期檢討及更新反貪污政策，以符合適用法律法規。

## (H) 董事會多元化政策

董事會多元化政策由本公司於二零一五年十月十九日採納，其旨在列載須遵循的基本原則，以確保董事會在技能、經驗以及視角的多元化方面達到適當的平衡，從而提升董事會的有效運作並保持高標準的企業管治水平。董事會候選人的甄選將以一系列多元化範疇為基準，並參考本公司的業務模式和特定需求，包括但不限於性別、年齡、種族、語言、文化背景、教育背景、行業經驗和專業經驗。

提名委員會至少每年及在適當時候檢討董事會多元化政策與可計量目標，並向董事會提供建議，以確保本公司的企業管治持續行之有效。

## (I) 性別多元化

董事會目前有兩名女性董事，因此已實現董事會性別多元化。我們將繼續努力提高女性的代表性，並參考股東的預期以及國際及本土推薦的最佳慣例，實現性別多元化的適當平衡。我們亦將確保在招聘中高級員工時實現性別多元化，並致力於為女性員工提供職業發展機會，以便我們在不久的將來儲備女性高級管理層及潛在董事會繼任者。

本公司計劃為我們認為具備與我們的經營及業務相適應的經驗、技能及知識的女性員工提供全方位培訓，包括但不限於業務營運、管理、會計與財務、法律與合規以及研究與發展。

# 企業管治報告

## (J) 聯席公司秘書

劉連超先生於二零一五年五月八日獲委任為聯席公司秘書。劉先生為本集團全職員工，負責確保遵守所有政策及程序及所有適用規則及規例並就此向董事會提出建議。

於二零二二年八月二十九日，在黃儒傑先生辭任後，本公司已委任余安妮女士（「余女士」）（方圓企業服務集團（香港）有限公司）為聯席公司秘書。余女士負責協助劉先生履行本公司聯席公司秘書職責。劉連超先生為余女士在本公司的主要聯絡人。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，劉先生及余女士均已根據上市規則第3.29條接受不少於15小時的相關專業培訓，更新其知識及技能。

有關劉先生的履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層履歷」一節。

## (K) 股東的權利

### 股東召開股東特別大會的程序

- 於遞呈要求日期持有不少於本公司繳足股本（賦予權利於本公司股東大會上投票）十分之一的任何一名或多名股東（「合資格股東」）隨時有權向董事會發出書面要求，要求董事會召開股東特別大會，以處理有關要求中指明的任何事項，包括於股東特別大會提出建議或動議決議案。
- 有意召開股東特別大會以於股東特別大會提出建議或動議決議案的合資格股東必須將經有關合資格股東簽署的書面要求（「要求書」）提交至本公司於香港的主要營業地點，地址為香港灣仔皇后大道東248號大新金融中心40樓，收件人為董事會。
- 要求書必須清楚列明有關合資格股東的姓名、其於本公司的股權、召開股東特別大會的原因、建議載明的議程及於股東特別大會所建議處理事宜詳情，並須由有關合資格股東簽署。
- 本公司將審查要求書，而每名合資格股東的身份及股權將由本公司的香港證券登記分處核實。倘要求書確定為合適及適當，公司秘書將要求董事會兩個月內召開股東特別大會及／或於要求書遞交後將合資格股東提呈的建議或決議案納入股東特別大會。相反，倘要求書被確認為不適當，則有關合資格股東將獲知會此結果，因此，董事會將不會召開股東特別大會及／或將合資格股東提呈的建議或決議案納入股東特別大會審議範圍。
- 倘董事會並無在要求書遞交後21天內向合資格股東知會任何相反結果及未能召開股東特別大會，則合資格股東可根據組織章程細則自行召開股東特別大會，而有關合資格股東因董事會未能召開該大會產生的所有合理費用須由本公司向有關合資格股東進行償付。



## 在股東大會上提出建議的程序

開曼群島公司法並無條文批准股東於股東大會上提呈新決議案。然而，有意提呈決議案之股東須遵守組織章程細則第58條，於會上提呈決議案。有關規定及程序載於本報告「股東召開股東特別大會的程序」一節。

根據本公司的組織章程細則第85條，除非獲董事推薦參選，否則除在會上退任的董事外，概無任何人士有資格於任何股東大會上參選董事，除非由正式合資格出席大會並於會上投票的股東（並非擬參選人）簽署通告，其內表明建議提名該人士參選的意向，而獲提名人士亦簽署通告，表明願意參選，且該等通告須呈交總辦事處或香港股份過戶登記分處，惟該等通告之最短通告期限為至少七(7)日，倘該等通告是於寄發有關該推選之股東大會通告後才呈交，則呈交該等通告之期間由寄發有關該推選之股。股東大會通告翌日起計至不遲於該股東大會舉行日期前七(7)日止。倘股東擬提名獨立人士（「候選人」）於股東大會上參選本公司董事，須將一份書面通知送交本公司於香港的主要營業地址（地址為香港灣仔皇后大道東248號大新金融中心40樓）或香港股份過戶登記分處（地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓）。該書面通知須載有上市規則第13.51(2)條所規定的候選人個人資料。

股東提名人士參選董事的程序已於本公司網站登載。

## (L) 章程文件變動

現有組織章程細則乃由董事會於二零一五年十月十四日採納，並於上市日期生效。組織章程細則的副本可於本公司及聯交所網站查閱。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司的章程文件並無重大變化。

謹此提述本公司日期為二零二三年三月二十九日的公告。董事會建議修訂現有組織章程細則，以（其中包括）(i)容許股東大會以電子會議（亦稱虛擬股東大會）或混合會議的形式舉行；(ii)使組織章程細則與上市規則附錄三的修訂及開曼群島的適用法律及程序保持一致；及(iii)對組織章程細則作出若干細微的修訂，以澄清現行慣例，並根據組織章程細則的修訂作出相應修訂（統稱「修訂」）。建議修訂的詳情載於本公司日期為二零二三年四月二十七日的通函。

## (M) 股東和投資者關係

本公司致力為股東及其他利益相關者（包括潛在投資者）提供公正及容易理解的本集團資料。本公司運用各種通訊方式，確保股東可及時得悉主要的業務事宜。有關渠道包括股東大會、年報、中期報告、各項通告、公告及通函。為確保所有股東可適時地獲得重要公司資料，本公司使用其公司網站以向股東傳達如公告、通函、年報及中期報告等資料。本公司於聯交所網站登載的任何資料或文件，亦會於本公司網站（www.china-denox.com）「投資者關係」一節登載。與本公司業務發展、目標與策略、企業管治及風險管理有關的其他公司資料亦可於本公司網站查閱。

董事會繼續維持與機構投資者及分析師的定期溝通，讓彼等知悉本集團的策略、經營、管理及計劃。

## 企業管治報告

本公司的股東週年大會及其他股東大會作為有用場合，供股東與董事會交流意見。本公司遵守上市規則的規定，及時向股東提供於股東大會上提呈的決議案的相關資料。所提供的資料須屬合理及必需以供股東能就提呈的決議案作出知情決定。本公司鼓勵股東出席股東大會，倘股東無法出席大會，亦可委任受委代表代為出席，並於會上投票。董事會主席及其他董事、各董事委員會主席或彼等的代表以及外聘核數師將於股東週年大會上回答股東的提問。獨立董事委員會主席或其代表亦將出席為批准關連交易或須獲獨立股東批准的任何其他交易而召開的任何股東大會，並於會上回答提問。

股東可向董事會作出書面查詢。就此而言，股東可將該等查詢或要求發送至：

地址：中國北京市豐台區南四環西路128院2號樓12層1506-1室，郵編：100070

傳真：+86 10 88580859

電話：+86 10 88829058

## 主要業務

本公司為一家投資控股公司，其主要業務為於中國從事設計、開發、生產和銷售脫硝催化劑。於報告期間，本集團的主要業務性質並無重大變動。

## 本集團2022年管理層分析報告和2023年工作展望

### 一、本集團2022年工作情況簡述

2022年全球經濟持續低迷，同時在俄烏戰爭的政治背景下，全球的地緣政治和經濟發展的走向面臨更大的不確定性。中國總體經濟在2022年受疫情和其他國內外經濟形勢影響下也困難重重。中國2022年國內生產總值同比增長3%，未能實現既定目標。2022年，工業領域脫硝催化劑競爭依舊激烈，但同時在一些行業也出現了新的需求趨勢。車輛催化劑領域整體受疫情影響更大，車輛催化劑市場也出現了大幅下滑。

#### (一) 傳統平板式和蜂窩式脫硝催化劑業務

##### 1、目前的市場形勢

###### (1) 電力領域

火電領域脫硝催化劑市場完全進入成熟期的常態化模式，主要是存量催化劑更換市場。火電領域的催化劑多數訂單為無太大技術壁壘的常規項目，競爭也日趨激烈。火電催化劑項目構成了本集團發展的基本盤，雖然總體毛利較低，但可以攤薄本集團的運營成本，因此本集團也是積極參與競爭之中。

###### (2) 其他工業領域

其他工業領域的市場總體上發展比較平穩，隨著國家對所有行業污染物控制指標的明確和時間的推移，一些行業如水泥、冶金等也將逐步進入常態化市場階段。其他相對小一點的工業行業如氧化鋁、玻璃等行業，存在單個項目合同額較少、項目分散且數目眾多等特點，存在市場拓展的空間。

## 2、本集團在平板和蜂窩催化劑產品上的重點工作

### (1) 市場銷售和售後服務工作

2022年在疫情影響下是異常艱難的一年，但本集團的市場營銷工作還是取得了穩定的進步。截止2022年12月31日，本集團完成了690個項目催化劑技術方案，完成各發電公司、地方電力等客戶正式投標168個，共簽訂了85個供貨合同，完成了共計30個項目的貨款結清工作。

2022年本集團於市場開拓方面取得較為突出的業績，主要包括：

- 取得了國家電投集團業績零的突破，簽訂了國家電投清河電廠及燕山湖電廠兩個項目，至此集團的業績涵蓋了全部五大電力集團。
- 繼2021年取得水泥行業業績突破之後，本集團成功拓展了水泥行業的脫硝催化劑應用，陸續簽訂了2個項目的催化劑供貨合同。
- 本集團成功簽訂了遼寧鞍山RTO(蓄熱式焚燒爐)的脫硝催化劑合同，取得了RTO行業業績的突破。
- 本集團成功簽訂了寧夏寶豐裂解爐脫硝催化劑項目，取得了石化裂解行業業績的突破。
- 本集團成功簽訂了燃氣輪機脫硝催化劑項目，開始了在燃氣輪機行業的規模化應用。

### (2) 產品生產工作

2022年本集團生產產品總量穩中有升，本集團2022年繼續通過配方優化、工序調整、質量控制、提高人員效率等各種方式，克服了部分原材料上漲壓力，保證了板式催化劑的毛利水平，提升了蜂窩催化劑的毛利水平。

### (二) 柴油車、天然氣車輛催化劑業務

- 1、本集團的車輛催化劑業務受到整體市場下滑的影響較大，在2021年下半年新開拓的天然氣催化劑客戶基本處於半停產狀態，導致本集團的天然氣催化劑的訂單全年也處於停滯狀態，本集團在2022年僅實現了一些小的OEM客戶和售後市場客戶的銷售。
- 2、2022年在本集團車輛催化劑銷售受阻的情況下，本集團加強了費用支出的控制，有針對性的開展了車輛催化劑領域3個戰略類項目，9個客戶類項目的產品研發工作。同時，本集團也為原有客戶訂單的恢復提前做好準備，繼續進行研發工作，努力降低產品的製造成本。

## 二、本集團2023年重點工作安排

### (一) 平板式和蜂窩式脫硝催化劑業務

- 1、本集團在2023年將進一步加大市場宣傳的力度，通過企業公眾號、公司網站、行業網站、百度搜索、谷歌平台、行業展會、宣傳片、宣傳冊等多種渠道和工具來提升迪諾斯催化劑的品牌知名度。
- 2、本集團在2023年繼續加強市場拓展工作，在國內市場上進一步加強區域營銷能力，在國際市場上總結之前的經驗，建立完善而熟悉國際市場規則和客戶需求的銷售團隊，爭取在國內外兩個市場開花結果。
- 3、本集團將跟蹤對工業領域新型催化劑的市場需求，加大有關行業前沿技術的開發力度。本集團將整合內外技術資源，盡快開發出有關產品並推向市場，以實現更好的毛利水平。

## (二) 車輛催化劑有關產品

### 1、 研發方面

2023年，本集團在車輛催化劑研發重點包括：

- (1) 繼續進行國六柴油車催化劑產品的持續開發工作；
- (2) 繼續進行國六天然氣催化劑產品的優化和降低成本的開發工作；
- (3) 做好專有項目、車輛售後市場催化劑的開發工作；

### 2、 市場拓展方面

2022年受疫情影響，商用車產業鏈上所有產品的市場都受到了斷崖式的衝擊，預計在2023年將逐步恢復。在此情況下，本集團也將努力的恢復已有市場客戶的訂單，同時本集團也將繼續努力開拓新的OEM客戶和售後市場。

### 3、 成本費用控制方面

在2023年車輛行業市場逐步恢復的情況下，本集團將集中資金、人力等資源保證市場開拓和重點研發項目，同時進一步控制好各項成本費用支出，繼續做好開源節流的平衡工作。

## (三) 本集團其他重要工作

在2023年，本集團將進一步通過現代化的管理工具和方法加強本集團日常管理工作，這包括：

- 1、 在日常辦公管理方面，通過釘釘系統來提高工作效率；
- 2、 在進銷存和財務管理方面，通過企業資源規劃系統來保證數據的準確性和實時分享、實時分析；
- 3、 在生產管理方面，通過分散控制來保證安全生產和整體生產過程控制。

通過以上現代化管理工具和科學的薪酬考核體系，讓本集團的管理工作更加高效，為本集團進一步的經營好轉打好基礎。

## 財務回顧

## 客戶合約收益

下表載列銷售平板式脫硝催化劑、蜂窩式脫硝催化劑及車用脫硝催化劑於所示年度所產生的收益的絕對金額及佔總收益的百分比：

	二零二二年		二零二一年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
平板式脫硝催化劑	51,945	82.7	34,373	48.1
蜂窩式脫硝催化劑	9,551	15.2	18,310	25.6
車用脫硝催化劑	1,295	2.1	18,777	26.3
	<b>62,791</b>	<b>100.0</b>	71,460	100.0

於二零二二年，本集團錄得總收益約人民幣62.8百萬元，較二零二一年的約人民幣71.5百萬元減少12.1%。

來自銷售平板式脫硝催化劑的收益較二零二一年同期的約人民幣34.4百萬增加50.9%至約人民幣51.9百萬元，主要由於市場需求波動。每立方米平板式脫硝催化劑的平均售價由二零二一年的每立方米人民幣11,362元增加約12.3%至二零二二年的每立方米人民幣12,758元，而平板式脫硝催化劑的銷售量由二零二一年的3,791立方米增加約22.4%至二零二二年的4,642立方米。平板式脫硝催化劑市場主要來自於電廠客戶、鋼鐵廠、水泥廠等。

來自銷售蜂窩式脫硝催化劑的收益較二零二一年同期的約人民幣18.3百萬減少47.5%至二零二二年的約人民幣9.6百萬元，主要由於市場需求波動。每立方米蜂窩式脫硝催化劑的平均售價由二零二一年的每立方米人民幣14,239元下降約5.2%至二零二二年的每立方米人民幣13,493元，蜂窩式脫硝催化劑的銷售量由二零二一年的1,299立方米減少約38.8%至二零二二年的795立方米。蜂窩式脫硝催化劑市場主要來自於電廠、鋼鐵廠、水泥廠等。蜂窩式脫硝催化劑二零二二年簽訂合同數量較二零二一年有較大幅度的增長，但受疫情影響，產品發貨物流受阻及客戶施工現場封控等多種因素影響，導致蜂窩式脫硝催化劑二零二二年收入確認金額較二零二一年有所減少。

於二零二二年，本集團自銷售車用脫硝催化劑錄得收益約人民幣1.3百萬元。車用脫硝催化劑收益較二零二一年有大幅下降主要原因是受疫情影響，商用車整條產業鏈出現斷崖式下滑，本集團開發的客戶的產量急劇下降，導致本集團幾乎無法為已有客戶提供催化劑。在此情況下，本集團繼續在盡力控制研發費用的情況下，推進國六催化劑及相關產品的研發及試生產。

# 董事會報告

## 毛利

於二零二二年，本集團錄得毛利約人民幣13.4百萬元，此乃由於蜂窩式脫硝催化劑產量增加，進而導致生產成本進一步下降。由於市場競爭持續激烈，本集團於二零二一年錄得毛利約人民幣12.2百萬元。

## 銷售及市場推廣開支

銷售及市場推廣開支主要包括運輸成本、顧問服務開支及僱員福利開支等。本集團的銷售及市場推廣開支二零二二年較二零二一年有所上升，主要由於加大產品市場推廣所致，分別佔本集團二零二一年及二零二二年客戶合約收益總額的18.6%及25.2%。

## 行政開支

行政開支主要包括僱員福利開支、折舊及攤銷。本集團的行政開支由二零二一年的約人民幣20.2百萬元減少13.4%至二零二二年的約人民幣17.5百萬元，主要由於各項中介機構費用減少所致。

## 財務收入／成本

財務收入包括銀行結餘及現金、受限制現金以及原到期日超過三個月的銀行存款的利息收入。財務成本包括租賃負債利息開支。

## 本公司擁有人應佔虧損

由於上文所述，本公司擁有人應佔虧損由二零二一年的約人民幣12.3百萬元增加91.1%至二零二二年的約人民幣23.5百萬元。

## 其他績效指標

下表載列本集團於所示日期或所示年度的其他績效指標：

	於十二月三十一日 或截至該日止年度	
	二零二二年	二零二一年
流動比率(附註1)	2.1倍	2.4倍
速動比率(附註2)	0.8倍	1.3倍
股本回報率(附註3)	不適用	不適用
總資產回報率(附註4)	不適用	不適用



附註：

- (1) 流動比率乃按截至各年末的本集團流動資產總額除以本集團流動負債總額計算。
- (2) 速動比率乃按截至各年末本集團已扣除存貨的流動資產總額除以本集團流動負債總額計算。
- (3) 股本回報率乃按年內本公司擁有人應佔收入除以本公司擁有人應佔年初權益總額結餘及年末權益總額結餘的算術平均值計算。
- (4) 總資產回報率乃按年內本公司擁有人應佔收入除以本集團年初總資產結餘及年末總資產結餘的算術平均值計算。

## 流動比率及速動比率

本集團的流動比率由二零二一年十二月三十一日的2.4倍減至二零二二年十二月三十一日的2.1倍，且速動比率由二零二一年十二月三十一日的1.3倍減至二零二二年十二月三十一日的0.8倍。有關減少主要由於二零二二年下半年獲授更多銷售合約導致客戶首付款由二零二一年十二月三十一日的約人民幣82.3百萬元增至二零二二年十二月三十一日的約人民幣97.3百萬元。

## 股本回報及總資產回報率

由於截至二零二一年及二零二二年十二月三十一日止年度錄得本公司擁有人應佔虧損，本集團於二零二一年及二零二二年並無錄得股本回報及總資產回報。

## 流動資金及資本來源

本集團的財務狀況仍屬穩健，且本集團擁有充足的現金可滿足其承擔及營運資金需求。於二零二二年十二月三十一日，本集團的流動資產淨額為約人民幣139.2百萬元(二零二一年：約人民幣151.7百萬元)，其中於二零二二年十二月三十一日的現金及現金等價物為約人民幣24.0百萬元(二零二一年：約人民幣71.4百萬元)並以人民幣、美元、港元及歐元計值。

於二零一五年十一月十二日，本公司股份成功於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市(「上市」)，本公司以2.10港元的價格就其首次公開發售(「首次公開發售」)配發及發行125,000,000股股份。首次公開發售的所得款項淨額(經扣除包銷費用及相關開支後)約為人民幣171.0百萬元。成功上市為本集團奠定新的里程碑，並推動本集團邁向國際資本市場。因此，本集團現具備財務靈活性可爭取於脫硝催化劑行業的額外發展機會。

## 資產負債比率

於二零二一年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日，本集團的資產負債比率(按借款總額除以總資產計算)均為零。

## 董事會報告

### 上市所得款項淨額的用途

於二零二二年十二月三十一日，本集團尚未動用的所得款項淨額約人民幣26.1百萬元已存入持牌商業銀行的計息銀行賬戶，並將根據本公司日期為二零一五年十月三十日之招股章程「所得款項用途」一節予以應用，並分別考慮本公司日期為二零二零年十二月二十八日及二零二二年十二月二十八日的公告所載重新分配。

目的	於二零二零年				於二零二二年			悉數動用餘下 所得款項的 預期時間表 (附註2)
	招股章程所列 所得款項 淨額原始分配 人民幣百萬元	十二月二十八日 所得款項淨額 的重新分配 (附註1) 人民幣百萬元	於二零二一年 十二月三十一日 的未動用所得 款項淨額 人民幣百萬元	截至二零二二年 十二月三十一日 止年度已動用 所得款項淨額 人民幣百萬元	於二零二二年 十二月三十一日 的未動用所得 款項淨額 人民幣百萬元	十二月二十八日 所得款項用途 的重新分配 (附註1) 人民幣百萬元	所得款項淨額 未動用金額的 新分配 人民幣百萬元	
開發柴油車專用脫 硝催化劑	78.6	78.6	3.5	75.1	3.5	(3.5)	- 不適用	
收購有助本集團擴 大市場覆蓋的業 內潛在目標公司 或主要原材料供 應商	46.2	21.9	-	21.9	-	-	- 不適用	
研發	17.1	17.1	1.5	17.1	-	16.1	16.1 二零二五年 第四季度	
擴充本集團銷售網 絡並於中國及歐 洲建立本集團的 區域銷售辦事處	6.9	6.9	1.3	5.9	1	(1)	- 不適用	
更換本集團的一號 生產線	5.1	3.5	-	3.5	-	-	- 不適用	
營運資金及一般公 司用途	17.1	43	23.2	21.4	21.6	(11.6)	10 二零二五年 第四季度	
總計	171.0	171.0	29.5	144.9	26.1	-	26.1	

附註1：所得款項淨額的動用情況及首次公開發售所得款項淨額未動用金額的所得款項用途已經更新。詳情請參閱本公司日期為二零二零年十二月二十八日及二零二二年十二月二十八日的公告。

附註2：悉數動用餘下所得款項的預期時間表乃基於本集團對未來市場狀況的最佳估計，或會根據目前及未來市場狀況的發展而變更。

### 借款

於二零二一年及二零二二年十二月三十一日，本集團並無尚未償還的銀行貸款及其他借款。

## 抵押資產

本集團於二零二一年及二零二二年十二月三十一日並無已抵押資產。

## 資本支出及承擔

本集團產生資本支出以擴充業務、保養設備及提高經營效率。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團已投資約人民幣2.4百萬元以購買物業、廠房及設備(二零二一年：約人民幣6.1百萬元)。該等資本支出由本集團的內部資源資助。

本集團於二零二二年十二月三十一日並無任何未於財務報表撥備的未兌現資本承擔(二零二一年：無)。

## 或然負債

於二零二一年及二零二二年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債、擔保及訴訟。

## 所持主要投資、重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業，以及有關重大投資或資本資產之未來計劃

除所披露者外，於本報告期間內，本公司並無持有主要投資、重大收購或出售附屬公司、聯營公司及合營企業。

除所披露者外，於本公告日期並無經董事會授權的有關本集團其他重大投資或資本資產添置的任何計劃。

## 僱員及薪酬

於二零二二年十二月三十一日，本集團有182名僱員(二零二一年：171名)。本集團會定期檢討薪酬政策，以確保本集團向僱員提供具競爭力的受聘條款。本集團僱員的薪酬包括薪金、退休金、酌情花紅、醫療保險計劃及其他適用的社會保險。本集團對董事、高級管理人員及僱員的薪酬政策乃基於彼等的經驗、職責及整體市況而制定。任何酌情花紅及其他獎金與本集團的盈利表現和董事、高級管理人員及僱員的個人表現掛鉤。此外，本集團已於二零一五年十月十四日採納購股權計劃。有關詳情，請參閱「購股權計劃」一節。本集團的增長取決於僱員的技能及貢獻。本集團肯定人力資源於競爭激烈的行業中甚為重要，故在僱員培訓方面投放資源。本集團已為僱員設立年度培訓計劃，務求使新僱員可充分掌握履行職責所需的基本技能，而現有僱員則可提升或改善生產技能。

## 報告期間後影響本集團的重要事項

自二零二二年十二月三十一日起及直至本年報日期，概無發生影響本集團的重要事項。

# 董事會報告

## 主要風險及不確定因素

本集團業務、財務狀況、經營業績及前景可能會受許多風險及不確定因素影響。

下節列出本集團已確認的主要風險及不確定因素。此並非將有關項目盡列的列表，除下列的主要風險範疇以外可能有其他進一步風險及不確定因素為本集團目前未知，或本集團視作不重大但日後將證實為重大。

### 有關平板式脫硝催化劑市價的風險

每立方米平板式脫硝催化劑的平均售價由於市場競爭激烈而有所下跌，由二零一四年的每立方米人民幣25,080元跌至二零二二年的每立方米人民幣12,758元。為有效競爭及維持本集團的市場份額，本集團已調低其售價。本集團的業務及收益增長取決於中國有利的市況，因此中國境內售價若可能降低則可能會對其業務、經營業績及財務狀況造成重大不利影響。

### 有關依賴主要客戶的風險

本集團的客戶群高度集中。大多數客戶為大型燃煤電廠、脫硝EPC服務供應商及鍋爐製造商。截至二零二二年十二月三十一日止年度，對本集團最大客戶及五大客戶（中國大型國有發電集團）的銷售額合共分別佔本集團總收益的約15.3%及39.1%。無法與主要客戶維持業務關係、客戶業務出現不利轉變、投資策略轉變及／或下調對脫硝設備的投資增幅，則可能對本集團的業務、財務狀況或經營業績產生重大不利影響。

### 外匯風險

本集團主要在中國營運，大部分交易最初以人民幣計值及結算，而其外匯風險並不重大。本集團面臨的外匯風險主要涉及以港元、美元及歐元計值的若干銀行存款。本期間，本集團並無開展任何對沖外匯風險的活動。外幣兌換人民幣的任何重大匯率波動可能會對本集團造成財務影響。

### 環境保護

本集團的業務營運須遵守多項環保、健康與安全法律及法規，要求本集團進行環境影響評估以及檢討流程並實施環保、健康與安全計劃和程序，控制與設計、建設及操作本集團生產設施有關的風險。此外，本集團已根據中國環境保護法及相關法規建立環境保護及責任體制，包括採取有效措施預防及控制廢氣、污水、廢渣、粉塵或其他廢料，妥善排污，並支付若干排放費。

## 遵守法律法規

本集團現有的合規程序能夠確保本集團遵守適用的、尤其是對本集團有重大影響的法律、法規以及規則。審核委員會由董事會授權定期檢討並監察本集團為了遵守相關法律和法規要求採取的合規性政策和措施。相關的僱員和運營單位亦會不時留意適用的法律、法規和規則發生的任何變動。

董事會亦關注本集團有關遵守法律法規的政策及常規。本集團會尋求法律顧問的專業法律意見，確保本集團進行的交易及業務遵守適用的法律法規。

本集團業務主要透過本公司的附屬公司於中國大陸經營，而本公司本身於聯交所上市。就本公司所知，截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團遵守於所有重大方面對本公司業務及經營有重大影響之相關法律法規。

## 與本集團僱員、客戶及供應商的核心關係

### 工作環境質素

本集團為平等機會僱主，不會因個人特徵而歧視任何員工。本集團於二零一五年十月採納董事會多元化政策，旨在提高董事會多元化表現質量。董事會多元化政策之詳情載於企業管治報告。本集團員工手冊載有僱用條款及條件、對員工操守及行為的預期、員工的權利及福利。本集團所制定及執行的政策旨在締造一個和諧共融及相互尊重的工作環境。

本公司相信，董事、高級管理層及僱員為本集團成功的關鍵，而彼等的行業知識及對市場的了解使本集團得以維持市場競爭力。因此，本公司已於二零一五年十月十四日採納購股權計劃，以獎勵及酬謝對本集團之業務成功有貢獻之合資格參與者。本集團提供在職培訓及發展機會以促進員工之職業發展。通過不同形式的培訓，員工在企業運營、職業及管理技術等方面的專業知識均得到提升。本集團亦為員工組織慈善及員工友好型活動，如公司年會，以增進員工之間的關係。本集團提供安全、高效及適合的工作環境。進行充分管理、培訓及指導以確保健康及安全的工作環境。本集團為員工提供健康及安全的交流以呈現相關資料及增強職業健康及安全問題意識。

本集團評價員工健康及幸福感。為了給員工提供健康保險，員工有權享有醫療保險福利。

### 與本集團其他股東之關係

本集團與現有及潛在客戶(包括主要客戶)維持良好關係，乃由於掌握市場趨勢有助本集團監督並及時響應有關變化，這對於本集團的發展及成功至關重要。

# 董事會報告

## 業績及分派

本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的業績載於第106頁隨附財務報表。

## 末期股息

董事會不建議派付截至二零二二年十二月三十一日止年度之末期股息(二零二一年：無)。

## 暫停辦理股份過戶登記

為釐定出席本公司將於二零二三年六月十六日(星期五)舉行的股東週年大會(「股東週年大會」)及於會上投票的本公司股東身份，本公司將由二零二三年六月十三日(星期二)至二零二三年六月十六日(星期五)(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續，於此期間將不會辦理任何股份過戶登記。為符合資格出席應屆股東週年大會及於會上投票，所有股份過戶文件連同有關股票須於二零二三年六月十二日(星期一)下午四時三十分前送交本公司的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，辦理股份過戶登記手續。

## 財務摘要

本集團過去五個財政年度的綜合業績及資產和負債概要載於第179頁。

## 物業、廠房和設備

截至二零二二年十二月三十一日止年度的物業、廠房和設備變動詳情見綜合財務報表附註17。

## 股本

本集團及本公司股本的詳情載於本年報中標題為「綜合權益變動表」一節及綜合財務報表附註31。

## 主要客戶與供應商

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的最大客戶及五大客戶的總銷售額分別佔本集團總收入約15.3%及39.1%，而本集團的最大供應商及五大供應商的總採購額分別佔本集團總採購額約22%及51.6%。

董事、彼等的緊密聯繫人或任何股東(據董事所知持有本公司已發行股份總數超過5%者)概無在五大主要客戶或供應商擁有任何權益。

## 股息政策

於決定是否建議派發股息及釐定股息金額時，董事會須考慮(其中包括)以下因素：

- 本公司之實際及預期財務表現；
- 本公司及本公司各附屬公司之保留盈利及可分派儲備；
- 本集團之營運資金需求、資本支出需求及未來擴展計劃；
- 本集團之流動資金狀況；
- 整體經濟狀況、本集團業務之商業週期以及可能對本公司的業務、財務業績及狀況產生影響的內部或外部因素；及
- 董事會可能認為合適及相關之其他因素。

宣派及派付任何末期股息以及其金額均須經股東批准，並須遵守開曼群島所有相關適用法律、法律及法規以及組織章程細則。董事會將不時檢討股息政策，並在其認為合適及必要時可隨時全權酌情更新、修訂及／或修訂股息政策。

## 購股權計劃

於二零一五年十月十四日，本公司採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)，據此，董事會可酌情要約授出可認購購股權計劃所述數目的新股份予(a)全職或兼職僱員、本公司或其任何附屬公司的行政人員或高級職員；(b)本公司或其任何附屬公司的任何董事(包括獨立非執行董事)；及(c)任何顧問、諮詢人、供應商、客戶及本公司或其任何附屬公司的代理(「合資格參與者」)，作為彼等對本公司及／或其任何附屬公司所作貢獻或潛在貢獻的激勵或獎勵。合資格參與者可接受購股權，惟須於該權利以書面形式向合資格參與者提供之日期後30天內接受。於接納購股權時，承授人須向本公司支付1港元(或等值人民幣)作為授出購股權的代價。購股權計劃的詳情載於下文：

### (a) 可供發行的股份數目上限

根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃可能授出的購股權所涉及的股份數目上限合共不得超過49,403,700股股份，即於本報告日期股份總數的10%（就此而言不包括因根據購股權計劃或本公司任何其他購股權計劃的條款已失效的購股權獲行使而可能已發行的股份）。倘本公司發出通函並經股東在股東大會批准及／或遵守上市規則不時規定的其他要求，董事會可：(i)隨時重新釐定該上限至股東在股東大會上批准當日已發行股份的10%；及／或(ii)向董事會特別選定的合資格參與者授出超過10%上限的購股權。

儘管上述條文已有規定，惟因根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃於任何時間授出但尚未行使的所有未行使購股權獲行使而可能發行的股份，不得超過不時已發行股份的30%。倘根據本公司的任何計劃（包括購股權計劃）授出購股權會導致超出30%的上限，則不得授出購股權。倘本公司的資本架構根據購股權計劃的條款出現任何變更（不論透過合併、資本化發行、供股、拆細或削減本公司股本方式），則可能授出的購股權所涉及的股份數目上限須作出本公司核數師或獲認可獨立財務顧問確認為合適、公平及合理的調整，惟無論如何均不得超過本段規定的限額。

### (b) 向各合資格參與者授出購股權的上限

直至授出日期前任何十二個月期間，根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃向各合資格參與者授出的購股權（包括已行使及尚未行使的購股權）獲行使後發行及可能須要發行的股份總數不得超過截至授出日期已發行股份的1%。倘進一步授出的購股權超過上述1%限額：本公司須：(i)遵照上市規則第17.03(4)條及第17.06條發出通函，載列合資格參與者的身份、將予授出購股權（及過往授予該參與者的購股權）的數目及條款以及上市規則第17.02(2)(d)條規定的資料及第17.02(4)條規定的免責聲明；及(ii)經股東在股東大會上批准及／或符合上市規則不時規定的其他規定，而該合資格參與者及其緊密聯繫人（若該合資格參與者之聯繫人為關連人士）（定義見上市規則）放棄投票。

### (c) 股份價格

根據購股權計劃授出任何特定購股權所涉及的每股股份認購價須由董事會全權決定有關價格，惟該價格將不得低於下列各項的最高者：(i)股份於授出日期（須為聯交所開放進行證券買賣業務的日子）在聯交所每日報價表所報的正式收市價；(ii)股份於緊接授出日期前五個營業日在聯交所每日報價表所報的平均正式收市價；及(iii)股份面值。



### (d) 向關連人士授出購股權

向董事、本公司最高行政人員或主要股東或彼等各自的聯繫人授出任何購股權，須得到獨立非執行董事(不包括本身為購股權承授人的任何獨立非執行董事)批准。倘董事會建議向主要股東或任何獨立非執行董事或彼等各自的聯繫人授出購股權，而將會導致截至授出日期(包括當日)止十二個月期間向該名人士所授出及將予授出的購股權(包括已行使、已註銷及尚未行使的購股權)獲行使後發行及將發行的股份數目：(i)合計超過已發行股份的0.1%或上市規則可能不時規定的其他百分比；及(ii)根據授出日期股份的正式收市價計算，總值超過5百萬港元或上市規則可能不時規定的其他數額，則進一步授出購股權將須待本公司發出通函並經股東在股東大會上以按股數投票表決方式批准後方可進行，而本公司所有關連人士須在股東大會上放棄投票贊成有關授出購股權的決議案，及／或遵守上市規則不時規定的該等其他規定。於大會上批准授出該等購股權的任何表決須以按股數投票表決方式作出。

### (e) 購股權的行使時間及購股權計劃的有效期

購股權可根據購股權計劃的條款於購股權視為將予授出並獲接納日期後及自該日起十年期間屆滿前隨時行使。購股權可行使的期間將由董事會全權酌情釐定，惟不得於授出起計滿十年後行使購股權。購股權計劃獲批准當日起滿十年後不得再授出購股權。除非經本公司於股東大會或經董事會提前終止，否則購股權計劃自二零一五年十月十四日起十年期間內有效及有作用。購股權計劃的剩餘有效期約為兩年零七個月。

### (f) 根據購股權計劃已授出、行使、註銷或失效任何購股權之詳情

於報告期間內及直至本報告日期，概無根據購股權計劃授出、行使、註銷或已失效購股權。於二零二一年及二零二二年十二月三十一日，本公司購股權計劃項下並無尚未行使的購股權。

# 董事會報告

## 董事

於報告期間內及直至本年報日期出任董事的人士如下：

### 執行董事

趙姝女士(主席)  
孔紅軍先生(於二零二二年三月十八日辭任)  
李可先生

### 非執行董事

李興武先生  
張毅達先生(於二零二二年二月二十五日辭任)

### 獨立非執行董事

陳躍華女士  
李民先生  
王祖偉先生

本集團董事及高級管理人員的履歷詳情載於本報告「董事及高級管理人員履歷」一節。

根據組織章程細則第84(1)條，當時三分之一的董事須輪值退任，惟各董事須在股東週年大會上至少每三年退任一次。因此，趙姝女士及王祖偉先生須輪值退任，並符合資格及願意在股東週年大會膺選連任。

## 董事資料變動

根據上市規則第13.51B(1)條，自本公司二零二一年年報日期起及直至本報告日期，本公司董事及最高行政人員的資料變動載列如下：

有關其資料的最新詳情，請參閱本年報「董事及高級管理層履歷」一節。

## 獨立性確認書

本公司已接獲各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條發出的獨立性確認書。本公司認為，獨立非執行董事全部為獨立人士。

## 董事的服務合約

所有董事已與本公司訂立服務合約或委任函件，初步為期三年，直至根據服務合約或委任函件之條款終止為止。根據服務合約或委任函件，任何一方均可隨時給予對方不少於三個月之書面通知以終止有關合約。

董事(包括任何可能擬於應屆股東週年大會上重選的董事)並無與本公司訂立任何可由本集團於一年內終止而毋須支付賠償(法定賠償除外)的服務協議。

## 退休福利計劃

本集團在香港營運一項強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。本集團亦參與一項中國法規規定的僱員社會保障計劃，據此本集團須按其僱員工資的一定比例向該退休計劃供款，且供款水平不得以於悉數歸屬供款前脫離該等計劃者放棄的供款扣減。有關本集團退休福利計劃之詳情載於綜合財務報表附註3及34。

## 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於二零二二年十二月三十一日，本公司董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉，包括根據證券及期貨條例的有關條文本公司董事及最高行政人員被當作或視為擁有的權益及淡倉，或根據證券及期貨條例第352條且已經記錄在該條規定須予存置的登記冊內的權益及淡倉，或根據標準守則知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

董事姓名	權益性質	所持 股份數目 (附註1)	概約持股比例 (附註2)
趙姝女士(「趙女士」)	實益擁有人	24,612,477 (L)	4.98%
	受控法團權益(附註3)	153,031,609 (L)	30.98%
李興武先生(「李先生」)	受控法團權益(附註4)	51,075,015 (L)	10.34%
李可先生	受控法團權益(附註5)	2,962,474 (L)	0.60%

附註：

1. 字母「L」指該人士於股份中的好倉。
2. 此百分比乃根據於二零二二年十二月三十一日的已發行股份494,037,000股股份計算。
3. 該等153,031,609股股份由趙女士全資擁有之Advant Performance Limited持有。根據證券及期貨條例，趙女士被視為於該等股份中擁有權益。
4. 該等51,075,015股股份由李先生全資擁有之EEC Technology Limited持有。根據證券及期貨條例，李先生被視為於該等股份中擁有權益。
5. 該等2,962,474股股份由李可先生全資擁有之Fine Treasure Asia Holdings Limited(「Fine Treasure」)持有。根據證券及期貨條例，李可先生被視為於該等股份中擁有權益。

## 董事會報告

除上文所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，概無董事或最高行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例)的股份、相關股份或債權證中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第352條須記錄在該條規定須予存置的登記冊內的權益及淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

### 主要股東於證券的權益

於二零二二年十二月三十一日，據董事所知，按照根據證券及期貨條例第336條須存置的股東登記冊所記錄，下列人士(本公司董事及最高行政人員除外)於本公司股份及相關股份的權益及淡倉(即擁有5%或以上權益)如下：

股東名稱	權益性質	所持股份數目 (附註1)	概約持股比例 (附註2)
Advant Performance Limited	實益擁有人	153,031,609 (L)	30.98%
EEC Technology Limited	實益擁有人	51,075,015 (L)	10.34%

附註：

1. 字母「L」指該人士於股份中的好倉。
2. 此百分比乃根據於二零二一年十二月三十一日的已發行股份494,037,000股計算。

除上文所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，董事概不知悉任何其他人士(本公司董事或最高行政人員除外)於本公司股份及相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部向本公司披露或須根據證券及期貨條例第336條登記在該條規定須予存置的登記冊內之權益或淡倉。

### 股票掛鈎協議

除「購股權計劃」一節所披露者外，本公司於截至二零二二年十二月三十一日止年度內概無訂立或存續任何與股權掛鈎的協議。

### 環境政策及表現

董事會全面負責本集團的環境、社會及管治(「環境、社會及管治」)策略及報告，並負責本集團的環境、社會及管治風險管理及內部監控系統，以確保符合環境、社會及管治策略及報告要求。本集團的環境、社會及管治表現詳情載於本年報的環境、社會及管治報告一節。

## 董事收購股份或債權證的權利

除本年報所披露之購股權外，於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司、其附屬公司、控股公司或同系附屬公司並無參與任何安排，致使董事可藉購入本公司或任何其他法人團體的股份或債券而獲益。

## 管理合約

於報告期內，概無訂立或存續有關管理及經營本公司全部或任何重大部分業務的合約。

## 董事之交易、安排及合約權益

本公司或其任何附屬公司於報告期內任何時間概無參與訂立有關董事或其關連人士擁有直接或間接重大權益的交易、安排或合約。

## 控股股東於合約中的權益

於報告期內，本公司控股股東或其附屬公司與本集團概無訂立任何重大合約。

## 獲准許的彌償條文

根據組織章程細則，與本公司任何事務有關的每一位董事或職員均有權免於所有在其行使職權時可能發生或承擔訴訟、費用、收費、損失、損害及支出。本公司已承購適當保險，使董事及職員面對法律訴訟時有所保障。

## 競爭業務

本公司與控股股東(即趙姝女士及Advant Performance Limited)於二零一五年十月二十五日訂立不競爭契據(「**不競爭契據**」)，控股股東向本公司承諾，除根據不競爭契據另行准許外，其本身不會，且不會促使其緊密聯繫人(本集團成員公司除外)直接或間接參與或從事任何與本集團業務直接或間接競爭或可能競爭的任何業務(本集團業務除外)或從事或持有不時與本集團從事業務有直接或間接競爭的公司或業務的股份或權益。本公司已接獲各控股股東就彼等及彼等緊密聯繫人遵守不競爭契據的年度書面確認函。

趙姝女士及Advant Performance Limited(本公司控股股東(定義見上市規則))已向本公司確認，彼等及其緊密聯繫人士已遵守根據不競爭契據向本公司作出之不競爭承諾。獨立非執行董事已審閱遵守情況及不競爭承諾之執行情況，並確認於截至二零二二年十二月三十一日止年度均已遵守相關承諾。

## 董事會報告

除本集團業務外，截至二零二二年十二月三十一日止年度，概無董事或彼等各自聯繫人於與本集團業務競爭或可能競爭的業務中擁有任何權益。

### 關連方交易

本集團於截至二零二二年十二月三十一日止年度訂立的關連方交易詳情載於綜合財務報表附註36，且概無該等關連方交易構成上市規則第14A章界定的關連交易或持續關連交易。

### 可分派儲備

於二零二二年十二月三十一日，本公司並無可分派儲備(二零二一年：無)。

### 購買、出售或贖回上市證券

於報告期間，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司之任何上市證券。

### 優先購買權

組織章程細則或開曼群島法律並無優先購買權條款規定本公司須根據現有股東的有關股權比例提呈發售。

### 遵守標準守則

本公司已採納聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十內上市發行人董事進行證券交易之標準守則(「標準守則」)作為其自身有關董事進行證券交易的行為守則。經向本公司全體董事作出特別查詢後，各位董事已確認其於報告期間及直至本報告日期已遵守標準守則所載的準則要求。

### 公眾持股量充足性

根據本公司可獲得的公開資料及就董事所知，截至本報告日期，本公司一直維持上市規則所規定的公眾持股量。

### 捐款

於報告期內，本集團並無作出任何慈善及其他捐款。

### 審核委員會審閱

本公司審核委員會(「審核委員會」)由三位獨立非執行董事組成，即陳躍華女士、李民先生及王祖偉先生。王祖偉先生為獨立非執行董事且具備上市規則第3.10(2)及3.21條規定的適當專業資格。陳躍華女士為審核委員會主席。

審核委員會連同本公司核數師及管理層已審閱本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度的經審核財務報表，並就審核、風險管理、內部監控及財務申報事項(包括本集團所採納的會計慣例及原則)作出討論。

### 更換核數師

於二零二二年十一月十八日，在信永中和(香港)會計師事務所有限公司辭任後，先機會計師行有限公司(「先機」)獲委任為本公司核數師，任期至本公司下屆股東週年大會結束。進一步詳情請參閱本公司日期為二零二二年十一月二十一日的公告。

承董事會命

主席

趙姝

香港，二零二三年三月二十九日

## 董事及高級管理層履歷

### 董事

#### 執行董事

**趙姝女士**，57歲，於二零一四年十一月七日獲委任為董事並於二零一五年十月十九日重新指定為執行董事。彼主要負責本集團整體管理。趙女士為董事會主席、本公司行政總裁及授權代表、提名委員會主席及薪酬委員會成員。趙女士亦為北京迪諾斯及固安迪諾斯環保設備製造有限公司(「**固安迪諾斯**」)之總經理。趙女士有逾24年的環保行業經驗。加入本集團前，趙女士曾於一九八八年八月至一九九八年二月擔任中國兵器工業第五設計研究院(現稱中國五洲工程設計有限公司，提供工程建設綜合服務的公司)的多個職務，離職前任工程師一職，主要負責協調不同專業人員完成電力項目的全部設計。一九九八年二月至二零零四年十二月，趙女士擔任中國華電工程(集團)有限公司(電力、石化、港口、冶金、採礦、市政及新能源工程等行業的專案建設及服務的總承包商)的多個職位，離職前任脫硫業務部常務副總經理，主要負責執行主要合約及採購合約。二零零五年二月至二零零六年二月，趙女士擔任國華荏苒環境工程有限責任公司(從事環境工程項目的公司)總經理助理，主要負責處理商業及法律事務。二零零六年三月至二零一一年五月，趙女士擔任中國大唐集團科技工程有限公司(電廠脫硝等發電業環保相關項目總承包商)的多項職務，二零一零年末前擔任環保事業部總經理，主要負責管理脫硫及脫硝業務。趙女士於一九八八年七月獲得上海機械學院(現稱上海理工大學)火電工程專業工學學士學位，於二零零六年十一月獲勞動和社會保障部職業技能鑒定中心授予高級項目管理師資格。趙女士於24,612,477股股份中擁有權益。根據證券及期貨條例，趙女士被視為於Advant Performance Limited(趙女士全資擁有之公司)所持有之153,031,609股股份中擁有權益。



**李可先生**，55歲，於二零一五年二月九日獲委任為董事並於二零一五年十月十九日重新指定為執行董事。李先生亦為北京迪諾斯、固安迪諾斯及本公司副總經理，主要負責本集團的生產管理、設備管理、研發與品質控制。加入本集團前，彼曾於一九九一年七月至一九九四年一月任機械工業第四設計研究院(工程管理及監理公司)助理工程師，主要負責發電站設計。一九九四年二月至二零一零年一月，李先生於倉紡(珠海)紡織有限公司(從事紡織產品製造的公司)擔任多個職位，離職前任工程部主管，主要負責設立及維護設備並加強技術改良。李先生於一九九一年七月獲得東南大學電廠熱能動力工程專業工學學士學位，二零一二年十月獲得中國機械工業科學技術獎(三等獎)。根據證券及期貨條例，李先生被視為於Fine Treasure Asia Holdings Limited所持有之2,962,474股股份中擁有權益。

### 非執行董事

**李興武先生**，56歲，於二零一四年十一月七日獲委任為董事並於二零一五年十月十九日重新指定為非執行董事。加入本集團前，李先生曾於一九八八年七月至二零零零年一月擔任中國電工設備總公司(現稱中國電力工程有限公司，從事EPC承包、整套設備供應、工程諮詢、工程設計、專案管理及監理、安裝調試、技術服務、電廠維護及營運)的多個職務，離職前任專案經理，主要負責為重要項目提供技術支持與建議並幫助促進技術革新。二零零零年一月至二零零九年七月，李先生擔任通達機械有限公司(從事各種通用機械、電氣設備及儀器儀錶產品銷售的貿易公司)專案經理，主要負責運輸與供水項目的實施及管理。自二零零九年八月，李先生創立中禹環境工程(北京)有限公司(工程項目承包商)，擔任董事長，主要負責策略規劃。

李先生於一九八八年七月獲得上海機械學院(現稱上海理工大學)熱能動力工程專業工學學士學位，一九九八年十月獲國家機械工業部授予熱能動力工程高級工程師資格。根據證券及期貨條例，李先生被視為於EEC Technology Limited(李先生全資擁有之公司)所持有之51,075,015股股份中擁有權益。

## 董事及高級管理層履歷

### 獨立非執行董事

**陳躍華女士**，52歲，於二零二零年六月三十日獲委任為獨立非執行董事。陳女士為審核委員會主席。陳女士於投資銀行及商業銀行業擁有豐富經驗。一九九五年至二零零六年，彼於中國銀行(香港)有限公司任職，負責市場推廣及新股上市收款銀行服務及派息服務，其中包括併購、私有化、股份回購及配售。二零零六年至二零零九年，陳女士擔任中國工商銀行(亞洲)有限公司商業管理部門新股上市服務之主管，主管新股上市及上市相關業務及開發各種銀行產品。二零一二年至二零一九年，陳女士為博大金融控股有限公司董事及行政總裁，負責多項併購交易及私募股權基金設立。陳女士於二零零四年取得南澳洲大學工商管理碩士學位。

**李民先生**，博士，54歲，於二零一七年十一月一日獲委任為獨立非執行董事。李先生為薪酬委員會主席以及審核委員會及提名委員會之成員。李先生為河南科技大學車輛與交通工程學院能源與動力工程系研究人員，目前在該校任教授，主要負責教授及研究內燃機振動雜訊控制、內燃機結構有限元模擬(CAE)及柴油機尾氣後處理。於一九九一年七月至一九九六年二月，李民先生於洛陽一拖公司技術中心任職助理工程師，主要負責發動機試驗及油泵設計工作。

李民先生獲得河南省科技進步二等獎2項，國家發明專利4項，主持完成河南省科技廳鑒定2項，在國內外學術期刊發表論文二十餘篇(其中EI收錄10餘篇)，獲得河南科技大學優秀教師、優秀碩士導師、優秀本科畢業設計導師等教育、教學獎勵。

李民先生於一九九一年七月獲得西安交通大學學士學位，於二零零零年七月獲得河南科技大學碩士學位及於二零零九年三月獲得天津大學博士學位。

**王祖偉先生**，53歲，彼於二零一五年十月十八日獲委任為獨立非執行董事。王祖偉先生為審核委員會、薪酬委員會及提名委員會成員。

王先生於財務和會計方面擁有超過30年經驗。他持有倫敦大學倫敦政治經濟學院(The London School of Economics and Political Science, The University of London)的法律學士學位。王先生亦持有英國威爾斯大學(The University of Wales)及曼徹斯特大學(The University of Manchester)共同頒發的工商管理碩士學位(遙距教學)。王先生為英國及威爾斯特許會計師公會和香港會計師公會的會員。

王先生現為利通平洋金融控股有限公司之執行董事及Joyas International Holdings Limited之非執行董事，該兩家公司的股份均於新加坡證券交易所上市。王先生亦為GBA集團有限公司(股份代號：261)之非執行董事。他亦是南旋控股有限公司(股份代號：1982)、敏華控股有限公司(股份代號：1999)及竣球控股有限公司(股份代號：1481)的獨立非執行董事，上述公司均於聯交所上市。

王先生曾於昂納科技(集團)有限公司(股份代號：877)擔任獨立非執行董事，該公司先前於聯交所上市，後於二零二二年十月十九日撤銷上市地位。他亦於二零一六年至二零二零年期間曾在萬里印刷有限公司(股份代號：8385)擔任非執行董事，該家公司於聯交所GEM上市。於二零一七年至二零一九年期間，王先生曾在於聯交所上市的域高國際控股有限公司(股份代號：1621)擔任非執行董事。他亦於二零一四年至二零一九年間曾在Zibao Metals Recycling Holdings Plc(該公司股份於倫敦證券交易所的另類投資市場(AIM)上交易)擔任兼職執行董事。

## 董事及高級管理層履歷

### 高級管理層

**劉連超先生**，48歲，於二零一五年五月八日獲委任為本公司其中一名聯席公司秘書及授權代表。劉先生亦為北京迪諾斯、固安迪諾斯及本公司副總經理，主要負責本集團人力資源管理及公司秘書事務。加入本集團前，劉先生曾於一九九九年六月至二零零一年三月擔任瀋陽戴姆勒克萊斯勒鐵路系統信號有限公司(主要從事鐵路信號系統設計的公司)技術員，主要負責技術工作。

二零零四年四月至二零零五年四月，劉先生擔任浙江普通服務市場有限公司(提供倉儲及配送服務的公司)人力資源部經理，主要負責建立配送中心及管理人力資源。二零零六年二月至二零一二年四月，劉先生擔任中國大唐集團科技工程有限公司發展計劃部高級職員，主要負責規劃及發展。劉先生於一九九八年七月獲得北京航空航天大學流體傳動及控制專業工學學士學位，二零零四年十一月獲得同濟大學工商管理碩士學位，二零一一年一月獲得中國人民大學企業管理專業管理學博士學位，二零零六年十一月獲人事局授予經濟師資格。

**陳其照先生**，30歲，於二零二零年六月一日獲委任為本公司首席財務官。陳先生於二零一五年五月畢業於美國南加州大學工商管理專業。大學期間陳先生先後在北京華創的證券投行部、新加坡四維資本及上海中信銀行(國際)的融資部實習，有項目盡職調查和中國投資分析、企業上市、可換股債券和信託業務等方面的工作經驗。陳先生自大學畢業至今入職本公司財務部，擔任公司金融經理職務，主要工作是利用財務數據，優化公司營運管理，降低公司營運風險，提升公司盈利能力。陳先生為本公司主席及執行董事趙姝女士之子。

## 1. 關於本環境、社會及管治報告

本環境、社會及管治(「ESG」)報告(「ESG報告」)、「本報告」為迪諾斯環保科技控股有限公司(「本公司」)發佈的第六份ESG報告，旨在闡述本公司及附屬公司(統稱「我們」、「本集團」)在ESG範疇的可持續發展策略及績效。ESG報告應與「企業管治報告」章節一併閱覽，以便全面瞭解本集團的ESG表現。此ESG報告已經過董事會審閱及批准。

### 1.1. 報告範圍

ESG報告涵蓋的組織範圍為本公司及其附屬公司，包括北京迪諾斯環保科技有限公司(「北京迪諾斯」)及固安迪諾斯環保設備製造有限公司(「固安迪諾斯」)。ESG報告涵蓋的業務範圍包括辦公室運營和脫硝催化劑的研發、生產及銷售。ESG報告涵蓋的時間範圍與本年報一致，為2022年1月1日至2022年12月31日(「本報告期」)。

# 環境、社會及管治報告

## 1.2. 報告準則

ESG報告按照香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市規則附錄二十七《環境、社會及管治報告指引》(2022年版本)(「ESG指引」)所編製。本報告已遵守聯交所ESG指引上載列的強制披露規定及所有「不遵守就解釋」條文，並且以重要性、量化、平衡、一致性這四項匯報原則作為編製基礎。

重要性	<ul style="list-style-type: none"><li>ESG報告旨在重點回應利益相關方關注的重要環境及社會議題，因此，我們透過重要性評估識別重要議題，包括邀請利益相關方參與問卷調查以及董事會釐定重要環境及社會議題，詳細的重要性評估過程及結果載於章節2.4.2「重要性評估」。</li></ul>
量化	<ul style="list-style-type: none"><li>為評估我們於環境及社會範疇的績效，我們提供了報告期內的量化關鍵績效指標(「KPI」)，並披露量化KPI所採用的標準、方法、假設及／或計算工具的資料，以及其所使用的轉換因素的來源。</li></ul>
平衡	<ul style="list-style-type: none"><li>ESG報告應當不偏不倚地呈報我們的表現，避免可能會不恰當地影響報告讀者決策或判斷的選擇、遺漏或呈報格式。</li></ul>
一致性	<ul style="list-style-type: none"><li>我們採取了與過往報告期一致的統計方法，以提高環境及社會績效的可比性。</li></ul>

## 1.3. 報告語言

ESG報告以繁體中文和英文兩個語言版本發佈。如兩者內容存有歧義，請以繁體中文版本為準。

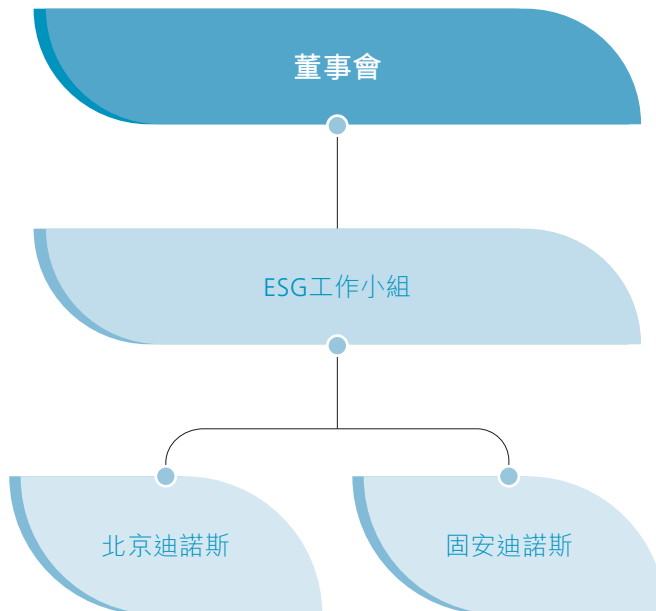
## 2. 可持續發展管治

本公司董事會將可持續發展管治事務納入重要議事日程。本報告期內，我們推動ESG事宜與企業管治架構的深度融合，助力本集團向可持續發展道路邁進。同時，為進一步確保本集團所有運營活動的透明度及問責性，本公司董事會堅守企業管治原則，對標法律及商業準則，在內部監控、公平披露及對全體股東負責等領域保持持續關注。

本報告期內，為明確利益相關方置於優先級別的事宜，本集團對利益相關方進行調查研究，對重要性議題進行評估衡量，並且利用本報告針對這些利益相關方關注的焦點事項進行各方面的回應。本集團通過ESG風險評估來測定企業的關鍵ESG風險並對其進行有效全面的管理。董事會將定期檢查並統觀ESG相關目標的狀況及進度。

### 2.1. ESG管治架構

簡明而有效的ESG管治架構能夠更好地幫助本集團應對及落實相關的ESG管治策略及措施。我們已搭建出一個自上而下的ESG管治架構以滿足需求。本集團的ESG管治架構如下：



## 環境、社會及管治報告

董事會是本集團ESG工作的最高決策機構，同時對本集團的ESG事宜承擔監管責任，負責制定ESG管理總體目標、管理策略及管理方針，監督及審批管理方針、管理策略及ESG報告等ESG事宜。為充分發揮本集團ESG事宜監管機制的作用，協助董事會指導及落實ESG事宜的管治職能，董事會下設由董事會授權的ESG工作小組，ESG工作小組由本集團的董事會秘書擔任主席，成員包括本公司及附屬公司的職能部門負責人。ESG工作小組工作職責包括：

- 制定及適時檢討ESG管理方針及策略；
- 識別、評估及管理本集團有關ESG的風險和機遇；
- 制定ESG相關目標，並按ESG相關目標檢討進度和表現；
- 識別、評估及管理本集團的重要ESG事宜；
- 編備ESG報告。

ESG工作小組定期向董事會匯報重要ESG事宜及工作情況，確保董事會適時獲悉ESG工作情況，並就重要ESG事宜進行商議及決策。ESG工作小組亦負責協調及統籌本公司及附屬公司各職能部門落實及執行ESG工作，已實現於日常營運中持續融入可持續發展理念。

### 2.2. ESG風險評估及管理

本公司董事會承擔對本集團風險管理及內部控制系統的整體責任，並檢討其持續經營基準的效能。同時，本公司董事會理解行業ESG風險，並將ESG風險管理納入既有的風險管理及內部控制體系，通過風險管理及內部控制程式的有效運行，識別、評估、優次排列及管理其在達成業務目標方面的重大風險和ESG事宜的衍生風險。



本報告期內，本集團通過審視2021年的ESG風險結果，開展ESG風險評估。本集團根據結果分析研判出本公司ESG風險的優次排列，有效識別重要的ESG風險，其中廉潔防控機制風險和員工健康與安全為本集團重要性最高的ESG風險。

本集團識別出以下於本報告期內對營運及業務至關重要的ESG風險，並對相關管理措施進行審視，確保該等風險得到有效控制：

風險	風險程度	風險影響	管理措施
廉潔防控機制 風險	高	制度建設不健全、廉潔防控不到位、監督製約不嚴，造成行為失範、權力失控和腐敗行為的發生，損害企業利益	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 本集團現已製定《反腐敗反賄賂控制程序》，努力普及員工及利益相關方間廉潔從業的意識，並提供相關反貪污的培訓，通過郵件發送相關培訓材料、創建在線課程等相關方式進行，確保員工掌握正確的反貪污知識，以遵守相關條例。另外，本集團要求員工恪守公平合法的商業道德，還與重要崗位人員簽訂《反賄賂／腐敗承諾書》；</li> <li>• 針對暴露於高風險的採購環節，本集團亦製定《公司採購人員職業操守行為規範》，嚴格規範採購人員的職業操守以及禁止其貪污行為。所有與本集團存在業務往來的供應商、服務商及承包商均需簽訂《供應商反賄賂／反腐敗承諾書》；</li> </ul>

## 環境、社會及管治報告

風險	風險程度	風險影響	管理措施
			<ul style="list-style-type: none"> <li>• 針對反貪污腐敗，本集團設立舉報箱及舉報電話，鼓勵員工及合作夥伴舉報貪污行為，並嚴格保護舉報人權益，於本集團《反腐反賄賂控制程序》內對舉報不當行為的方法、調查程序、相應的處理方法進行說明。相關舉報如經本集團查證，將根據內部管理制度進行處理，如情節構成違法，將交由司法機構處理；</li> <li>• 本集團制定《公司廉潔自律管理制度》，以促進公司依法經營、營造廉潔高效的工作氛圍，加強公司廉潔建設。</li> </ul>

風險	風險程度	風險影響	管理措施
員工健康與安全	高	若企業沒有完善及嚴謹的安全管理政策或應急預案，或會增加工廠安全事故的發生頻率及嚴重性。安全事故的發生會損害企業的聲譽，企業或需付出巨額的賠償。	<ul style="list-style-type: none"> <li>本集團秉承「安全至上」的宗旨，把保障員工的人身安全視為最重要的先決條件，致力於為員工提供安全的工作與生活環境。</li> <li>本集團嚴格遵守《中華人民共和國職業病防治法》、《職業病診斷與鑒定管理辦法》等與避免員工職業性危害相關並對集團產生重大影響的法律法規。於本報告期內，本集團並未接獲有違反上述法律法規的報告。另外，本集團嚴格製定並執行《職業衛生管理製度》，通過識別職業病危害因素和採取對應的預防措施，保護員工健康，積極提升本集團工作環境安全。</li> </ul>

## 2.3. ESG管理體系、目標及績效

本集團始終致力於構建全面且完善的質量、環境及職業健康安全管理体系，旨在使本集團可持續發展的基礎得到持續強化。本集團構築的質量、環境和職業健康安全管理体系依據為GB/T 19001-2016/ISO 9001:2015《質量管理体系要求》、GB/T 24001-2016/ISO 14001:2015《環境管理体系要求及使用指南》及GB/T 45001-2020/ISO 45001:2018《職業健康安全管理体系要求及使用指南》，本集團定期對其進行審查並對其進行更新，以保證其合乎國家及監管部門最新標準。北京迪諾斯與固安迪諾斯均已通過第三方機構審查檢定，且均已獲得相關質量管理体系、環境管理体系及職業健康安全管理体系的認證。

本集團為推進可持續發展策略的實現，制定了質量、環境及職業健康安全方面的年度方向性目標和量化目標。本集團制定相關職能部門的目標分工以及完成目標的時間期限，為確保目標如期完成，我們定期對目標的完成情況進行回顧。本公司董事會承擔對於本集團設定的環境方向性目標執行進度和表現回顧的責任。本報告期內，ESG工作組對環境方向性目標執行的具體行動措施進行了把控與監督，以確保持續推進達成目標的工作：

環境方向性目標	指標	行動計劃	本報告期內採取行動	目標達成進度
節能目標	1. 提高能源使用效益	指派設備管理部制定檢修計劃，定期檢修耗能設備，將廠區內的電子設備定期接受維修及升級，以優化能源效率	1. 定期對每台設備檢修維護； 2. 對大功率設備定期檢測，保證設備在正常使用範圍內； 3. 根據設備運行情況合理設置參數防止設備高功率運行造成資源浪費	持續進行中

環境方向性目標	指標	行動計劃	本報告期內採取行動	目標達成進度
	2. 提高低能耗設備普及率	更換淘汰高耗能設備，制定設備更換時間表等	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 針對大功率高能耗設備制定能耗產出對比表；</li> <li>2. 根據設備老化情況制定更換時間表</li> </ol>	持續進行中
	3. 推廣節能信息	提高員工對節能產品信息關注度，如通過參加節能產品環保博覽會，關注相關節能信息等	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 定期培訓節能減排培訓；</li> <li>2. 關注節能減排相關政策</li> </ol>	持續進行中
	4. 節約用電	制定完善的節能管理工作計劃和措施，成立節約用電領導小組	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 制定節能方案(如：照明設備開啓關閉時間)防止浪費；</li> <li>2. 成立節能檢查小組定時定點巡查防止能源浪費</li> </ol>	持續進行中
節水目標	1. 節約用水	制定節水措施。如在洗手間等場所張貼節約用水標識	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 張貼節水標識；</li> <li>2. 張貼節水宣傳標語</li> </ol>	持續進行中

## 環境、社會及管治報告

環境方向性目標	指標	行動計劃	本報告期內採取行動	目標達成進度
	2. 減少水資源浪費	定期檢修辦廠區用水裝置，確保無漏水現象發生	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 定期檢查工廠管道系統；</li> <li>2. 對檢查中發現跑、冒、滴及時維修</li> </ol>	持續進行中
廢棄物產生	1. 增加廚餘回收量	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 光盤行動推廣情況食堂內部張貼拒絕浪費，提倡光盤，節儉等標語；</li> <li>2. 提倡員工使用私人餐具，食堂不提供一次性餐具；</li> <li>3. 鼓勵員工對食材進行勤拿少取，避免食物浪費</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 食堂已張貼宣傳標語及宣傳圖；</li> <li>2. 員工使用私人餐具，食堂不為員工提供一次性餐具；</li> <li>3. 每天上報就餐人數，按人員數量進行食材準備；</li> <li>4. 就餐員工未出現過度浪費情況</li> </ol>	已完成階段性目標
	2. 提升廢棄物資源利用率	於食堂實行垃圾分類宣傳畫的張貼，垃圾知識分類的宣傳和培訓；	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 食堂根據廚餘垃圾，其他垃圾，可回收垃圾進行垃圾分類，員工能自覺對垃圾進行分類處理；</li> </ol>	已完成階段性目標

環境方向性目標	指標	行動計劃	本報告期內採取行動	目標達成進度
	3. 減少無害廢棄物	<ol style="list-style-type: none"> <li>減少使用一次性物品，鼓勵員工對必要紙張使用正反面打印的方式；</li> <li>實施無紙化辦公百分比，鼓勵使用釘釘流程申請等方式；</li> <li>鼓勵按需購買，部門按人員數量，月度提交辦公用品需求，行政人員根據提交所需數量進行採購；</li> <li>電池等特殊物品，進行回收，由人力部門統一進行處理；</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>辦公區有專門二次紙張存放處，鼓勵優先對紙張進行二次利用；</li> <li>人事流程，財務流程，採購流程等都採取釘釘發起及審批；</li> <li>每週三各部門按需領取辦公用品，針對部門消耗品採取以舊換新的方式進行把控；</li> <li>特殊物品回收例如電池，硒鼓等由人力部門統一處理</li> </ol>	已完成階段性目標

## 環境、社會及管治報告

環境方向性目標	指標	行動計劃	本報告期內採取行動	目標達成進度
	4. 減少有害廢棄物	廠區LED燈安裝數據(如LED燈數目及替代傳統燈管佔比)	1. 廠區原普通節能燈340套； 2. 計劃換新型LED燈300套(比例88%)	持續進行中
溫室氣體排放	1. 減少汽車溫室氣體排放物	1. 公務車整體油耗或公務車使用次數統計； 2. 制定公司公車使用標準(制度)； 3. 鼓勵員工出行優先選擇公共交通工具	1. 公司公務車遵循「公車公用，先批後用」的原則； 2. 公司公車是在公共交通不方便的時候使用，優先鼓勵員工使用公共交通工具出行	持續進行中



環境方向性目標	指標	行動計劃	本報告期內採取行動	目標達成進度
	2. 減少生產過程中溫室氣體排放物	建設能源的使用	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 節約用電量，將公司所有LED照明，降低了用電功率；</li> <li>2. 根據生產情況，停用了一台變壓器，降低了變壓器的空運行的能耗。每年可減少用電量8.9萬度；</li> <li>3. 蜂窩催化劑生產中陳化室有間接燃燒改為直接燃燒，降低了天然氣的使用量。每年陳化室可減少天然氣用量10%左右</li> </ol>	持續進行中

## 環境、社會及管治報告

環境方向性目標	指標	行動計劃	本報告期內採取行動	目標達成進度
	3. 廠區綠化	<ol style="list-style-type: none"> <li>維持廠區綠化率，植樹數目</li> <li>定期澆灌，修剪廠區綠植</li> <li>針對廠區內死亡綠植及時進行更換</li> <li>辦公區綠植日常維護與更替</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>廠區於2022年5月移栽80株月季；</li> <li>每雙月進行廠區內草坪修剪；</li> <li>2022年9月份新增8盆辦公區綠植；</li> <li>每週對辦公區內綠植進行澆灌和維護</li> </ol>	持續進行中

本集團每年訂立與質量、環境和職業健康安全相關恆常量化目標，以持續推行本集團可持續發展工作。為確保如期達成目標，我們為相關職能部門制定目標分工並定期檢視目標實現情況，本集團於2022年完成所有訂立的目標。以下為2023年所訂立的目標列表：

範疇	本集團為2023年訂立的目標
環境	100%符合與環境保護有關的法律法規和標準
	零環境污染事故
員工	安全事故發生率為0
	職業病發生率為0
	火災發生率為0
產品質量	採購產品合格率≥99%
	產品交付合格率100%
	客戶滿意率≥90%
	合同履約率100%

2.4. 利益相關方參與

2.4.1. 利益相關方溝通

本集團的可持續發展與利益相關方密不可分，他們的意見與期望是驅動本集團可持續發展的關鍵力量。因此，本集團通過官方網站、郵件、股東大會、年報、中期報告、公告、通函、會議等形式與利益相關方保持著緊密的聯繫，以透徹深入地了解他們的期望、需求、所關注的可持續發展議題及意見建議，作為本集團提升可持續發展工作的重要依據，及作為重要參考以決定本報告的重點披露內容。本報告期內，各利益相關方對本集團的關注點及期望，以及本集團與其日常溝通途徑見下表：

利益相關方	需求與期望	回應
政府相關部門	符合環境、安全等法律法規要求	加大安全隱患排查力度，積極配合相關部門的檢查；按規定做好環境保護相關措施
股東和投資者	業務發展、維持企業競爭力	制定符合本集團戰略的經營計劃，加強工業脫硝催化劑和車輛脫硝催化劑產品的研發、生產和銷售工作
客戶	產品符合相關的法律法規要求，保證產品質量和售後服務； 產品符合國家環保要求	緊跟最新環保政策和市場需求，豐富產品類型，致力於脫硝催化劑的研發和技改工作；加強產品質量控制，提高產品質量
員工	合理的作息時間； 工作環境乾淨整潔	建立合理的作息時間表；安排專人對辦公場所和生產車間進行定期清掃

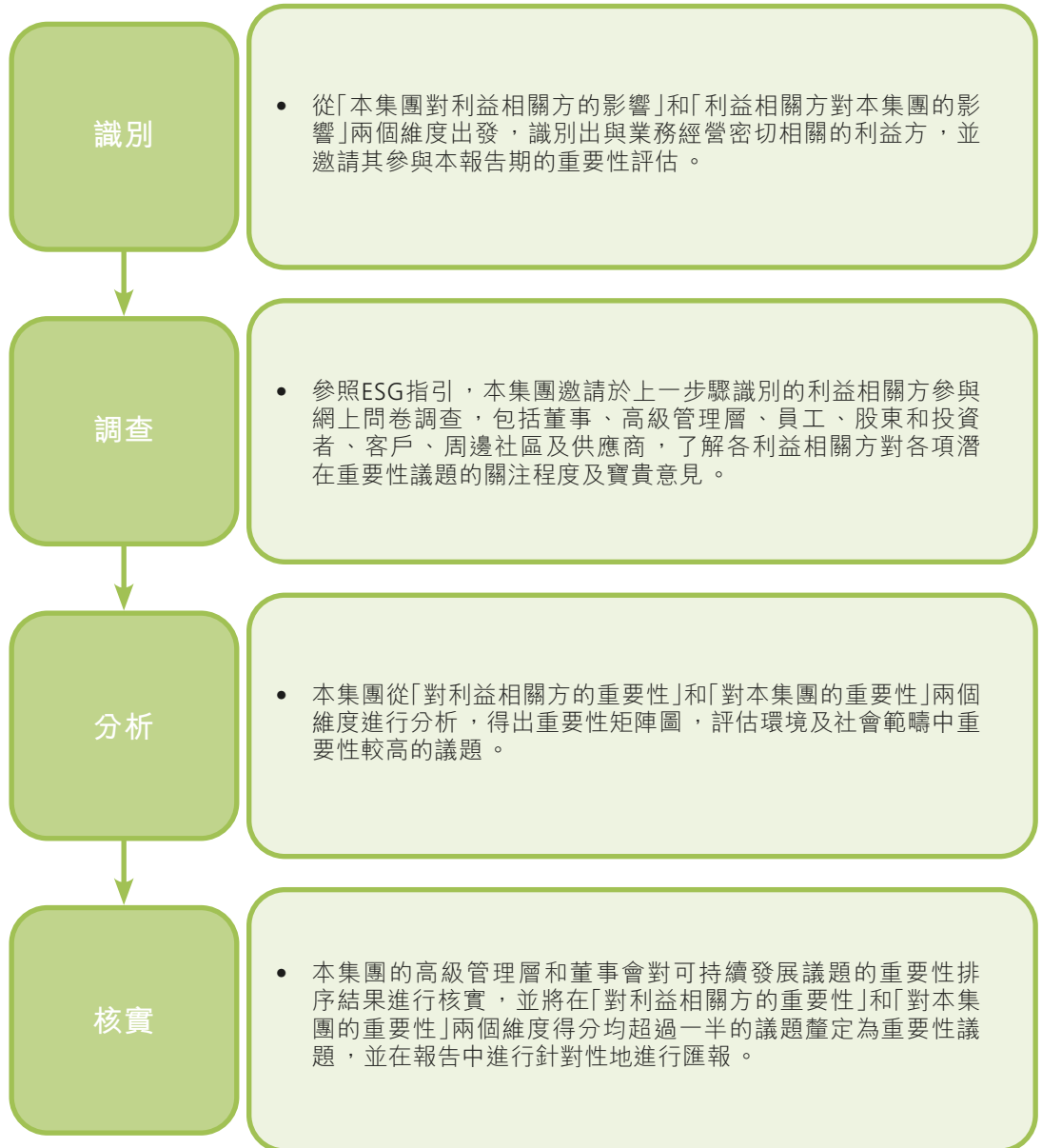
## 環境、社會及管治報告

利益相關方	需求與期望	回應
供應商	公平透明採購； 合作共贏	對供應商進行年度評估，建立合資格供應商名單，確保供應商提供的產品符合質量、環保及安全方面的要求
周邊社區	保護社區環境	強化脫硝催化劑減排技術，協助減少重點污染行業的排放；落實環境保護措施，加強環境管理

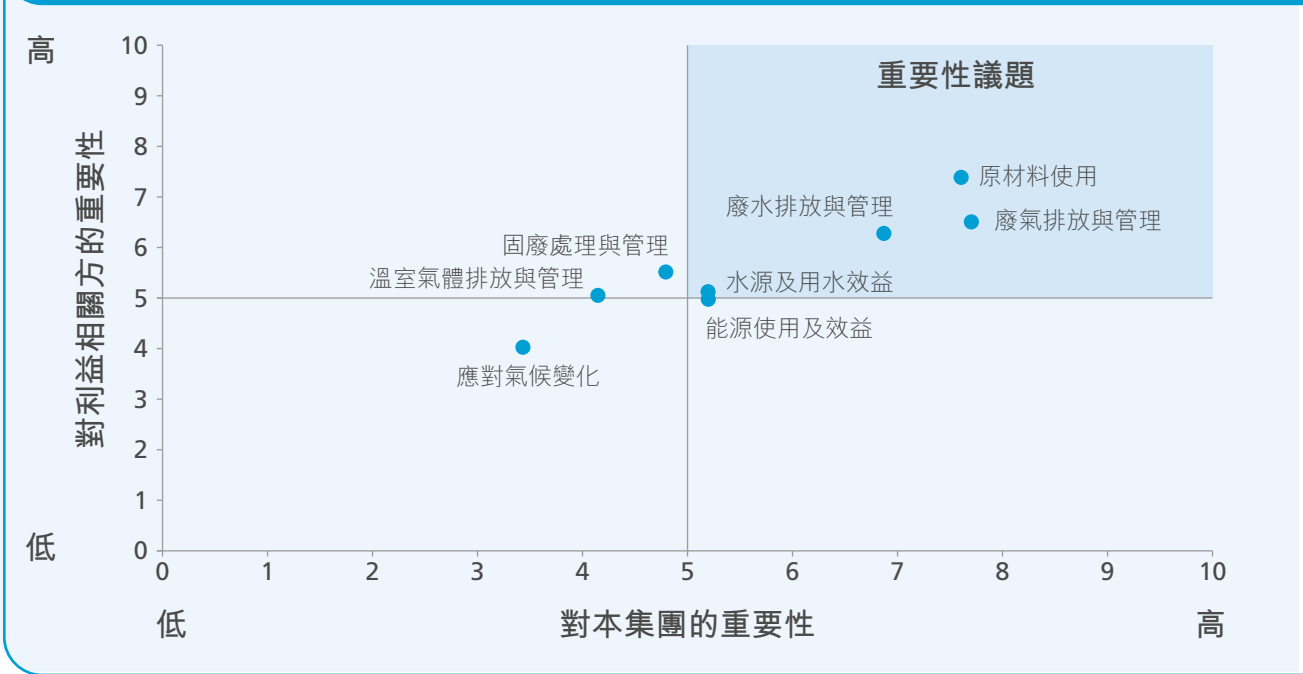
## 2.4.2. 重要性評估

為有效了解哪些ESG事宜對於本集團來說最為重要，本集團於本報告期內以問卷調查形式，邀請不同的利益相關方參與可持續發展議題的重要性評估，旨在綜合各方對不同可持續發展議題的意見並進行從「對利益相關方的重要性」和「對本集團的重要性」的「雙維度」評估，進一步明確可持續發展工作的重點議題和下一步努力方向。

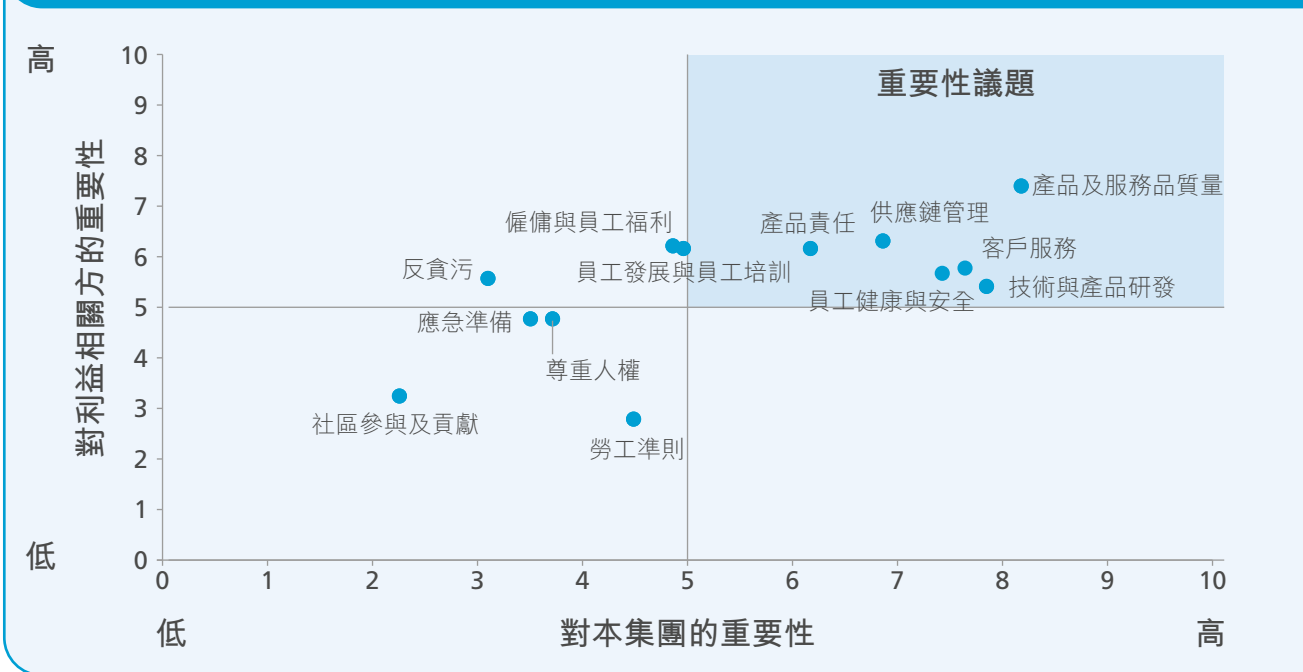
本集團重要性評估的程序包括以下四大步驟：



環境範疇重要性矩陣圖



社會範疇重要性矩陣圖



經上述步驟及環境層面、社會層面重要性矩陣圖分析後，本集團共歸納出5項環境層面和6項社會層面重要性較高的議題，如下表所示。本集團將在後續章節重點披露本集團對該等議題的管理方式和績效。

重要性較高議題	
環境層面	社會層面
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 原材料使用</li> <li>• 廢氣排放與管理</li> <li>• 廢水排放與管理</li> <li>• 水源及用水效益</li> <li>• 能源使用及效益</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 產品及服務質量</li> <li>• 技術與產品研發</li> <li>• 客戶服務</li> <li>• 供應鏈管理</li> <li>• 員工健康與安全</li> <li>• 產品及服務質量</li> </ul>

### 3. 綠色營運

本集團主要的業務以環保科技為主，根據綠色運營的理念，將環境保護工作放在首位。對本集團相關業務開展具有重大影響的法律法規及國家標準，包括但不限於《中華人民共和國水法》《中華人民共和國節約能源法》《中華人民共和國環境影響評價法》《中華人民共和國可再生能源法》《中華人民共和國大氣污染防治法》《中華人民共和國土壤污染防治法》《國家危險廢棄物名錄(2021年版)》《京津冀及周邊地區落實大氣污染防治行動計劃實施細則》。

本集團承擔和落實有關部門定期更新和編製環境法律法規要求清單的責任，我們制定了《法律法規和其他要求獲取與識別控制程序》，以便及時與有關部門披露與交流信息，確保本集團營運期間遵守相應的法律法規。本報告期內，本集團恪守並遵循相關上述法律法規要求。無違反廢氣和溫室氣體排放、向水及土地的排污、廢棄物產生及處置、噪聲污染等相關規定的情況發生。

#### 3.1. 環境管理

為降低本集團日常營運對周邊環境所產生的影響，本集團制定了一系列科學合理的環境管理措施。本集團已列明《重要環境因素清單》以及針對人力行政部、安全生產部、設備管理部、財務部、質量控制部、採購中心各部門的《環境因素識別和評價表》，識別本集團從採購、銷售、產品技術開發、生產及售後服務各環節的重要環境因素，並且評估這些因素對環境造成的影響，以便採取針對性的後續措施。本集團力求能夠富有成效地控制營運對環境產生可能的不利影響的因素，同時降低對環境的影響和天然資源的消耗，主動擔負自身的環境責任。

### 3.1.1. 大氣污染物及溫室氣體排放

本集團的大氣污染物為混煉工序、工業板式烘乾工序、柴油機烘乾焙燒工序產生的顆粒物，以及工業蜂窩陳化和焙燒工序產生的顆粒物、二氧化硫和氮氧化物。本集團使用廢氣污染物治理設施、減排裝置、有組織排放的排放形式，以及制定相關政策及目標以著手減少大氣污染物排放。

本集團貫徹落實《中華人民共和國大氣污染防治法》《河北省大氣污染防治條例》《重污染天氣重點行業應急減排措施制定技術指南(2020年修訂版)》《河北省重污染天氣八個行業應急減排技術指南》《廊坊市非重點行業重污染天氣差異化管理應急減排措施指導意見》等的法律、法規和規範性文件規定。本集團結合實際情況，制定《重污染天氣應急響應操作方案》，科學、合理、有效、積極地建立重污染天氣應急響應機制，建立主動防禦、指揮有序、反應迅速、協調聯動、防範有利的空氣污染應急保障體系。在重污染期間，本集團採取相應的應急響應及減排措施。並成立重污染天氣應急小組，針對不同響應級別，減少污染物的排放，按照響應預警級別，在特殊情況下，按照上級政府的指示，落實限產、停產應急減排措施。

同時，我們制定了減少排放物的目標，對此積極採取源頭減排的策略，減少營運過程的大氣污染物排放及溫室氣體排放。固安迪諾斯的生產設備均採用天然氣為燃料，並於採購機械設備時考慮以電動機械取代傳統燃料機械，減少直接排放。本報告期內，本集團不斷加強對能源使用的管理以節省不必要的資源消耗，從而減少溫室氣體排放。例如：本集團號召員工搭乘公共交通上下班，減少公車使用，以減少汽油消耗，務求減少汽車燃料產生的排放。本集團亦積極鼓勵員工共同參與植樹活動，定下多植樹的目標以改善環境。此外，本集團盡量以電話或網絡會議形式召開內、外部會議，以減少因出行而產生的碳足跡。



本集團依據自身業務特點、同行企業實踐及行業發展趨勢制定了多項減排目標。我們積極「取並持續優化減排措施，致力於降低生產運營過程的環境影響。本報告期內，我們圍繞減少汽車溫室氣體排放物、減少生產過程中溫室氣體排放物及廠區綠化三項目標設定了行動計劃，並加強數據記錄和分析，監測行動計畫的落實進度。我們採取的行動包括但不限於：制定公車使用制度以規範公務用車管理，優先鼓勵員工使用公共交通工具出行；全面升級至LED照明系統，降低用電功率；持續推動廠區綠化，增加辦公區內綠植覆蓋，等等。三項目標均得到了有序推進，並在持續進行中。例如，固安迪諾斯在蜂窩催化劑生產中的陳化室環節將間接燃燒改為直接燃燒，每年節約陳化室10%左右的天然氣用量。此外，我們每週澆灌並維護廠區和辦公區內的綠植，保持良好的綠化率。

### 固安迪諾斯蜂窩產品陳化室展示



### 3.1.2. 污水排放

本集團產生的污水主要來自於生產園區所排放的工業廢水及辦公排放的生活污水。其中，日常辦公排放的生活污水部分經由所在建築樓宇的管道及排污系統進入到市政管道進行集中統一處理。

固安迪諾斯目前已經在生產園區中建設了生產廢水處理站及廠區總排口，確保經過處理後的廢水檢測結果符合《污水綜合排放標準》(GB 8978-1996)及固安綠源城區污水處理有限公司進水水質要求。生產排放的污水經由園區的污水處理設施預處理後通過城市管道進入污水處理廠。本集團會定期聘請第三方機構對生產排放的污水進行水質檢測，以確保所排放的污水達標。

於本報告期內，本集團排放污水量為1,991公噸。

### 3.1.3. 廢棄物處置

本集團著力於強化對廢棄物的管理，全部廢棄物的處理依照《一般工業固體廢物貯存和填埋污染控制標準》(GB 18599-2020)《危險廢物儲存污染控制標準》(GB 18597-2001)等國家標準。同時，本集團制定了《廢棄物管理程序》和《迪諾斯危險廢物管理制度》，確立了所有類別廢棄物的收集、存放及處置流程的規定。

本集團的有害廢棄物主要來源於生產過程中產生的廢液壓油、污水處理中產生的廢棄污泥、日常運營中產生的廢電池、廢墨盒及廢棄電子產品。本集團將以上有害廢棄物委託給具有合格資質的第三方處理單位統一處理及安全處置，以求廢棄物的安全處置率達100%。

本集團在日常運營和生產過程中設立專門的廢棄物收集和存放區，以及清晰的存放標籤和用台帳紀錄，指定專人對其進行檢查和管理，以杜絕有害廢棄物混入其他無害廢棄物的可能；本集團的無害廢棄物主要包括生產過程中產生的粉塵和切屑，以及日常運營產生的廚餘垃圾和生活垃圾。本集團產生的無害廢棄物在經過分類後進行集中儲存，最終統一交由當地的物業公司處置。

本集團制定了減少廢棄物產生的目標，為更好實踐該目標，我們積極尋求廢棄物循環再用的措施，將日常生產及運營過程中產生的廢棄物物盡其用，減少資源浪費。本集團通過「提倡光盤」、「節儉」等標語，推廣光盤行動，拒絕食堂內的食物浪費，不提供一次性餐具，鼓勵員工自帶餐具，並且進行垃圾分類以及垃圾分類知識的宣傳和培訓。同時，本集團減少無害廢棄物，鼓勵無紙化辦公，鼓勵員工對必要紙張使用正反面打印，鼓勵對辦公用品的按需購買。由人力部門對電池等需回收的特殊物品進行回收。

### 案例：北京迪諾斯垃圾分類處



本集團致力於提升廢棄物資源利用率，在北京迪諾斯設立了標示明顯且醒目的分類垃圾桶，分為有害垃圾、可回收物和其他垃圾。同時，本集團進行垃圾分類的宣傳以及垃圾分類的知識培訓。在經過集團的培訓、宣傳和強調後，員工可以自覺地對垃圾進行分類處理。

### 案例：北京迪諾斯廢紙存放處



本集團致力於減少無害廢棄物。北京迪諾斯為減少對紙張的浪費，設立了專門的二次紙張，鼓勵員工只進行必要的紙張使用，對紙張進行二次利用。員工將用過的紙張放該專門區域，當需要用紙時可在此處取用，使用反面打印或進行其它方式的再次有效利用。

### 3.1.4. 噪聲管理

本集團的噪聲主要由固安迪諾斯的生產設施的運行產生。本集團已研定《噪聲控制程序》用於強化對噪聲的管控，力求達到最大限度上減少噪聲污染。此外，我們採取了以下措施來減少噪聲在生產設施中的產生和傳播。

本集團日常進行噪聲防治情況檢察，並且定期對廠區內產生的噪聲進行監測，從而確保日常運營和生產過程中產生的噪聲符合法律規定。

#### 噪聲管理措施

- 安裝新設備時，測量其噪聲值，並對不符合標準的設備採取適當的降噪措施
- 制定設備操作規程，防止操作不當的噪聲
- 定期維修及保養設備，確保設備正常運轉，降低噪聲

### 3.1.5. 氣候變化

本報告期內，本集團通過審視2022年重要性議題、同行關注的ESG風險及大趨勢構建ESG風險議題庫，識別及評估包括氣候變化在內的ESG風險，以較為完整的視覺整理及分析本集團在重大氣候相關事宜的潛在挑戰。在氣候變化方面，我們識別出了物理風險和轉型風險。為應對氣候變化，固安迪諾斯根據《中華人民共和國突發事件應對法》《國家突發公共事件總體應急預案》《河北省自然災害救助辦法》《河北省人民政府突發公共事件總體應急預案》《河北省自然災害救助應急預案》等結合實際情況製訂《雨季防洪應急預案》。確保公司在汛期雨季發生突發情況時，能迅速有效地開展救災行動，最大限度地避免或減輕洪澇災害事故造成的損失，確保公司人員和財產安全，保證公司生產秩序的有效進行，滿足客戶要求。

#### 氣候變化對本集團的影響

##### 物理風險：

氣候變化導致的極端天氣會危及工廠的運作。如企業未能充分應對氣候問題，或會導致其生產、收入、經營、聲譽等方面產生負面的影響

##### 轉型風險：



政府／監管機構或針對工業／上市公司提出更多氣候變化相關披露要求及更嚴格的環保合規要求，為滿足相關要求，運營成本可能會增加

### 3.2. 資源使用

#### 3.2.1. 能源和水資源使用

本集團的能源消耗以外購電力及天然氣為主，用水主要源於市政自來水廠的生產用水以及生活用水。此外，本集團現已制定了《節能降耗管理程序》，對電力消耗、天然氣消耗以及水資源消耗進行定期紀錄，減少資源耗損，完善落實本集團節能節水措施。

本報告期內，本集團實施的節能、節水措施包括：

 節能措施	 節水措施
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 制定節能方案(如：照明設備開啟關閉時間)防止浪費</li> <li>• 定期檢修設備，並合理設置參數防止高功率運行造成資源浪費</li> <li>• 針對大功率高耗能設備制定能耗產出對比表，及老化設備定期更換時間表</li> <li>• 更換一台變壓器，減少用電量度89,000 千瓦時</li> <li>• 採用LED照明，降低用電功率</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 張貼節水標識和節水宣傳標語</li> <li>• 定期檢查工廠管道系統</li> <li>• 對檢查中發現跑、冒、滴及時維修</li> </ul>

由於以上措施的執行和落實到位，本集團於本報告期內沒有出現能源及水資源的異常使用方式。此外，固安迪諾斯達成每月減少5%天然氣使用量、單位產品減少3%用水量及單位產品能耗減少5%的節能及節水成果。本集團會在未來持續探索節能節水的新方式，並設立盡可能提高能源使用效益、減少用水量等目標，促進相關措施的落實情況，繼續完善集團環境數據管理系統，並及時統計及對外披露所取得的成果。

# 環境、社會及管治報告

## 3.2.2. 原材料及其他資源耗用

秉持著「物盡其用，減少浪費」的準則，本集團始終致力於減少生產過程中的原材料使用和包裝材料的使用。於本報告期內，固安迪諾斯採取以下措施減少包裝材料使用量：包裝採用鋼帶固定，穩定運輸過程，後續通過改變擺放方式，不再使用鋼帶進行固定。通過運輸包裝改良，我們最終實現了蜂窩產品包裝鋼帶的全面取消，2022年比2021年節省1.8萬人民幣包裝費，也減少了客戶的垃圾處理費用。

## 3.3. 環境數據

本集團主要生產的產品包括平板式催化劑、蜂窩式催化劑和車輛催化劑。因為每年度各產品的產量不盡相同，導致部分環境數據變化幅度較大。以下為過去三個報告期內的排放及資源使用方式：

### 3.3.1. 排放數據

排放物	單位	數據 <sup>1,2</sup>		
		2022	2021	2020
大氣污染物 <sup>3</sup>				
二氧化硫	公噸	0.019	0.017	0.177
氮氧化物	公噸	0.115	0.122	0.584
一氧化碳	公噸	0.139	0.143	0.126
顆粒物 <sup>4</sup>	公噸	0.014	0.015	0.006

- 1 2022年及2021年的數據範圍包括位於北京的辦公室和固安的生產工廠。2020年的數據範圍包括位於北京的辦公室、位於固安和無錫的生產工廠。
- 2 本集團的環境數據密度以每立方米催化劑生產量計算，2022年的催化劑生產量為10,967.146立方米。包括平板式催化劑、蜂窩式催化劑和車輛催化劑生產量。
- 3 此大氣污染物排放的計算範圍包括固定源、汽車及機械的燃料使用。2020年固安迪諾斯針對柴油機脫銷裝置項目進行技術改進，大氣污染物排放降低，因此2020年及2021年排放物數據重新計算更正，固定源排放的計算方法參考固安迪諾斯2020年2月建設項目環境影響報告，2020年生活污染源的計算方法參考2019年4月中華人民共和國生態環境部發佈的《第二次全國污染源普查產排污核算系數手冊(試用版)》，2021及2022年生活污染源的計算方法參考2021年中華人民共和國生態環境部發佈的《排放源統計調查排污核算方法》。汽車排放的計算方法及相關排放系數乃參考中華人民共和國生態環境部發佈的《道路機動車大氣污染物排放清單編制技術指南(試行)》。本集團於機械產生大氣污染物排放其計算方法及相關排放系數乃參考中華人民共和國生態環境部發佈的《非道路移動源大氣污染物排放清單編制技術指南(試行)》。
- 4 此顆粒物排放的計算範圍包括汽車、機械的燃料使用以及生產過程排放的粉塵，於2021年起，新增固定源及煮食排放的煙塵。固定源排放計算方法：煮食的排放使用城鎮生活源燃氣設施產排污系數估算；汽車及機械排放計算方法請參考腳註3，而生產過程排放的粉塵則按除塵器99%除塵效率以及收集的粉塵數量進行估算。

排放物	單位	數據 <sup>1, 2</sup>		
		2022	2021	2020
溫室氣體排放				
溫室氣體總排放	公噸二氧化碳當量	4,156.536	3,733.712	4,990.701
溫室氣體總排放密度	公噸二氧化碳當量/立方米生產量	0.379	0.443	0.654
範圍一：直接排放 <sup>5</sup>	公噸二氧化碳當量	938.541	837.183	678.277
範圍一：直接排放密度	公噸二氧化碳當量/立方米生產量	0.086	0.099	0.089
範圍二：能源間接排放 <sup>6</sup>	公噸二氧化碳	3,205.794	2,882.692	4,294.204
範圍二：能源間接排放密度	公噸二氧化碳/立方米生產量	0.292	0.342	0.562
範圍三：其他間接排放 <sup>7</sup>	公噸二氧化碳當量	12.201	13.837	18.128
範圍三：其他間接排放密度	公噸二氧化碳當量/立方米生產量	0.001	0.002	0.002

- 5 此溫室氣體排放(範圍一)的計算範圍包括固定源、汽車及機械的燃料使用，製冷劑的使用以及樹木的減排量。本集團固定源的計算方法參考中國國家發展和改革委員會發佈的《工業其他行業企業溫室氣體排放核算方法與報告指南(試行)》。本集團汽車的溫室氣體排放的計算方法及相關排放系數計算乃分別參考中國國家發展和改革委員會發佈的《陸上交通運輸企業溫室氣體排放核算方法與報告指南(試行)》。本集團披露機械的溫室氣體排放，其計算方法及相關排放系數乃參考中國國家發展和改革委員會發佈的《工業其他行業企業溫室氣體排放核算方法與報告指南(試行)》及美國國家環境保護局發佈的《Greenhouse Gas Inventory Guidance - Direct Emissions from Mobile Combustion Sources》。本集團於2020年新增披露製冷劑使用的排放，其計算方法及相關排放系數計算乃參考IPCC發佈的《Fifth Assessment Report》。本集團共栽有兩棵樹木，有關樹木減排量的計算方法及相關減排系數乃參考香港機電工程署和香港環境保護署共同發佈的《香港建築物(商業、住宅或公共用途)的溫室氣體排放及減除的核算報告指引》。
- 6 此溫室氣體排放(範圍二)的計算範圍包括電力使用。2022年電力使用產生的溫室氣體排放的計算方法及相關排放系數乃參考生態環境部發佈的《關於做好2023-2025年發電行業溫室氣體排放報告管理工作的通知》中註明的2022年全國電網平均排放因子為0.5703tCO<sub>2</sub>/MWh。2021年電力使用產生的溫室氣體排放的計算方法及相關排放系數乃參考生態環境部發佈的《企業溫室氣體排放核算方法與報告指南發電設施(2021年修訂版)》(徵求意見稿)修訂說明；2020年電力使用產生的溫室氣體排放的計算方法及相關排放系數則參考中國國家發展和改革委員會發佈的《2011年和2012年中國區域電網平均二氧化碳排放因子》，由於2021年參考源中排放因子系數降低，導致計算值與2020年相比降低。
- 7 此溫室氣體排放(範圍三)的計算範圍包括員工乘坐飛機出外公幹，其計算方法及相關排放系數乃參考聯合國屬下機構國際民用航空組織的碳排放計算器。

## 環境、社會及管治報告

排放物	單位	數據 <sup>1, 2</sup>		
		2022	2021	2020
無害廢棄物產生				
無害廢棄物總量	公噸	14.623	15.280	47.590
無害廢棄物密度	公噸／立方米生產量	0.001	0.002	0.006
– 生活垃圾及廢品廢棄物	公噸	9.14	7.936	41.943
– 廚餘 <sup>8</sup>	公噸	2.2	4.416	4.695
– 生產廢料 <sup>9</sup>	公噸	1.08	0	0
– 紙張	公噸	0.103	0.168	0.202
– 粉塵	公噸	2.100	1.800	0.750
有害廢棄物產生				
有害廢棄物總量(墨盒除外)	公噸	3.150	3.110	0.319
有害廢棄物密度(墨盒除外)	公噸／立方米生產量	$2.872 \times 10^{-4}$	$3.686 \times 10^{-4}$	$4.173 \times 10^{-5}$
– 廢液壓油	公噸	0.450	0.710	0.310
– 廢漆桶	公噸	0	0	0
– 廢污泥 <sup>10</sup>	公噸	2.700	2.400	/
墨盒	個	1	2	2

8 由於2022年對廚餘進行回收再利用，因此廚餘產生量減少。

9 2022年新增生產廢料是由於包裝方式更改，不再使用鋼帶，生產廢料為不可回收廢鋼帶量。

10 由於2022年蜂窩產量增加，因此廢污泥產生量增多。



3.3.2. 資源使用數據

資源使用	單位	用量		
		2021	2020	2019
能源使用 <sup>11</sup>				
總能源耗量	千個千瓦時	9,491.956	8,360.469	6,468.263
總能源耗量密度	千個千瓦時/立方米生產量	0.865	0.991	0.847
間接能源				
用電量 <sup>12</sup>	千個千瓦時	5,621.242	4,933.974	3,766.056
用電量密度	千個千瓦時/立方米生產量	0.513	0.585	0.493
直接能源				
天然氣用量 <sup>13</sup>	萬立方米	41.753	36.851	28.099
天然氣用量密度	萬立方米/立方米生產量	4 x 10 <sup>-3</sup>	4 x 10 <sup>-3</sup>	4 x 10 <sup>-3</sup>
汽油用量	公升	15,919	14,328	19,504
汽油用量密度	公升/立方米生產量	1.451	1.690	2.554
液化石油氣用量	公斤	0	0	1,321
液化石油氣用量密度	公斤/立方米生產量	0	0	0.173
柴油用量	公升	2,240.000	2,827.500	1,651.260
柴油用量密度	公升/立方米生產量	0.204	0.335	0.216
水資源使用				
市政供水	公噸	20,008.00	17,191.00	15,232.075
市政供水密度	公噸/立方米生產量	1.824	2.038	1.995

11 下述直接能源由原始數據轉換成千個千瓦時，其計算方法及相關轉換因子乃參考中國國家發展和改革委員會發佈的《工業其他行業企業溫室氣體排放核算方法與報告指南(試行)》、中華人民共和國國家質量監督檢驗檢疫總局及中國國家標準化管理委員會發佈的《車用汽油》(GB 17930-2016)、《車用柴油》(GB 19147-2016)。

12 由於2022年的蜂窩式催化劑產量增加，其生產過程消耗大量電力，導致用電量上升。

13 由於2022年的蜂窩式催化劑產量增加，其生產過程消耗大量天然氣，導致天然氣的使用量上升。

資源使用	單位	用量		
		2021	2020	2019
包裝材料使用 <sup>14</sup>				
木	公噸	56.936	25.980	73.000
塑膠	公噸	2.847	1.560	2.540
紙	公噸	0.285	0.220	0.380
金屬	公噸	711.70	351.600	424.000
包裝材料總用量	公噸	771.767	379.361	500.395
包裝材料總用量密度	公噸/立方米生產量	0.070	0.045	0.066

## 4. 以人為本

本集團始終秉持員工為企業最重要的、最珍貴的組成部分的理念，在經營過程中堅持員工與企業共同前進與發展的準則。本集團始終堅持為員工提供舒適優良的工作環境，確保員工的身心健康。此外，本集團鼓勵員工提升職業知識技能水平，提供豐富的員工培訓。本集團關心並滿足員工的日常需求，提升員工的責任感與歸屬感，構建高效、卓越、忠誠的團隊。

### 4.1. 員工權益

本集團嚴格遵守與薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視、其他待遇及福利以及防止童工或強制勞工相關並對本集團產生重大影響的法律法規，包括但不限於《中華人民共和國勞動法》《中華人民共和國勞動合同法》《中華人民共和國社會保險法》《中華人民共和國未成年人保護法》《職工帶薪年休假條例》《禁止使用童工規定》等，並提供給員工合法合理的薪酬福利體系。在本報告期內，本集團沒有違反與僱傭和勞工準則相關並對本集團有重大影響法律法規。本集團亦制定與僱傭和勞工準則相關的政策和管理制度，以保障員工的權益。

14 由於2022年的蜂窩式催化劑產量增加，其包裝材料用量增加。

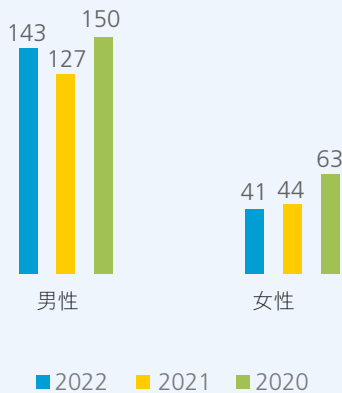
<p>招聘及解僱</p>	<p>本集團現已制定《公司人員招聘制度》和《公司員工選聘管理辦法》，規範招聘員工的條件和制定相應流程，以確保招聘程序的公平、公正和公開。在員工入職後，將依法與員工簽訂僱傭合同，裡面包含員工薪酬、福利、健康與安全、保密責任及合約終止理由等事宜。本集團亦訂立與員工離職及解僱相關的規定，規範離職及解僱通知期及薪金賠償，充分保障員工和公司的權益。</p>
<p>薪酬及晉升</p>	<p>為了提高員工的工作效益，本集團制定了《公司薪酬體系管理辦法》和《公司薪酬體系調整優化說明》，敲定與薪酬待遇及晉升有關細則，體現了公平公正的薪酬分配原則。員工的薪酬組合包括薪金、退休金、花紅、醫療保險計劃及社會保險等。除此之外，本集團也會根據員工的工作效益、經驗和獲取的專業資格而相應調整薪酬與晉升機會。</p>
<p>工作時數及假期</p>	<p>本集團制定了《考勤管理制度》，確保員工依法享有帶薪假期及其他法定公休日假期。並根據《河北省人口與計劃生育條例》對符合條件的員工提供婚假、產假及陪產假和喪假。同時，本集團的生產工廠採用輪班制，明確規定員工每天工作八小時，避免工作時數過長。</p>
<p>平等機會、多元化及反歧視</p>	<p>本集團踐行平等和多元共融的用工政策。在員工的招聘、解僱、薪酬、晉升、假期政策、培訓等方面以其個人能力與績效為評判依據，堅決禁止種族、國籍、年齡、性別方面的用工歧視。</p>
<p>禁止童工</p>	<p>本集團嚴格遵守《禁止使用童工規定》，嚴禁聘用未滿十六週歲的人士。為遵守此規定，本集團的所有員工在入職前必須提供有效的身份證明文件，證明其符合法定年齡要求。若出現未成年人受聘的情況，本集團與其的僱傭關係即刻作廢。在本報告期內，本集團未發生使用童工的情況。</p>

## 禁止強制勞工

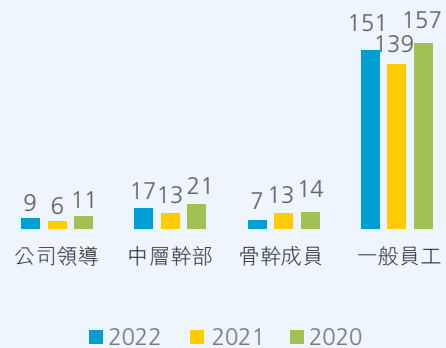
本集團嚴令禁止任何形式的強迫勞動，杜絕使用抵債勞工及囚工，不與任何使用囚工的單位或組織合作或交易。同時，本集團在招聘時，向應聘人員介紹公司基本情況及相關政策和管理規定，尤其是工作時間和福利待遇等，確保應聘者是自願應聘。本集團依照《中華人民共和國勞動合同法》與應聘者簽訂勞動合同，員工擁有隨時離職或終止勞動合同的權利。於本報告期內，本集團未發生強制勞工的情況。

截至本報告期末，本集團共有184名員工，均為全職員工<sup>15</sup>：

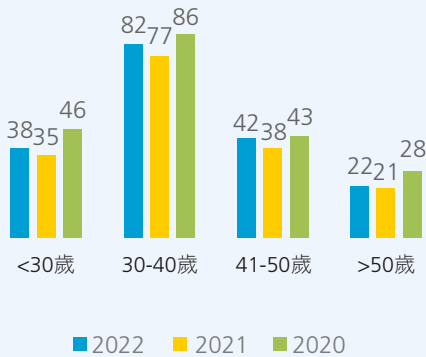
按性別劃分的員工數目



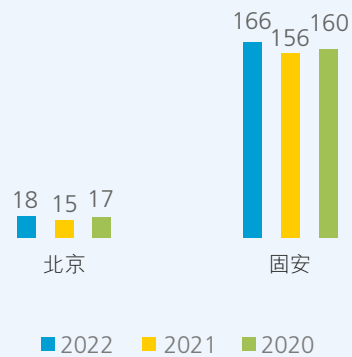
按僱員類別劃分的員工人數



按年齡組別劃分的員工人數



按營運地區劃分的員工人數



15 員工統計數據均不包括董事會中非執行董事及獨立非執行董事的數據。

員工流失率 <sup>16</sup>			
	2022	2021	2020
員工流失率	15%	28%	10%
按性別劃分			
男	15%	29%	11%
女	15%	25%	9%
按年齡組別劃分			
<30	18%	63%	10%
30-40	16%	21%	11%
41-50	10%	18%	14%
>50	14%	14%	0%
按營運地區劃分			
北京	6%	20%	6%
固安	16%	29%	10%

#### 4.2. 關愛員工

本集團致力於構建與員工之間相互信賴、友善良好、僱傭與及時平等的溝通關係，始終重視員工的意願和訴求。本集團現已制定《員工代表選舉程序》，全體員工按照部門為單位投票選出該部門的員工代表，代表將員工的意見及建議進行匯總和反饋，達到促進公司和員工間交流溝通的目的。同時，員工代表定期舉行會議，討論本集團在員工僱傭方面的表現，包括但不限於薪酬和福利、工作時間、是否存在歧視情況，並針對會議的結論和意見反饋給管理層。本集團制定了《員工意見、建議、申訴及反饋管理程序》接收員工的意見及建議，規範員工意見處理流程，以確保管理層對相關意見及建議進行更加及時、有效的回復及處理。

通過以上行之有效的溝通及關懷渠道，本集團進一步了解員工需求，並採取了相應措施、投入相關資源以滿足其需求。本集團在節日期間為員工發放福利，並組織員工活動，如端午節齊包粽子、中秋節聚會及抽獎活動，派發精美禮品，增強員工間的信賴關係及對本集團的歸屬感。

16 2022年及2021年員工流失率計算方法更新為：報告期內該類別流失的員工人數除以截至報告期末該類別員工人數；2020員工流失率計算方法為：報告期內該類別流失的員工人數除以報告期內該類別的受僱員工總數(截至報告期末的員工人數加報告期內流失員工人數)。

## 環境、社會及管治報告

此外，本集團積極組織多樣的員工旅遊活動及體育活動。固安迪諾斯為員工於三樓活動室建設健身運動設施，以便員工在工作之餘減輕工作壓力，滿足娛樂運動需求，提升工作效率。

### 北京迪諾斯中秋抽獎活動及禮品派發



### 固安迪諾斯端午節聯誼會



### 4.3. 員工健康與安全

本集團始終貫徹「安全至上」的原則，將員工的健康和人身安全置於最重要的地位，致力於創建能夠確保員工安全的工作與生活環境。本集團嚴格遵守《中華人民共和國職業病防治法》《職業病診斷與鑑定管理辦法》《中華人民共和國安全生產法》等關於防止員工職業性危害並對本集團產生重大影響的法律法規。於本報告期內，本集團未收到任何違反上述法律法規的報告。此外，本集團制定並嚴格遵照《職業衛生管理制度》進行經營及生產，明確職業病危害因素並施行與之對應的措施進行預防以確保員工健康，著力保障並提高本集團員工工作環境的安全性。

### 4.3.1. 安全生產

本集團在生產過程中重視並確保生產工序的安全性，通過構建完善的安全管理體系對生產過程進行嚴密監管。本集團嚴格遵守《中華人民共和國安全生產法》等與確保工作環境的安全性相關並對本集團產生重大影響的法律法規。於本報告期內，本集團並未違反上述法律法規。此外，本集團成立安全生產領導小組，及時傳達並執行上級安全生產部門下達的文件，宣傳與安全生產相關的法律法規、建立健全安全生產的規章制度、監督及管理集團安全生產工作與《安全生產責任制度》的施行，確保各層級員工對其職責內工作的安全性負責，杜絕各類安全生產責任事故發生，全面管理本集團安全生產工作。

本集團制定《不可接受風險清單》《危險源辨識評價表》及《危險源辨識及風險分析統計表》識別不同作業活動可能導致的風險事故並給以相應的應對措施以保障員工安全。

本集團在工作現場均配備有確保安全生產工作進行的機器設備，確保作業現場的空氣流通，防止有害氣體洩漏。固安迪諾斯在生產車間中裝備了安全防護罩、天車吊鉤防脫鉤裝置以及天車接地線保護措施，以最大限度地保障生產過程安全。同時，本集團完善工作場所的安全設施，如安全警示標示、報警設施、沖洗設施、應急撤離通道，加強對用品的監管，並在現場備有急救藥品。本集團定期檢修工作場所內的有關設施，確保其即時可用性。北京迪諾斯對其裝修進行了消防檢測與電氣防火檢測，以確保員工具有安全的工作環境。

設備安全防護罩及天車接地線保護措施

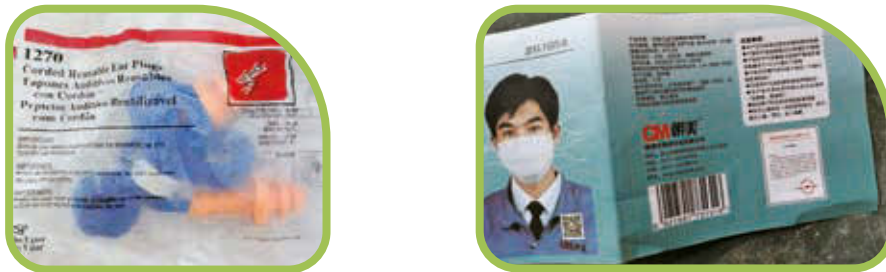


### 班組安全生產月培訓



根據員工工作性質，我們會派發相應的勞動防護用品，並嚴格要求員工遵守在工作時正確穿戴勞動防護用品的要求。同時，我們會定期檢查防護用品的有效性與品質，並收集員工對相關防護用品的意見。

### 防護用品(耳塞和口罩)



本集團始終著力於提升員工的安全意識以確保其安全。本集團通過多種方式推廣安全知識，包括組織員工接受安全知識培訓、進行答題測驗、觀看警示視頻等，幫助其學習並掌握相關安全知識。同時，本集團關注員工的健康狀況，組織員工健康檢查，以避免員工出現職業病。本集團定期檢查員工宿舍、廠區安全及環境衛生，及時整改隱患，最大程度上保障員工不遭受職業傷害。

員工的人身安全在本集團全面落實的安全管理工作中得到保障。於過去三個連續報告期內，本集團沒有因工死亡的個案。本報告期內，涉及工傷的人數為0人，因公傷損失工作日為0天。



### 4.3.2. 應急演練

本集團制定《應急演練計劃》《隱患檢查及整改表格》以及《消防演練計劃》，從多方面有效降低營運過程中可能存在的安全風險。本集團制定相應的應急預案，組織員工熟悉各種應急預案，並定期進行不同類型及主題的應急演練如消防演練及包括叉車與起重機在內的機械傷害演練，以應對生產工廠的器械設備使用及生產材料存放過程中存在的潛在風險。同時本集團亦關注並重視辦公室的安全問題，根據辦公環境的相應情況制定《火災應急預案》以及《觸電應急預案》，明確了相關事故的應對流程及處理辦法，對可能出現的安全問題作出完備的預防舉措。

#### 案例：固安迪諾斯消防演練



固安迪諾斯於2022年6月組織員工進行了消防演練。員工學習了火災預防及發生火災時的應對方式，增強在火災中的自救及互救意識，提升了員工的安全意識，並提供了更為安全的工作環境。

#### 案例：固安迪諾斯防機械傷害應急演練



固安迪諾斯於2022年11月組織員工參與了機械傷害(叉車)演練，員工學習了當遇到叉車碰撞時應採取的行動，包括現場的急救處理、人員疏散及後續對事故的匯報流程。通過該演練，員工掌握與機械傷害的有關知識及應對方法。

## 環境、社會及管治報告

### 4.3.3. 疫情防控

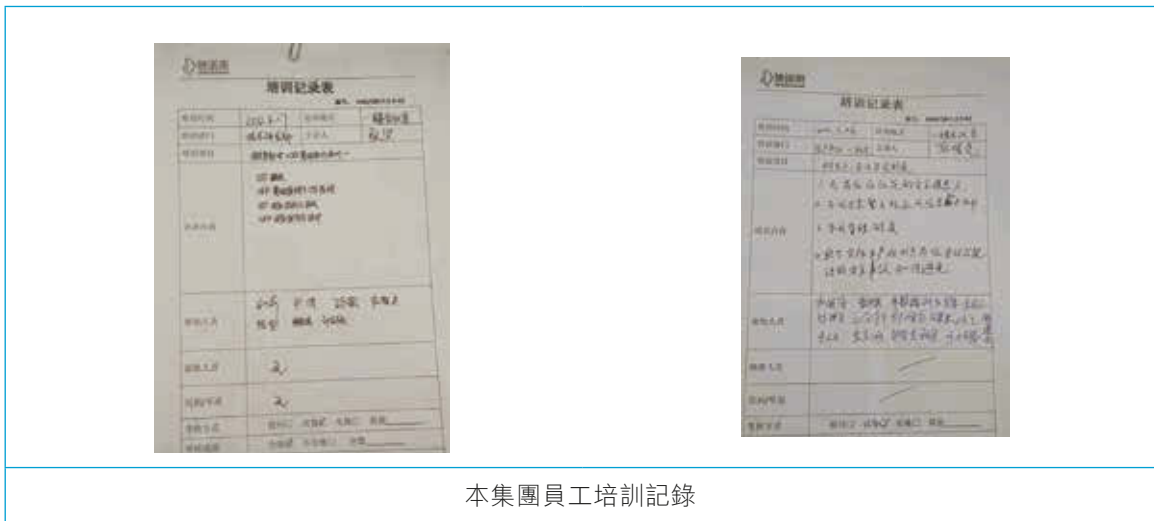
在新冠疫情期間，本集團做好應急預案，組建抗疫領導小組及專項小組負責抗疫方針的決策、抗疫工作的指揮，制定各項防疫政策和制度。為保障員工的健康及安全，本集團採取多種防疫措施，如鼓勵員工居家辦公、日常檢測體溫、檢查口罩配戴情況、一人一桌就餐以防交叉感染。此外，本集團對辦公區域及食堂每日消毒，強化對營運場所的安全管理。

### 4.4. 人才發展

本集團始終堅持將員工的個人發展與業務需求緊密相聯，力圖組建卓越的工作團隊。為提升員工業務技能並發掘潛在才能，本集團人力資源部門重視員工培訓，為此制定了年度培訓計劃表，根據培訓對象的不同，集團制定了不同內容的《2022年度培訓計劃》，並對員工培訓進行紀錄，員工得以掌握與崗位及行業相關的知識、技能及規定。

本集團制定新員工培訓制度及公司培訓管理制度，積極進行新員工培訓及考核，確保新就職的本集團員工掌握其崗位所需的技能並履行相應職責。本集團設有對新員工一對一指導的導師制度，旨在使新員工更加迅速地掌握工作技能及適應工作環境，並融入公司文化氛圍。

此外，本集團為了實現員工與公司共同發展，制定了《公司外部培訓制度》，通過提供獎勵的形式鼓勵員工按照個人需求參與外部培訓，提升個人工作技能。本集團配合員工個人的職業發展需求，提供提升個人工作技能提升的課程，有助本集團人才發展。



	受訓員工百分比 <sup>17</sup>	每名員工完成受訓的平均時數 <sup>18</sup> (小時)
按性別劃分		
男	78.21%	19.81
女	21.79%	18.51
按僱員類別劃分		
公司領導	2.23%	5.22
中層幹部	9.50%	16.29
骨幹員工	3.91%	19.57
一般員工	84.36%	20.74

## 5. 質量為先

本集團以向客戶提供高質量的產品及服務為根本要義，始終追求更高的產品質量及服務品質，以取得更廣泛的社會好評及更優質的企業形象。本集團遵循並恪守《中華人民共和國安全生產法》《中華人民共和國產品質量法》《中華人民共和國廣告法》《中華人民共和國商標法》《中華人民共和國商標法實施條例》等與產品責任相關並對本集團有重大影響的法律法規。於本報告期內，本集團沒有違反與產品責任相關並對本集團有重大影響的法律法規。

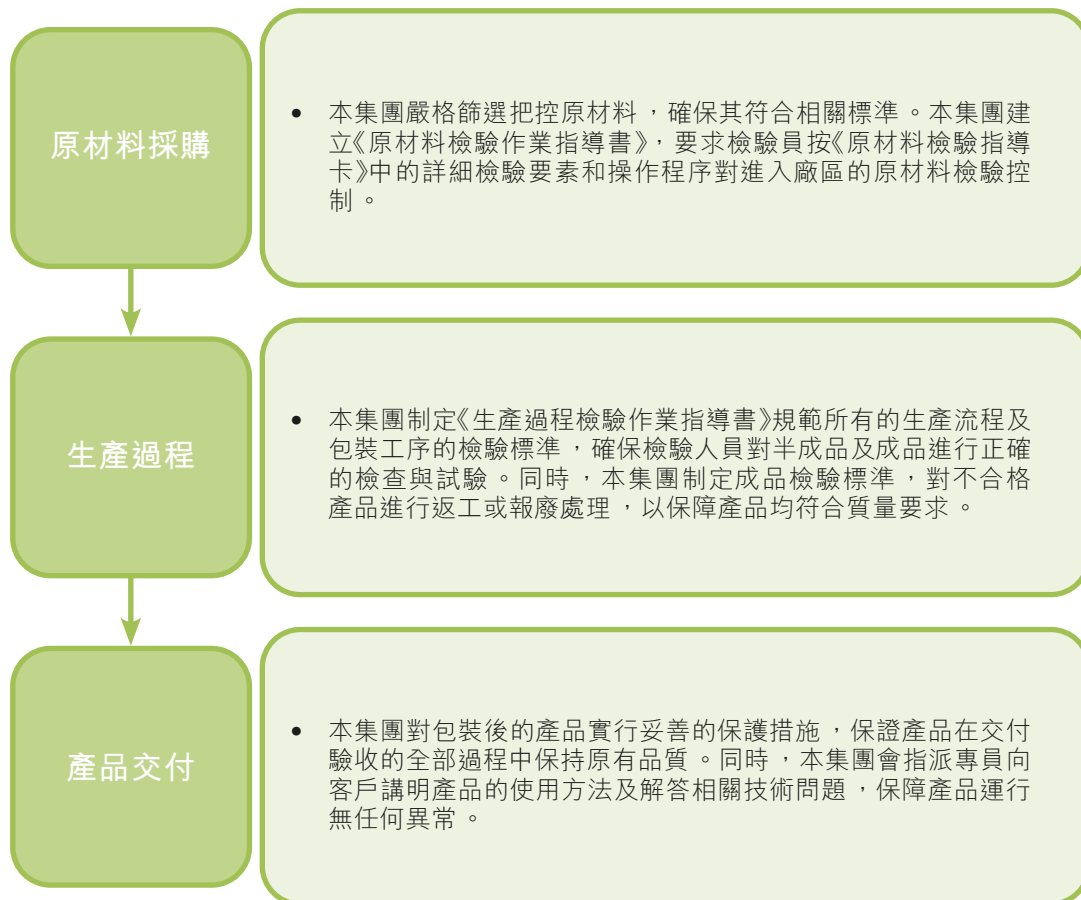
<sup>17</sup> 此受訓員工百分比計算方法為：報告期內該類別受訓員工總數除以報告期內總受訓員工人數。

<sup>18</sup> 此員工完成受訓的平均時數計算方法為：該類別受訓員工總時數除以該類別受訓員工人數。

## 5.1. 產品質量

本集團秉持產品性能、品質及安全至關重要的原則，將有關產品質量的目標定為產品合格率100%。此外，本集團在生產過程的各環節中制定各項質量保障及檢測程序，竭力向客戶提供最優質且安全的產品與服務。

本集團建立科學合理的制度及標準，建立成品檢驗標準控制出廠產品的外觀和理性化指標。巡迴檢驗監測產品是否符合工藝要求或檢驗標準，建立《不合格品的隔離制度和處理預案》，保證批次產品質量。



如若已交付或使用後發現不合格產品，本集團會按照重大質量問題嚴肅處理，並立刻就有關問題與客戶溝通解決方案。本集團會分析何種因素導致產品不合格，採取相關措施予以糾正，並預防其發生的可能。本集團在經過質量檢驗合格後再將產品交付給客戶。於本報告期內，本集團沒有發生任何產品回收的情況。

### 案例：固安迪諾斯獲取質量管理體系、環境管理體系、職業健康安全管理體系認證



本集團積極更新及提升自身質量管理體系。本報告期內，固安迪諾斯獲取質量管理體系GB/T 19001-2016 idt ISO9001:2015、環境管理體系GB/T 24001-2016 idt ISO14001:2015、職業健康安全管理體系GB/T 45001-2020 idt ISO4500:2018的認證，證明本集團於脫硝催化劑的技術開發、銷售及售後服務維持優良的質量，給予客戶信心。



固安迪諾斯獲得的安全生產獎項及安全生產許可證

## 5.2. 產品責任

### 5.2.1. 產品健康與安全

本集團致力於使客戶獲得健康與安全的產品。本集團遵守相應國家標準生產產品，制定從原料到成品的各環節操作指導書和質量標準，全過程對產品安全進行監測。本集團在試驗開發、工藝放大及量產過程中嚴格遵守相應操作規程，以確保產品無風險無危害。

#### 產品健康的考慮



**5.2.2. 產品標籤**

本集團為加強對產品商標的規範管理，特制定《管理手冊》，要求在產品標籤上明確標注產品名稱、產品標準編號及產品質量檢驗合格證明等內容。本集團定期審核檢驗產品標籤，以避免產品在交付過程中被誤用，確保產品標籤真實有效。產品問題一經發現，本集團將按照每個產品的獨立標籤追溯其產品來源、責任者及產品去向，從而查明引發問題的原因。

**5.2.3. 產品研發**

本集團堅持創新的企業文化，在研發新產品和改進現有產品的生產技術上不斷追求，力求向客戶提供最高品質的產品和服務。本集團制定了《設計開發控制程序》，對產品技術研發及改進過程嚴格把關。為了確保產品均符合有關標準要求，我們訂立了一系列針對研發產品進行評審、驗證等過程的程序。

本集團作為一家主力催化劑研發的企業，為了維護本集團的合法權益，我們積極為相關科技成果申請專利。截止本報告期末，本集團獲得包括多項軟件註冊權、實用新型專利和發明專利在內的20項專利證書。本報告期內，北京迪諾斯已獲取1個專利，固安迪諾斯獲得實用新型專利證書3個。同時，本集團嚴格遵守《中華人民共和國專利法》以及《中華人民共和國著作權法》，固安迪諾斯獲得知識產權管理體系認證證書，從而堅決維護知識產權以及防止侵權行為。為了避免發生相關糾紛並維護智慧財產權所有人的權益，我們會在產品研發過程中列明產品包裝的知識產權所屬。

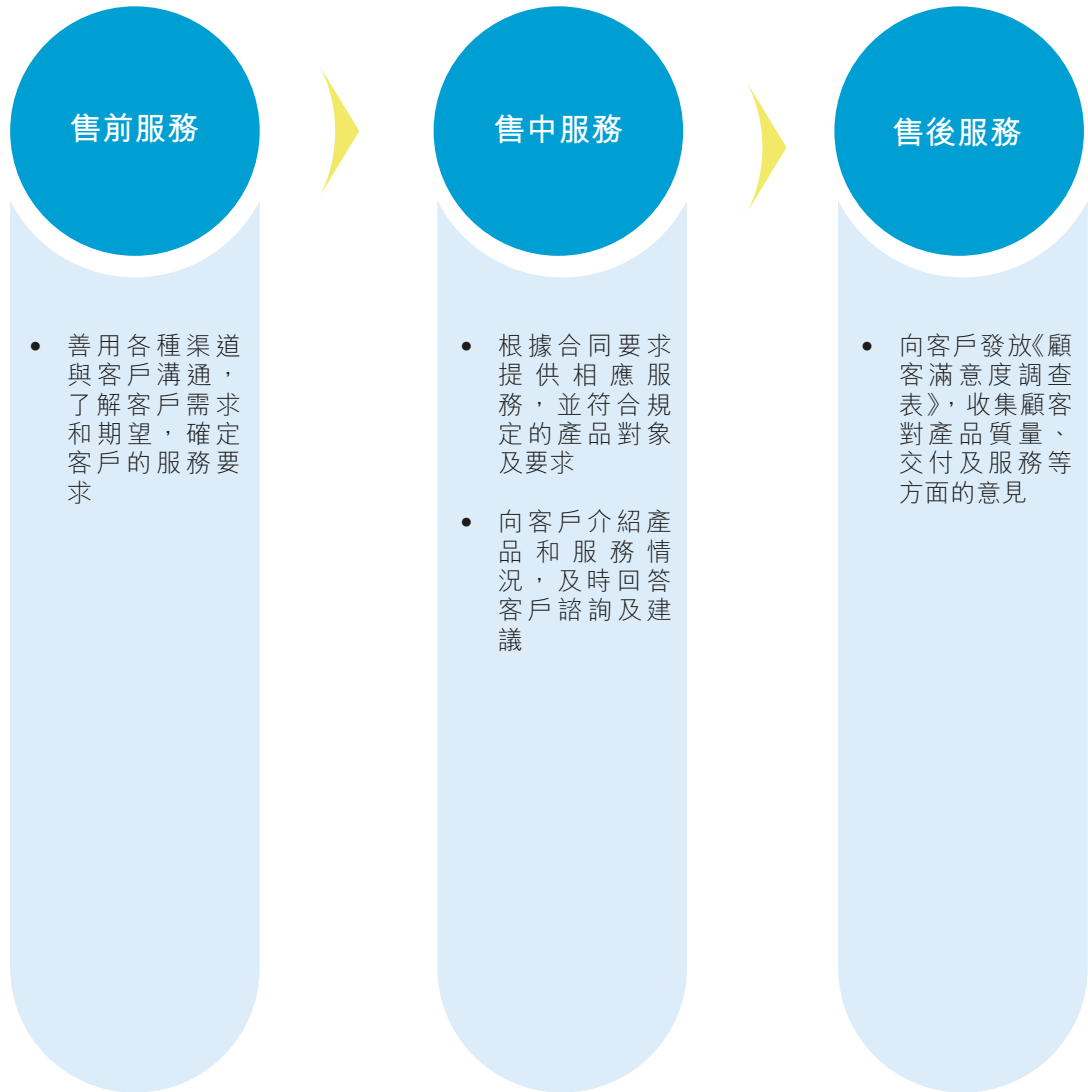


2022年固安迪諾斯獲得的實用新型專利

## 5.3. 優質服務

### 5.3.1. 客戶服務

本集團致力於改善所提供服務及產品的質量，以形成與客戶間長期穩固的持續合作關係。本集團始終將客戶意見及反饋置於重要優先級別，在銷售過程中保持與客戶之間積極與有效的溝通。本集團現已制定《顧客滿意度控制程序》和《與顧客有關的過程控制程序》，以明確在全部服務過程中與客戶溝通流程的規範及程序，及時獲知客戶對產品及服務的要求和意見，提高客戶滿意度。





本集團制定明確的服務投訴處理流程，以全面應對客戶在我們提供服務過程中提出的意見及投訴。客戶投訴一經接收，本集團立即詳細紀錄相關投訴狀況，將其上報至管理層查明詳細原因，積極與客戶溝通商討後提供切實可行的詳細解決方案，以達成妥善解決客戶投訴的目標。

本集團持續提升服務水平與質量，通過客戶溝通與客戶投訴匯總其意見及反饋，在服務內容和品質上採取與之對應的優化措施。於本報告期內，本集團沒有收到有關產品及服務的投訴。

### 5.3.2. 客戶隱私保護

本集團始終重視對客戶隱私的保護，嚴密存儲客戶資料，以確保其不外洩。本集團現已制定《公司保密管理制度(試行)》，規範各部門應負責的保密管理類型。由於市場行銷部獲取及存儲的客戶信息較多，本集團對其採取專門的信息加密措施，前期客戶信息表由各銷售經理交給區域總監，由市場部內勤匯總後交給事業部領導，其他人沒有權限調取。已簽合同的項目資料統一保管。此外，本集團與員工簽立保密合約，確保員工遵守相關客戶隱私保密規定，完善保密工作管理。

於本報告期內，本集團未曾接獲有關客戶隱私外洩的情況。

### 5.3.3. 杜絕虛假宣傳

本集團始終以誠信公平為交易準則，嚴禁任何欺詐傳銷的違法行為。本集團宣傳材料和網站上的內容嚴格按照《中華人民共和國廣告法》要求進行準備和編寫，採用多級審核方式，對宣傳材料內容的準確性進行審核。本集團宣傳材料在對外使用前必須通過審核，以確保宣傳材料上提供的產品或者技術不涉及侵權行為，且所用宣傳內容或內容描述符合廣告法的要求。此外，本集團嚴格規定經由官方渠道發布的任何信息在發布前必須交由管理層審查通過，避免因信息誤差造成客戶權益受損。針對客戶要求內部資料的情形，擬回復內容必須經由相關部門獲得上級審核同意後予以回覆，確保客戶獲取的信息真實有效。

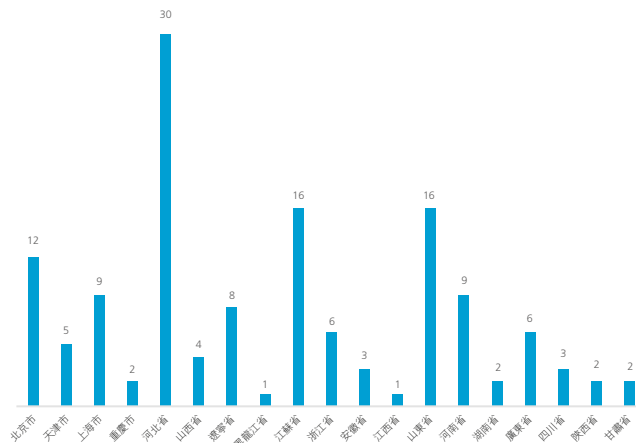
## 6. 責任經營

### 6.1. 供應商管理

本集團重視發展和維繫與供應商緊密的合作夥伴關係，期望與供應商共創互利共贏的發展計劃。為此，本集團高度關注供應商的環境及社會責任表現，致力於在產業鏈中推動踐行可持續發展理念。

我們制定了《採購中心採購制度》《公司採購人員職業操守行為規範》及《採購供應商管理制度》，以強化供應商管理。其中明確了供應商的評審標準和選拔流程，以確保所選供應商提供的產品和服務均滿足內部規定的品質、環境及社會要求。本集團內部經市場調研提出候選名單後，組織不同部門共同成立供應商評選小組，通過實地考察等形式對供應商候選名單逐個評估、逐項打分，最後依照總分排序選取通過評選的供應商。評選合格的新供應商將被加入《合格外部供方清單》，表現最佳的供應商將被最終聘用。為確保所有供應商符合相關要求，我們對《合格外部供方清單》中的既有供應商進行年度審查，復核供應商相關資質。於本報告期內，我們貫徹本集團要求，共審核23名供應商。本報告期，我們共與137家供應商合作。

按地區分佈的供應商數目



本集團將環境及社會表現納入供應商評選標準，嚴格把控供應商的社會及環境表現，優先選擇對環境和社會友好的供應商作為合格供方。例如，供應商是否受到過環境處罰、是否取得排放許可及環保設備是否運行良好。我們不僅在合格供方選擇時嚴格把關，還會於合同中告知供應商環境指標及安全防護要求，要求供應商嚴格遵守，若在供應商定期審查中發現供應商的環境及社會表現不佳，對環境社會有不良影響我們會要求供應商及時整改，若整改到位，則降級繼續使用；若整改不到位，我們將終止與該供應商的關係。

### 案例：考慮供應商的環保和安全表現

在篩選化工原料潛在供應商時，固安迪諾斯除進行一般資質評審外，亦會核查化工原料潛在供應商的環保和安全表現是否能達到本集團的要求，包括：

環保考核指標	安全防護要求
<ul style="list-style-type: none"> <li>• 污染治理設施同步運行率</li> <li>• 「三廢」排放達標率及固體廢物處置率</li> <li>• 重大環境污染事故</li> <li>• 由環境污染引發的群體性事件及擾民事件</li> <li>• 重大違反環保相關的法律法規</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 消防安全設施完好率</li> <li>• 特種設備安全管理制度及記錄</li> <li>• 用電安全制度及記錄</li> <li>• 天然氣用氣管理制度及記錄危險品安全管理制度及運行記錄</li> </ul>

本集團堅持貫徹「綠色採購」理念，在選擇購買商品和服務的過程中考慮環境保護因素，盡可能地降低企業運營對人類健康及環境造成的負面影響。固安迪諾斯現已規定在採購辦公室器材和電器用品時必須選擇中國能效標識4級或以上的產品，同時生產廠房及辦公區域的照明燈具亦更換為低能耗的發光二極管燈泡，以此降低辦公和生產能耗，節省電力。北京迪諾斯亦做出相關規定，產品運輸方面僅使用排放標準為國五或以上的車輛，以減少產品運輸途中產生的排放，同時廠房及辦公區域使用的清潔用品也須為低揮發性有機化合物產品，從日常運營的細節著手，控制對環境造成的負面影響。

### 6.2. 反貪腐

我們始終致力建設誠信廉潔的企業文化，堅持以「零容忍」態度懲治貪腐，不斷完善企業管治體系，以樹立與維持本集團良好的企業形象與社會聲譽。本集團嚴格遵守《中華人民共和國刑法》《中華人民共和國懲治貪污條例》《中華人民共和國反洗錢法》《中華人民共和國反不正當競爭法》《中華人民共和國招標投標法》等中華人民共和國反腐敗法律法規，堅決杜絕賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢等違法犯罪行為。

本集團現已製定並持續貫徹執行《反貪腐反賄賂控制程序》與《公司廉潔自律管理制度》，從內部管理著手打擊貪腐，促進公司依法經營。同時，我們重視向董事、員工及業務夥伴提供反貪污培訓，尤其保證新員工在入職培訓中接受反貪污教育，幫助新員工樹立廉潔的底線思維。為保證學習效果，我們通過郵件發送相關培訓材料，利用在線課程平台開展培訓，以確保員工掌握正確的反貪污知識，樹立廉潔從業的良好意識，遵守本集團相關條例。

此外，本集團嚴格要求員工恪守公正守法的商業道德，要求重要崗位人員簽署《反腐敗／反賄賂承諾書》及《員工廉潔自律承諾書》，針對高風險採購環節制定《公司採購人員職業操守行為規範》，以禁止貪腐行為。針對與本集團存在業務往來的商品及服務供應商，我們也與其簽署《供應商反腐敗／反賄賂承諾書》及《供應商廉政合作協議》，以建設廉潔透明的商業合作夥伴關係。本報告期內，無貪污訴訟案件。



為進一步嚴厲打擊貪污腐敗，本集團建立了暢通的舉報渠道，包括舉報箱及舉報電話等舉報方式，鼓勵員工及合作夥伴舉報賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的貪腐行為，並嚴格保護舉報人權益。本集團《反腐敗反賄賂控制程序》中詳細說明了舉報不當行為的方法、調查程序及相應的處理方法。舉報若經本集團查證，將根據內部管理制度受到嚴格處理，若情節構成違法，還將交由司法機構處理。

固安迪諾斯反貪污培訓

### 6.3. 關懷社區

本集團深諳企業的可持續發展與社區發展相輔相成，密不可分。為積極承擔社會責任，回饋社區，我們主動了解社區對我們業務運營有何期待和需求，並做出積極響應。本集團在《環境因素識別與評價控制程序》中規範了不同類型排放與消耗等重要環境因素及其環境影響，並由各個部門依照自身情況分別對具體環境因素及其環境影響做出評價，最終識別重要環境因素，並採取重點控制方法。本報告期內，本集團堅持監測生產園區周邊環境，管理生產過程中產生的噪聲、大氣污染物等，盡力將生產運營對周邊環境造成的影響控制在最小範圍，避免對周邊社區造成乾擾。同時，我們注重不斷建設與完善投訴與反饋渠道，積極回應生產園區周邊社區居民的建議與意見，及時開展調查評估，盡快為居民解決相關問題，予以答复。

在新冠疫情期間，我們積極參與抗擊疫情的社區服務，鼓勵員工擔任志願者，開展疫情志願者慰問活動，為居家隔離的社區居民派發生活物資，積極承擔企業社會責任，本報告期內，投入1,245元人民幣用於社區活動。

# 環境、社會及管治報告

## 7. 報告索引

### 《環境、社會及管治報告指引》內容索引

強制披露要求	描述	本報告相關章節披露章節或解釋
管治架構	<p>由董事會發出的聲明，當中載有下列內容：</p> <p>(i) 披露董事會對環境、社會及管治事宜的監管；</p> <p>(ii) 董事會的環境、社會及管治管理方針及策略，包括評估、優次排列及管理重要的環境、社會及管治相關事宜(包括對發行人業務的風險)的過程；及</p> <p>(iii) 董事會如何按環境、社會及管治相關目標檢討進度，並解釋它們如何與發行人業務有關連。</p>	企業管治
匯報原則	<p>描述或解釋在編備環境、社會及管治報告時如何應用下列匯報原則：</p> <p>重要性：環境、社會及管治報告應披露：(i)識別重要環境、社會及管治因素的過程及選擇這些因素的準則；(ii)如發行人已進行持份者參與，已識別的重要持份者的描述及發行人持份者參與的過程及結果。</p> <p>量化：有關匯報排放量／能源耗用(如適用)所用的標準、方法、假設及／或計算工具的資料，以及所使用的轉換因素的來源應予披露。</p> <p>一致性：發行人應在環境、社會及管治報告中披露統計方法或關鍵績效指標的變更(如有)或任何其他影響有意義比較的相關因素。</p>	關於本報告
匯報範圍	<p>解釋環境、社會及管治報告的匯報範圍，及描述挑選哪些實體或業務納入環境、社會及管治報告的過程。若匯報範圍有所改變，發行人應解釋不同之處及變動原因</p>	關於本報告

一般披露及 關鍵績效指標	描述	ESG報告內有關章節
環境範疇		
層面A1：排放物		
一般披露	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的：  (a) 政策；及  (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料	3. 綠色運營
關鍵績效指標A1.1	排放物種類及相關排放數據	3.3環境數據
關鍵績效指標A1.2	直接(範圍1)及能源間接(範圍2)溫室氣體排放量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。	3.3環境數據
關鍵績效指標A1.3	所產生有害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)	3.3環境數據
關鍵績效指標A1.4	所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)	3.3環境數據
關鍵績效指標A1.5	描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟。	3.1環境管理
關鍵績效指標A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟	3.1環境管理

## 環境、社會及管治報告

一般披露及 關鍵績效指標	描述	ESG報告內有關章節
<b>層面A2：資源使用</b>		
一般披露	有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策	3.2資源使用
關鍵績效指標A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源(如電、氣或油)總耗量(以千個千瓦時計算)及密度(如以每產量單位、每項設施計算)	3.3環境數據
關鍵績效指標A2.2	總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)	3.3環境數據
關鍵績效指標A2.3	描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟	3.2資源使用
關鍵績效指標A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	3.2資源使用
關鍵績效指標A2.5	製成品所用包裝材料的總量(以噸計算)及(如適用)每生產單位估量	3.3環境數據
<b>層面A3：環境及天然資源</b>		
一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策	3.1環境管理
關鍵績效指標A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動	3.1環境管理
<b>層面A4：氣候變化</b>		
一般披露	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策	3.1環境管理
關鍵績效指標A4.1	描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動	3.1環境管理



一般披露及 關鍵績效指標	描述	ESG報告內有關章節
<b>社會範疇</b>		
<b>層面B1：僱傭</b>		
一般披露	有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的：  (a) 政策；及  (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料	4. 以人為本
關鍵績效指標B1.1	按性別、僱傭類型(如全職或兼職)、年齡組別及地區劃分的僱員總數	4.1員工權益
關鍵績效指標B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率	4.1員工權益
<b>層面B2：健康與安全</b>		
一般披露	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的：  (a) 政策；及  (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料	4.3員工健康與安全
關鍵績效指標B2.1	過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的人數及比率	4.3員工健康與安全
關鍵績效指標B2.2	因工傷損失工作日數	4.3員工健康與安全
關鍵績效指標B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法	4.3員工健康與安全

## 環境、社會及管治報告

一般披露及 關鍵績效指標	描述	ESG報告內有關章節
<b>層面B3：發展及培訓</b>		
一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動	4.4人才發展
關鍵績效指標B3.1	按性別及僱員類別(如高級管理層、中級管理層等)劃分的受訓僱員百分比	4.4人才發展
關鍵績效指標B3.2	按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數	4.4人才發展
<b>層面B4：勞工準則</b>		
一般披露	有關防止童工或強制勞工的：  (a) 政策；及  (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料	4.以人為本
關鍵績效指標B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工	4.1員工權益
關鍵績效指標B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟	4.1員工權益
<b>層面B5：供應鏈管理</b>		
一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策	6.1供應商管理
關鍵績效指標B5.1	按地區劃分的供應商數目	6.1供應商管理
關鍵績效指標B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目、以及有關慣例的執行及監察方法	6.1供應商管理
關鍵績效指標B5.3	描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法	6.1供應商管理
關鍵績效指標B5.4	描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法	6.1供應商管理

一般披露及 關鍵績效指標	描述	ESG報告內有關章節
<b>層面B6：產品責任</b>		
一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的：  (a) 政策；及  (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料	5質量為先
關鍵績效指標6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比	5.1產品質量
關鍵績效指標6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法	5.3優質服務
關鍵績效指標6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例	5.2產品責任
關鍵績效指標6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序	5.1產品質量
關鍵績效指標6.5	描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法	5.3優質服務

## 環境、社會及管治報告

一般披露及 關鍵績效指標	描述	ESG報告內有關章節
<b>層面B7：反貪污</b>		
一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的：  (a) 政策；及  (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料	6.2反貪腐
關鍵績效指標B7.1	於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果	6.2反貪腐
關鍵績效指標B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法	6.2反貪腐
關鍵績效指標B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	6.2反貪腐
<b>層面B8：社區投資</b>		
一般披露	有關以社區參與來瞭解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策	6.3關懷社區
關鍵績效指標B8.1	專注貢獻範疇(如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育)	6.3關懷社區
關鍵績效指標B8.2	在專注範疇所動用資源(如金錢或時間)	6.3關懷社區



致迪諾斯環保科技控股有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

## 意見

我們已審核載於第106至178頁迪諾斯環保科技控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱為「貴集團」)的綜合財務報表，當中包括於二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況表及截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表以及綜合財務報表附註，包括重大會計政策概要。

我們認為，綜合財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)真實而公平地反映貴集團於二零二二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，並已遵照香港公司條例的披露規定妥為編製。

## 意見的基礎

我們根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)進行審核。我們於該等準則下的責任在我們的報告內核數師就審核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的職業會計師道德守則(「守則」)，我們獨立於貴集團，並已遵循守則履行其他道德責任。我們相信，我們所獲得的審核憑證能充足及適當地為我們的意見提供基礎。

## 關鍵審計事項

根據我們的專業判斷，關鍵審計事項為對我們審核本期間綜合財務報表至關重要的事項。我們在整體審核綜合財務報表及就此達致意見時處理該等事項，而不會就此等事項單獨發表意見。

# 獨立核數師報告

## 關鍵審計事項(續)

### 物業、廠房及設備以及使用權資產減值

請參閱綜合財務報表附註17及18。

#### 關鍵審計事項

於二零二二年十二月三十一日，貴集團物業、廠房及設備以及使用權資產的賬面淨值分別為人民幣43,004,000元及人民幣10,042,000元，截至二零二二年十二月三十一日止年度並無作出減值虧損。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，貴集團錄得經營虧損，誠如附註17及18所詳述，此說明貴集團物業、廠房及設備以及使用權資產的賬面值可能會減值。貴集團按現金產生單位(「現金產生單位」)級別進行資產減值評估。由於估計現金產生單位的可收回金額高於賬面值，故未確認減值虧損。

管理層於釐定相關現金產生單位的使用價值時應用重大判斷，其中計算使用價值時採納的主要假設包括：i)預測期內銷售增長率及毛利率；及ii)折現率。我們專注於此領域，乃由於物業、廠房及設備以及使用權資產結餘以及減值評估中所應用管理層判斷及假設屬重大。

#### 我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們有關物業、廠房及設備以及使用權資產減值評估的程序包括：

- 根據對業務的瞭解，包括資產用途及內部報告程序，評估管理層釐定現金產生單位的合理性；
- 通過比較歷史財務預測與實際表現，評估現金流量的歷史準確性；
- 評估管理層在釐定現金產生單位的使用價值時所作關鍵假設的合理性，包括銷售及毛利率估計、增長率及適用折現率；及
- 評估管理層所採用的估值方法的合理性，當中已考慮貴集團的情況及相關會計準則。

## 關鍵審計事項(續)

### 存貨估值

請參閱綜合財務報表附註21。

關鍵審計事項	我們的審計如何處理關鍵審計事項
<p>於二零二二年十二月三十一日，貴集團存貨的賬面值為人民幣160,950,000元，並扣除累計減值虧損人民幣6,326,000元。</p> <p>陳舊及積壓存貨乃由管理層根據賬齡分析以及存貨的狀況及適銷性進行識別。存貨撥備乃根據管理層經考慮最近期的售價及現行市場狀況後對可變現淨值的評估作出。</p> <p>我們將存貨估值識別為關鍵審計事項乃由於管理層於識別陳舊及積壓存貨及釐定可變現淨值時使用重大判斷及估計。</p>	<p>我們有關存貨估值的程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 根據報告期結束後的後續使用及售價以及當前市場狀況，評估管理層有關評估存貨的可變現淨值及識別陳舊及積壓項目的估計及判斷；及</li> <li>• 評估報告期結束後存貨的可變現淨值及使用情況，並根據後續的使用及銷售、賬齡分析及當前市場狀況與管理層討論管理層所作撥備的充足性。</li> </ul>

# 獨立核數師報告

## 其他事項

貴集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的綜合財務報表由另一核數師審計，該核數師於二零二二年三月三十日就有關綜合財務報表出具了無保留意見。

## 其他資料

貴公司董事須對其他資料承擔責任。其他資料包括載於年報的所有資料，惟綜合財務報表及我們的相關核數師報告除外。

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

就我們審核綜合財務報表而言，我們的責任為閱讀其他資料，從而考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審核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資料出現重大錯誤陳述，我們須報告有關事實。我們就此並無須報告事項。

## 董事及治理層就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據國際會計準則理事會頒佈的國際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的編製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，並披露與持續經營有關的事項(如適用)。除非董事擬將貴集團清盤或停止營運，或除此之外並無其他實際可行的辦法，否則須採用持續經營會計基礎。

治理層負責監督貴集團的財務報告流程。

## 核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任

我們的目標為合理確定此等綜合財務報表整體而言不會存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述，並發出載有我們意見的核數師報告。我們按照我們協定的委聘條款僅向閣下(作為整體)報告，除此之外，本報告不作其他用途。我們並不就本報告的內容對任何其他人士負責或承擔責任。合理確定屬高層次的核證，惟根據香港審計準則進行的審核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產生，倘個別或整體在合理預期情況下可影響使用者根據該等綜合財務報表作出的經濟決定時，則被視為重大錯誤陳述。



## 核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任(續)

在根據香港審計準則進行審核的過程中，我們在整個審核中運用專業判斷，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、設計及執行審核程序以應對該等風險，以及獲取充足和適當的審核憑證，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。
- 瞭解與審核相關的內部監控，以設計於有關情況下適當的審核程序，惟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。
- 就董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論，並根據所獲取的審核憑證，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，則發表非無保留意見。我們結論乃基於截至核數師報告日期止所取得的審核憑證。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。
- 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核憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責集團審核的方向、監督和執行。我們就審核意見承擔全部責任。

我們與治理層就(其中包括)審核的計劃範圍、時間安排及重大審核發現溝通，該等發現包括我們在審核過程中識別的內部監控的任何重大缺失。

我們亦向治理層作出聲明，指出我們已符合有關獨立性的相關道德要求，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，為消除威脅所採取的行動或採用的防範措施。

## 獨立核數師報告

### 核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任(續)

從與治理層溝通的事項中，我們釐定對本期間綜合財務報表的審核至關重要的事項，因而構成關鍵審核事項。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。

先機會計師行有限公司

執業會計師

李偉志

執業證書編號：P07830

香港

二零二三年三月二十九日

# 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
收益	7	62,791	71,460
銷售成本		(49,401)	(59,237)
<b>毛利</b>		<b>13,390</b>	12,223
銷售及市場推廣開支		(15,817)	(13,316)
行政開支		(17,460)	(20,213)
研發開支		(5,745)	(6,891)
就貿易應收款項撥回(確認)的減值虧損淨額	22	429	(486)
其他收益淨額	9	1,590	713
應佔一間聯營公司業績		17	91
出售一間附屬公司收益	35	-	8,618
財務收入	10	321	87
財務成本	10	(256)	(279)
<b>除稅前虧損</b>		<b>(23,531)</b>	(19,453)
所得稅開支	11	-	-
<b>年內虧損</b>	12	<b>(23,531)</b>	(19,453)
<b>其他全面收益(開支)</b>			
其後將不會重新分類至損益的項目：			
將財務報表由功能貨幣換算為呈列貨幣產生的匯兌差額		4,685	(1,630)
<b>年內其他全面收益(開支)</b>		<b>4,685</b>	(1,630)
<b>年內全面開支總額</b>		<b>(18,846)</b>	(21,083)
<b>應佔年內虧損：</b>			
— 本公司擁有人		(23,531)	(12,296)
— 非控股權益		-	(7,157)
		<b>(23,531)</b>	(19,453)
<b>應佔年內全面開支總額：</b>			
— 本公司擁有人		(18,846)	(13,926)
— 非控股權益		-	(7,157)
		<b>(18,846)</b>	(21,083)
<b>本公司擁有人應佔每股虧損</b>	16	<b>(0.05)</b>	(0.02)
基本及攤薄(每股人民幣)			

# 綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>資產</b>			
非流動資產			
物業、廠房及設備	17	43,004	46,751
使用權資產	18	10,042	14,455
無形資產	19	–	–
於一間聯營公司的權益	20	108	91
長期預付款項	24	351	1,135
		<b>53,505</b>	62,432
流動資產			
存貨	21	160,950	122,035
貿易應收款項	22	15,502	34,957
按公平值計入其他全面收益之金融資產	23	4,398	15,091
預付款項、按金及其他應收款項	24	7,402	14,287
受限制現金	25	2,600	5,626
原到期日超過三個月的銀行存款	25	46,025	–
銀行結餘及現金	25	24,017	71,359
		<b>260,894</b>	263,355
<b>總資產</b>		<b>314,399</b>	325,787
<b>負債</b>			
非流動負債			
租賃負債	18	1,675	3,966
遞延收入	30	2,361	2,669
		<b>4,036</b>	6,635
流動負債			
貿易應付款項	26	11,217	13,052
應計費用及其他應付款項	27	7,886	10,279
合約負債	28	97,307	82,323
遞延收入	30	308	308
租賃負債	18	1,267	1,966
應付稅項		3,703	3,703
		<b>121,688</b>	111,631
<b>總負債</b>		<b>125,724</b>	118,266
<b>資產淨額</b>		<b>188,675</b>	207,521

# 綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>權益</b>			
本公司擁有人應佔權益			
股本	31	<b>31,423</b>	31,423
儲備		<b>157,252</b>	176,098
		<b>188,675</b>	207,521
<b>總權益</b>		<b>188,675</b>	207,521
<b>總權益與負債</b>		<b>314,399</b>	325,787

第106頁至178頁綜合財務報表已由董事會於二零二三年三月二十九日批准及授權刊發並經以下董事代表簽署：

趙姝女士－董事

李可先生－董事

# 綜合權益變動表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

附註	本公司擁有人應佔						非控股權益	總額
	股本	股份溢價	資本儲備	其他儲備 (附註1)	累計虧損	小計		
	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		
於二零二一年一月一日	31,423	849,824	(552,410)	31,283	(138,673)	221,447	13,989	235,436
年內虧損	-	-	-	-	(12,296)	(12,296)	(7,157)	(19,453)
年內其他全面開支								
將財務報表由功能貨幣換算為呈列貨幣產 生的匯兌差額	-	-	-	(1,630)	-	(1,630)	-	(1,630)
年內全面開支總額	-	-	-	(1,630)	(12,296)	(13,926)	(7,157)	(21,083)
已付非控股權益股息	-	-	-	-	-	-	(315)	(315)
出售附屬公司	35	-	-	(839)	839	-	(6,517)	(6,517)
於二零二一年十二月三十一日	31,423	849,824	(552,410)	28,814	(150,130)	207,521	-	207,521

## 綜合權益變動表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

附註	本公司擁有人應佔					
	股本	股份溢價	資本儲備	其他儲備 (附註i)	累計虧損	總額
	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
於二零二二年一月一日	31,423	849,824	(552,410)	28,814	(150,130)	207,521
年內虧損	-	-	-	-	(23,531)	(23,531)
年內其他全面收益						
將財務報表由功能貨幣換算為 呈列貨幣產生的匯兌差額	-	-	-	4,685	-	4,685
年內全面收益(開支)總額	-	-	-	4,685	(23,531)	(18,846)
於二零二二年十二月三十一日	31,423	849,824	(552,410)	33,499	(173,661)	188,675

附註：

- (i) 其他儲備包括(a)貨幣換算差額；及(b)法定儲備。根據各自的組織章程細則及董事會決議案，於中國營運的若干附屬公司於分配任何股息前須在抵銷根據中國會計準則釐定的任何往年虧損後提取一定比例的年度法定淨溢利撥充至法定儲備。法定儲備可用於抵銷往年虧損(若有)，並可轉入實繳資本。截至二零二二年十二月三十一日止年度，未自累計虧損(二零二一年：零)撥充法定儲備。

# 綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
經營活動		
除稅前虧損	<b>(23,531)</b>	(19,453)
調整：		
利息收入	<b>(321)</b>	(87)
財務成本	<b>256</b>	279
物業、廠房及設備折舊	<b>5,944</b>	4,500
使用權資產折舊	<b>2,176</b>	2,426
無形資產攤銷	<b>–</b>	354
應佔一間聯營公司業績	<b>(17)</b>	(91)
提早終止租賃收益	<b>(254)</b>	–
租賃修改收益	<b>(22)</b>	–
出售物業、廠房及設備虧損(收益)淨額	<b>218</b>	(61)
出售附屬公司收益	<b>–</b>	(8,618)
政府補貼	<b>(831)</b>	(937)
存貨撇減	<b>430</b>	824
就貿易應收款項(撥回)確認的減值虧損淨額	<b>(429)</b>	486
營運資金變動前的經營現金流量	<b>(16,381)</b>	(20,378)
存貨增加	<b>(39,345)</b>	(36,255)
貿易應收款項減少(增加)	<b>19,884</b>	(2,912)
按公平值計入其他全面收益的金融資產減少(增加)	<b>10,693</b>	(8,109)
預付款項、按金及其他應收款項減少(增加)	<b>7,011</b>	(3,181)
貿易應付款項(減少)增加	<b>(1,835)</b>	1,871
應付票據減少	<b>–</b>	(3,418)
合約負債增加	<b>14,984</b>	38,355
應計費用及其他應付款項(減少)增加	<b>(1,089)</b>	6,352
經營所用現金	<b>(6,078)</b>	(27,675)
已收利息	<b>321</b>	87
經營活動所用現金淨額	<b>(5,757)</b>	(27,588)



## 綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
投資活動		
購買物業、廠房及設備	(2,445)	(4,459)
出售物業、廠房及設備所得款項	30	82
出售一間附屬公司現金流入淨額	–	14,606
提取受限制現金	4,492	2,372
存入受限制現金	(1,466)	(2,406)
存入原到期日超過三個月的銀行存款	(46,025)	–
提取已抵押銀行存款	–	3,418
投資活動(所用)所得現金淨額	(45,414)	13,613
融資活動		
償還租賃負債	(1,123)	(1,349)
已收政府補貼	523	3,914
已付利息	(256)	(279)
已付非控股權益股息	–	(315)
融資活動(所用)所得現金淨額	(856)	1,971
現金及現金等價物減少淨額	(52,027)	(12,004)
年初現金及現金等價物	71,359	84,967
外匯匯率變動的影響	4,685	(1,604)
年末現金及現金等價物	24,017	71,359

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 1. 一般資料

迪諾斯環保科技控股有限公司(「本公司」)於二零一四年十一月七日根據開曼群島公司法在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。

本公司為投資控股公司與其附屬公司(統稱「本集團」)主要於中華人民共和國(「中國」)設計、開發及生產脫硝催化劑。本集團的最終控股公司為Advant Performance Limited，該公司於英屬維京群島(「英屬維京群島」)註冊成立並由趙姝女士(「控股股東」)全資擁有。

於二零一五年十一月十二日，本公司股份已於香港聯合交易所有限公司上市。

本集團各實體的綜合財務報表中所載項目按實體經營所在主要經濟環境的貨幣(「功能貨幣」)計量。綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，人民幣為本集團主要附屬公司的功能貨幣，該等附屬公司的主要經濟環境位於中國。除於中國成立的附屬公司的功能貨幣為人民幣外，本公司及其他附屬公司的功能貨幣為港元(「港元」)。

此等綜合年度財務報表已於二零二三年三月二十九日經本公司董事會批准刊發。

## 2. 應用新訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)及國際財務報告準則修訂本於本年度強制生效的國際財務報告準則修訂本

於本年度，本集團已應用國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的以下國際財務報告準則之修訂本編製綜合財務報表，該等修訂本於本集團自二零二二年一月一日起年度期間強制生效：

國際財務報告準則第3號(修訂本)	概念框架的提述
國際財務報告準則第16號(修訂本)	於二零二一年六月三十日後新冠病毒疫情相關的租金優惠
國際會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備：作擬定用途前的所得款項
國際會計準則第37號(修訂本)	虧損性合約—履行合約的成本
國際財務報告準則(修訂本)	國際財務報告準則於二零一八年至二零二零年週期的年度改進

於本年度應用國際財務報告準則修訂本對本集團本年度及過往年度的財務狀況及表現及／或對此等綜合財務報表中所載述的披露概無重大影響。

## 2. 應用新訂國際財務報告準則及國際財務報告準則修訂本(續)

### 已頒佈但尚未生效的新訂國際財務報告準則及國際財務報告準則修訂本

本集團尚未提早應用以下已頒佈但尚未生效的新訂國際財務報告準則及國際財務報告準則修訂本：

國際財務報告準則第17號(包括國際財務報告準則第17號的二零二零年六月及二零二一年十二月修訂本)	保險合約 <sup>1</sup>
國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營公司之間的資產出售或注入 <sup>2</sup>
國際財務報告準則第16號(修訂本)	於售後租回中的租賃負債 <sup>3</sup>
國際會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動 <sup>3</sup>
國際會計準則第1號(修訂本)	附帶契約的非流動負債 <sup>3</sup>
國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務報告第2號(修訂本)	會計政策披露 <sup>1</sup>
國際會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義 <sup>1</sup>
國際會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 自二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 自待定期或之後開始的年度期間生效。

<sup>3</sup> 自二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效。

除下述新訂國際財務報告準則及國際財務報告準則修訂本外，本公司董事預期應用所有其他新訂國際財務報告準則及國際財務報告準則修訂本於可見的將來將不會對綜合財務報表造成重大影響。

### 國際會計準則第1號(修訂本)「將負債分類為流動或非流動」(「二零二零年修訂本」)及國際會計準則第1號(修訂本)「附帶契約的非流動負債」(「二零二二年修訂本」)

二零二零年修訂本為評估將結算期限延遲至報告日期後最少12個月的權利提供澄清及額外指引，以將負債分類為流動或非流動，當中：

- 澄清倘若負債具有條款，可由對手方選擇透過轉讓實體本身的權益工具進行結算，則僅當實體應用國際會計準則第32號「金融工具：呈列」將選擇權單獨確認為權益工具時，該等條款方不會對其分類為流動或非流動造成影響。
- 訂明負債應基於報告期末存在的權利而分類為流動或非流動。具體而言，該等修訂澄清分類不受管理層在12個月內結算負債的意圖或預期所影響。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 2. 應用新訂國際財務報告準則及國際財務報告準則修訂本(續)

已頒佈但尚未生效的新訂國際財務報告準則及國際財務報告準則修訂本(續)

**國際會計準則第1號(修訂本)「將負債分類為流動或非流動」(「二零二零年修訂本」)及國際會計準則第1號(修訂本)「附帶契約的非流動負債」(「二零二二年修訂本」)(續)**

對於將結算期限延遲至報告日期後最少12個月的權利，在遵守契約之前提下，二零二零年修訂本提出的要求已由二零二二年修訂本修改。二零二二年修訂本訂明，實體須於報告期末或之前遵守的契約方會影響實體於報告日期後至少12個月內延遲結清負債的權利。僅須於報告期後遵守的契約對該權利於報告期末是否存在並無影響。

此外，二零二二年修訂本訂明有關資料的披露要求，使財務報表使用者了解在該實體將貸款安排產生的負債分類為非流動負債，而實體延遲結清該等負債的權利視乎實體於報告期後12個月內是否遵守契約的情況下，則負債可能須於報告期後12個月內償還的風險。

二零二二年修訂本亦將應用二零二零年修訂本的生效日期推遲至二零二四年一月一日或之後開始之年度報告期間。二零二二年修訂本與二零二零年修訂本於二零二四年一月一日或之後開始之年度報告期間生效，並允許提早應用。倘實體在頒佈二零二二年修訂本後的較早期間應用二零二零年修訂本，該實體亦應在該期間應用二零二二年修訂本。

根據本集團於二零二二年十二月三十一日的未償還負債，應用該等修訂本將不會導致本集團負債重新分類。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策

#### 3.1 綜合財務報表的編製基準

綜合財務報表已按照國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則編製。此外，綜合財務報表包括香港聯合交易所有限公司證券上市規則及香港公司條例所規定的適用披露。

綜合財務報表乃於各報告期間末根據歷史成本基準編製，惟按公平值計量的若干金融工具除外。

歷史成本一般根據換取商品及服務的代價公平值計量。

公平值乃於計量日市場參與者進行的有秩序交易中出售資產可收取或轉讓負債須支付的價格，而不論該價格是否可使用其他估值方法直接觀察或估計。公平值計量詳情於下文所載會計政策中解釋。

主要會計政策載列如下。

#### 3.2 重大會計政策

##### 綜合基準

綜合財務報表載有本公司及由本公司控制的實體及其附屬公司的財務報表。本公司在下列情況下取得控制權：

- 具有對投資對象的權力；
- 因參與投資對象業務而承擔可變回報的風險或享有可變回報的權利；及
- 能夠使用其權力影響其回報。

倘有事實及情況顯示上列控制權的三個元素其中一項或多項有變，則本集團重新評估其是否控制投資對象。

附屬公司於本集團取得該附屬公司的控制權時開始綜合入賬，並於本集團喪失該附屬公司的控制權時終止。特別是，本年度收購或出售附屬公司的收入及開支，自本集團取得控制權當日起直至本集團不再控制該附屬公司當日止，計入綜合損益及其他全面收益表。

損益及其他全面收入的各個項目歸屬於本公司擁有人及非控股權益。附屬公司的全面收入總額歸屬於本公司擁有人及非控股權益，即使此舉導致非控股權益產生虧絀結餘。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### 綜合基準(續)

必要時，對附屬公司的財務報表進行調整，使其會計政策與本集團的會計政策保持一致。

所有與本集團成員公司間交易相關的集團內公司間資產及負債、權益、收入、開支及現金流量均於綜合入賬時悉數對銷。

於附屬公司的非控股權益與本集團於其中的權益分開列報，其代表現時的所有權權益，使其持有人在清算時有權按比例獲得相關附屬公司淨資產的份額。

#### 本集團於現有附屬公司之擁有權之變動

本集團將附屬公司中不導致本集團喪失對附屬公司的控制權的權益變動作為權益交易核算。本集團有關權益組成部分和非控股權益的賬面金額應予調整以反映附屬公司中相關權益的變動，包括按照本集團與非控股權益的權益比例，將相關儲備重新歸屬於本集團與非控股權益。

調整的非控股權益的金額與收取或支付的代價的公平值之間差額直接計入權益並歸屬於本公司的所有者。

當本集團喪失對附屬公司的控制權時，會將附屬公司的資產及負債以及非控股權益(如有)終止確認。收益或虧損在損益內確認，其計算為(i)所收到的代價和任何保留權益的公平價值總額與(ii)歸屬於本公司擁有人的附屬公司資產(包括商譽)和負債的賬面金額之間的差額。所有此前計入其他全面收益的與附屬公司相關的金額，會按猶如本集團已經直接出售附屬公司的有關資產或負債的情況予以核算(即按適用的國際財務報告準則所指定/允許，重新分類到損益或轉撥到權益的另一類別)。在前附屬公司中保留的投資在喪失控制權之日的公平值應作為按照國際財務報告準則第9號「金融工具」進行初始確認的公平值，或者作為在聯營公司或合營企業中的投資的初始確認成本(如適當)。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

#### 3.2 重大會計政策(續)

##### 商譽

業務合併所產生之商譽乃按成本減累計減值虧損(如有)列賬。

就減值測試而言，商譽乃分配至預期可自合併之協同效益獲益之本集團各個現金產生單位(「現金產生單位」)(或現金產生單位組別)。

獲分配商譽之現金產生單位(或現金產生單位組別)每年進行減值測試，或如有跡象顯示該單位可能出現減值，則更頻繁地進行測試。就於報告期內進行之收購所產生之商譽而言，獲分配商譽之現金產生單位(或現金產生單位組別)於該報告期間末前進行減值測試。倘現金產生單位之可收回金額少於其賬面值，則首先分配減值虧損以調低該單位已獲分配之任何商譽之賬面值，其後根據單位(或現金產生單位組別)內各資產之賬面值按比例分配減值虧損至該單位之其他資產。任何商譽減值虧損直接於損益確認。就商譽確認之減值虧損不會於其後期間撥回。

於出售相關現金產生單位時，商譽應佔金額計入釐定出售損益賬內。

##### 於聯營公司的投資

聯營公司指本集團能對其行使重大影響力之實體。重大影響力指可參與投資對象之財務及營運決策，但並非控制或共同控制該等政策。

聯營公司之業績及資產與負債應用會計權益法列入綜合財務報表。根據權益法，於聯營公司之投資最初以成本在綜合財務狀況表內確認，並經本集團確認攤佔聯營公司損益及其他全面收益後調整。倘本集團攤佔聯營公司之虧損超出其所佔該聯營公司權益(包括任何實質上構成本集團於該聯營公司之淨投資一部分之長期權益)，則本集團會終止確認其攤佔之進一步虧損。本集團就額外虧損確認，惟僅以本集團已產生法定或推定責任或代表該聯營公司付款為限。

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### 於聯營公司的投資(續)

於聯營公司之投資乃自該被投資方成為聯營公司之日起採用權益法入賬。於收購聯營公司投資時，任何投資成本超出本集團應佔該被投資方可晰別資產及負債之公平淨值之數額確認為商譽，而該商譽包括在投資之賬面值內。本集團應佔之可晰別資產及負債重估後之公平淨值超出投資成本之差額即時於收購該投資期間之損益中確認。

本集團會評估是否有客觀證據證明於聯營公司之權益或會減值。倘存在任何客觀證據，則投資之全部賬面值(包括商譽)會根據國際會計準則第36號作為單一資產與可收回金額(即使用價值與公平值減出售成本之較高者)及賬面值進行比較，測試是否減值。任何已確認減值虧損均不會分配至任何構成該項投資賬面值之一部分的資產(包括商譽)。根據國際會計準則第36號，有關減值虧損之任何撥回確認，僅限於該項投資其後可收回金額增加之幅度。

當本集團不再對聯營公司有重大影響時，按出售被投資方之全部權益列賬，由此產生之收益或虧損在損益內確認。當本集團保留於前聯營公司之權益及該保留權益於國際財務報告準則第9號範圍內為一項金融資產時，本集團按該日之公平值計量保留權益，而該公平值被視為其於初步確認時之公平值。於釐定出售該聯營公司之盈虧時，該聯營公司之賬面值與任何保留權益之公平值及出售該聯營公司之相關權益之任何所得款項間之差額予以計入。此外，本集團將先前在其他全面收益就該聯營公司確認之所有金額入賬，基準與該聯營公司直接出售相關資產或負債之基準相同。因此，若該聯營公司先前已於其他全面收益確認之收益或虧損於出售相關資產或負債時重新分類為損益，在出售／部分出售相關聯營公司後，本集團將該收益或虧損自權益中重分類至損益中(作為重分類調整)。

倘集團旗下實體與本集團之聯營公司交易，於綜合財務報表確認與該聯營公司交易所產生之損益時，僅限於該聯營公司與本集團並無關聯之權益。



### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

#### 3.2 重大會計政策(續)

##### 客戶合約收益

所確認描述向客戶轉讓承諾貨品或服務的收益金額，應為能反映該實體預期就交換該等貨品或服務有權獲得的代價。具體而言，本集團使用五步法確認收益：

- 第一步：識別與客戶訂立的合約
- 第二步：識別合約中的履約責任
- 第三步：釐定交易價
- 第四步：將交易價分配至合約中的履約責任
- 第五步：於實體完成履約責任時(或就此)確認收益

本集團於完成履約責任時(或就此)確認收益，即於特定履約責任相關的貨品或服務的「控制權」轉讓予客戶時。

履約責任指一項明確貨品或服務(或一批貨品或服務)或一系列大致相同的明確貨品或服務。

倘符合以下其中一項條件，則控制權隨時間轉移，收益亦會參考相關履約責任的完成進度隨時間確認：

- 客戶於本集團履約時同時收取及利用本集團履約所提供的利益；
- 本集團的履約創造或提升某項資產，而該項資產於製造或提升時由客戶控制；或
- 本集團的履約並無創造對本集團有替代用途的資產，而本集團有強制執行權利收取至今已履約部分的款項。

否則，收益於客戶獲得明確貨品或服務控制權的時間點確認。

收益按客戶合約訂明的代價計量，惟不包括代表第三方收取的款項、折扣及銷售相關稅項。

本集團確認銷售催化劑的收益。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### 客戶合約收益(續)

##### 銷售催化劑

本集團製造並向中國的火電廠(「火電廠」)，若幹工程、採購及建築(「工程、採購及建築」)服務供應商以及鍋爐製造商銷售平板式脫硝催化劑。本集團負責於簽訂銷售合約後將貨品運送至客戶的指定目的地。客戶負責於安裝後對本集團產品的功能進行試運行，並在本集團產品合格後向本集團發出初步驗收證書。平板式脫硝催化劑的銷售於貨品的控制權轉移至客戶時確認，通常與收到初步驗收證書的時間一致。

本集團亦製造及銷售車用脫硝催化劑及蜂窩式催化劑。本集團通常每年與客戶簽署框架協議。磋商並確定每個採購訂單的售價。車用脫硝催化劑及蜂窩式催化劑的銷售收益於催化劑的控制權轉移至客戶之時(即貨品完成於客戶場地交付及驗收時)確認。

本集團要求若干客戶提供合約總金額10%至30%的預付定金，此舉導致合約負債。然而，本集團通常亦同意就合約價值10%設定1至3年的保留期。該款項計入貿易應收款項直至保留期結束，因為本集團只有工作順利通過檢查方有權獲得該筆最終付款。

##### 合約資產及合約負債

合約資產指本集團就換取其已向客戶轉移的貨品或服務而收取代價的權利(尚未成為無條件)，根據國際財務報告準則第9號進行減值評估。相反，應收款項指本集團收取代價的無條件權利，即代價只須待時間推移即到期支付。

合約負債指本集團就其已收客戶代價向客戶轉移貨品或服務的責任。

##### 保證

倘客戶並無單獨購買一項保證的選擇，本集團按照國際會計準則第37號「撥備、或然負債及或然資產」將保證入賬，除非保證在除了保證產品符合協定的規格外為客戶提供一項服務(即服務型保證)。

預期保證責任成本撥備於出售相關產品日期按董事對須承擔本集團責任開支的最佳估計確認。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

#### 3.2 重大會計政策(續)

##### 租賃

##### 租賃的定義

倘合約賦予權利於一段時間內控制已識別資產的用途以換取代價，則該合約為租賃或包含租賃。

就於首次應用國際財務報告準則第16號日期或之後訂立或修改或因業務合併而產生的合約而言，本集團根據國際財務報告準則第16號的定義於初始、修改或收購日期(如適用)評估合約是否為租賃或包含租賃。除非合約條款及條件於其後有變，否則有關合約將不予重新評估。

##### 本集團作為承租人

##### 分配代價至合約組成部分

就包含租賃組成部分及一項或多項額外租賃或非租賃組成部分的合約而言，本集團根據租賃組成部分的相對獨立價格及非租賃組成部分的獨立價格總額將合約代價分配至各租賃組成部分。

##### 短期租賃和低價值資產租賃

本集團對自開始日起租賃期為12個月或以下且不包含購買選擇權的租賃應用短期租賃確認豁免。其同樣適用於低價值資產確認豁免。短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額於租賃期內按照直線法或系統法確認為開支。

##### 使用權資產

使用權資產的成本包括：

- 租賃負債的初步計量金額；
- 於開始日期或之前作出的任何租賃付款，減任何已收租賃優惠；
- 本集團產生的任何初始直接成本；及
- 本集團於拆解及搬遷相關資產、復原相關資產所在場地或復原相關資產至租賃的條款及條件所規定的狀況而產生的成本估計。

使用權資產按成本計量，減去任何累計折舊及減值虧損，並就租賃負債的任何重新計量作出調整。

當本集團合理確定在租期屆滿時取得相關租賃資產的所有權，使用權資產自開始日期至可使用年期末折舊。否則，使用權資產於其估計可使用年期及租期(以較短者為準)內按直線法計提折舊。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### 租賃(續)

##### 使用權資產(續)

##### 可退還租賃按金

已支付的可退還租賃按金乃按國際財務報告準則第9號入賬，並初步按公平值計量。初始確認時對公平值的調整被視為額外租賃付款並計入使用權資產成本。

##### 租賃負債

於租賃開始日期，本集團按當日未付的租賃付款現值確認及計量租賃負債。於計量租賃付款現值時，倘租賃中隱含的利率不易確定，則本集團於租賃開始日期使用增量借貸利率。

租賃付款包括：

- 定額付款(包括實質定額付款)，扣減任何應收租賃獎勵；
- 基於某項指數或比率的可變租賃付款，初步計量時使用開始日期的指數或利率；
- 本集團預期根據剩餘價值擔保支付的金額；
- 本集團合理確定行使的購買選擇權的行使價；及
- 倘租期反映本集團行使終止租賃選擇權時，有關終止租賃的罰款。

於開始日期後，租賃負債通過利息增加及租賃付款進行調整。於以下情況，本集團重新計量租賃負債(並對相關的使用權資產作出相應調整)：

- 租期有所變動或行使購買選擇權的評估發生變化，於該情況下，相關租賃負債於重新評估日期透過使用經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款而重新計量。
- 租賃付款因保證剩餘價值的預期付款有所變動而出現變動，在此情況下，相關租賃負債使用初始貼現率貼現經修訂租賃付款而重新計量。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

#### 3.2 重大會計政策(續)

##### 租賃(續)

##### 租賃負債(續)

##### 租賃修改

倘存在下列情形，則本集團將租賃修改作為一項單獨的租賃進行入賬：

- 該項修改通過增加使用一項或多項相關資產的權利擴大了租賃範圍；及
- 調增租賃的代價，增加的金額相當於範圍擴大對應的單獨價格，加上按照特定合約的實際情況對單獨價格進行的任何適當調整。

對於不入賬為單獨租賃的租賃修改，本集團會使用修訂生效日期的經修訂貼現率對經修訂租賃付款進行貼現，以根據經修訂租賃的租期重新計量租賃負債，當中扣除任何租賃獎勵應收款項。

本集團通過對相關使用權資產進行相應調整，以對租賃負債進行重新計量。

##### 新冠病毒疫情相關的租金優惠

就因新冠病毒疫情導致直接產生的租金優惠而言，本集團已選擇下列所有條件獲達成時應用實際權宜方法不評估有關變動是否為一項租賃修改：

- 租賃付款的變動使租賃代價有所修改，而經修改的代價與緊接變動前租賃代價大致相同，或少於緊接變動前租賃代價；
- 租賃付款的任何減少僅影響原於二零二二年六月三十日或之前到期的付款；及
- 租賃的其他條款及條件並無實質變動。

應用實際權宜方法將租金減免導致之租賃付款變動列賬之承租人將以其採用國際財務報告準則第16號處理變動相同的方式入賬(倘變動並非租賃修改)。租賃付款之寬免或豁免被入賬列作可變租賃付款。相關租賃負債獲調整以反映寬免或豁免之金額，並於該事件發生的期間內在損益中確認相應調整。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### 外幣

於編製各個別集團實體之財務報表時，以實體功能貨幣以外之貨幣(外幣)進行之交易按交易日期之適用匯率折算為其功能貨幣(即實體經營所在的主要經濟環境所用貨幣)記錄。於報告期末，以外幣計值的貨幣項目按該日適用匯率重新換算。以外幣列值按歷史成本計量的非貨幣項目不予重新換算。

於結算及重新換算貨幣項目時產生之匯兌差額於產生期間內於損益中確認。

就呈列綜合財務報表而言，本集團海外業務的資產及負債均以各報告期末適用匯率換算為本集團的呈列貨幣(即人民幣)。收入及開支項目則以本年度平均匯率換算。產生的匯兌差額(如有)於其他全面收益內確認，並於權益內按其他儲備累計。

#### 借款成本

收購、建造或生產合資格資產(即需要較長時間方能作擬定用途或出售的資產)的直接應計借款成本乃加至該等資產的成本，直至有關資產大致上可作擬定用途或出售時為止。

所有其他借款成本乃於產生期間在損益確認。

#### 政府補貼

政府補貼僅於可合理保證本集團遵守政府補貼所附帶的條件及將收取補貼的情況下方會確認。

政府補貼乃於本集團將擬以補助所補償相關成本確認為開支的期間內以系統基準於損益中確認。具體而言，以本集團購買、建造或以其他方式取得非流動資產為主要條件的政府補貼，於綜合財務狀況表中確認為遞延收益，並在相關資產的使用年期內按系統、合理基準轉入損益。

作為已產生開支或虧損之補償或向本集團提供即時財務資助(並無日後相關成本)而應收與收入有關的政府補貼，乃於其成為應收款項之期間於損益中確認。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

#### 3.2 重大會計政策(續)

##### 退休福利成本

向定額供款計劃(包括國家管理之退休福利計劃及強制性公積金計劃)作出之供款於僱員提供服務而有權獲得供款時支銷。

##### 終止福利

終止福利的負債於本集團實體不能取消提供終止福利時及其確認任何有關重組成本時(以較早者為準)確認。

##### 短期及其他長期僱員福利

短期僱員福利在僱員提供服務時按預期支付的福利的未折現金額確認。所有短期僱員福利均確認為開支，除非另有國際財務報告準則要求或允許將有關福利包括在資產成本中，則作別論。

在扣除任何已支付的金額後，就累計予僱員的福利(例如工資及薪金、年假和病假)確認負債。

就其他長期僱員福利所確認的負債按本集團預期就僱員截至報告日期所提供服務將予作出的估計未來現金流出的現值計量。因服務成本、利息及重新計量而產生的負債賬面值的任何變化均在損益中確認，除非另有國際財務報告準則要求或允許將其計入資產成本。

##### 稅項

所得稅開支指即期應付稅項與遞延稅項的總和。

即期應付稅項乃按本年度應課稅溢利計算。應課稅溢利與除稅前虧損不同，因有在其他年度應課稅或可扣稅之收入或開支及毋須課稅或不獲扣稅之項目。本集團的即期稅項負債乃按報告期末前已頒佈或實質頒佈的稅率計算。

遞延稅項乃按綜合財務報表內資產及負債賬面值與用於計算應課稅溢利的相應稅基的暫時差額予以確認。遞延稅項負債一般就所有應課稅暫時差額確認。遞延稅項資產一般於很可能有應課稅溢利可用於抵銷該等可動用的可扣減暫時差額時就所有可扣減暫時差額確認。倘暫時差額乃因商譽或因初步確認(業務合併除外)不影響應課稅溢利及會計溢利交易中的其他資產及負債產生，有關遞延稅項資產及負債將不予確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### 稅項(續)

遞延稅項負債乃就與投資附屬公司及聯營公司相關的應課稅暫時差額而確認，惟若本集團可控制暫時差額的撥回以及暫時差額可能不會於可見將來撥回的情況除外。與該等投資相關的可抵扣暫時差額所產生的遞延稅項資產僅在動用暫時差額利益時有足夠的應課稅溢利且預期在可見將來其將被撥回時，方予確認。

遞延稅項資產的賬面值於各報告期末作出檢討，若不可能再有足夠應課稅溢利以收回全部或部分資產則會予以扣減。

遞延稅項資產及負債按預期於負債清償或資產變現期間的稅率計量，而稅率乃以報告期末所沿用或實際沿用的稅率(及稅法)為基準。

遞延稅項負債及資產的計量反映按照本集團於報告期末收回或清償其資產及負債賬面值所預期方式的稅務後果。

倘有可依法執行權利動用即期稅項資產以抵銷即期稅項負債，而遞延稅項與由同一稅務機構徵收之所得稅有關，且本集團擬以淨額基準結算即期稅項負債及資產，則可以抵銷遞延稅項資產及負債。

就本集團確認使用權資產及相關租賃負債的租賃交易計量遞延稅項而言，本集團首先釐定使用權資產或租賃負債是否應佔稅項扣減。

就租賃交易(其減稅歸屬於租賃負債)而言，本集團對使用權資產及租賃負債單獨應用國際會計準則第12號「所得稅」之規定。與使用權資產及租賃負債相關之暫時差額於初始確認時及初始確認豁免適用的租賃期內不予確認。

即期及遞延稅項於損益確認。



### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

#### 3.2 重大會計政策(續)

##### 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備乃為生產或提供貨品或服務或作行政用途而持有的有形資產。物業、廠房及設備乃按成本減去其後累計折舊及其後累計減值虧損(如有)於綜合財務狀況表列賬。

當本集團就於物業的擁有權權益(包括租賃土地及樓宇成分)付款時全部代價於租賃土地與樓宇部分之間按初始確認時的相對公平值比例分配。若相關付款可作出可靠分配，於租賃土地中的權益於綜合財務狀況表中呈列為「使用權資產」。當代價無法在相關租賃土地的非租賃樓宇組成部分及未分割權益之間可靠分配時，整項物業分類為物業、廠房及設備。

確認折舊旨在使用直線法按物業、廠房及設備(不包括在建物業)項目的估計可使用年期分配物業、廠房及設備項目的成本減去其剩餘價值。估計可使用年期、折舊法連同以未來基準列賬的估計變動的影響於各報告期末予以檢討。

處於動工階段以供生產、供應或行政用途之物業按成本減任何已確認減值虧損列值。成本包括將資產轉移至其可按管理層擬訂之方式營運的必要地點及環境所直接產生的額任何成本及(就合資格資產而言)根據本集團會計政策已資本化之借貸成本。該等物業於完成及可作擬定用途時分類為適當類別的物業、機器及設備。該等資產於資產可作擬定用途時按與其他物業資產相同的基準開始折舊。

物業、廠房及設備項目於出售後或當預期繼續使用該資產不會於日後產生經濟利益時終止確認。出售或報廢物業、廠房及設備項目時產生的任何收益或虧損按出售所得款項與該資產賬面值之間的差額於損益確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### 無形資產

##### 獨立收購的無形資產

獨立收購的具有有限可使用年期之無形資產乃按成本值減累計攤銷及任何累計減值虧損入賬。具有有限可使用年期之無形資產之攤銷乃以直線法於其估計可使用年期確認。估計可使用年期及攤銷方法於各報告期末檢討，其估計之任何變動之影響按預期基準入賬。

##### 內部產生的無形資產－研發開支

研發活動相關開支於其產生期間確認為費用。

##### 於業務合併中收購的無形資產

業務合併中收購的無形資產與商譽分開確認及初步按其於收購日期的公平值(被視作其成本)確認。

於首次確認後，於業務合併中收購的具有有限可使用年期的無形資產乃按成本減累計攤銷及任何累計減值虧損並按與獨立收購的無形資產相同的基準呈報。

#### 存貨

存貨按成本及可變現淨值的較低者入賬。存貨成本按加權平均法計算。存貨的可變現淨值指於一般業務過程中的估計售價減所有估計完工成本及作出銷售所需成本。在途貨品指運輸中及存放於客戶所在地的製成品。

#### 現金及現金等價物

於綜合財務狀況表呈列的現金及現金等價物包括：

- (a) 現金，其包括手頭現金及活期存款，不包括受監管限制而導致有關結餘不再符合現金定義的銀行結餘；及
- (b) 現金等價物，其包括短期(通常原到期日為三個月或更短)、可隨時轉換為已知數額現金且價值變動風險不大的高流動性投資。現金等價物持作滿足短期現金承擔，而非用於投資或其他目的。

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括現金及短期存款(定義見上文)。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

#### 3.2 重大會計政策(續)

##### 於附屬公司的投資

於附屬公司的投資按成本減累計減值虧損於本公司財務狀況表列賬。

##### 金融工具

當某集團實體成為工具合約條文之訂約方時，金融資產及金融負債在綜合財務狀況表內確認。

金融資產及金融負債初步按公平值計量，根據國際財務報告準則第15號初始計量與客戶合約引致的貿易應收款項除外。收購或發行金融資產及金融負債直接應佔之交易成本乃於初步確認時在適用情況下加入金融資產或金融負債之公平值或自金融資產或金融負債之公平值內扣除。

金融資產及金融負債於集團實體成為該工具合同條文的訂約方時確認。所有以常規方式購入或出售的金融資產均按買賣日期基準確認及終止確認。以常規方式購入或出售指須於市場規定或慣例所訂時限內交付資產的金融資產購入或出售。

金融資產及金融負債初步以公平值計量，惟產生自與客戶的合約之貿易應收款項則初步按國際財務報告準則第15號計量。收購或發行金融資產及金融負債直接應佔的交易成本於初步確認時加入或從金融資產或金融負債的公平值扣除(倘適用)。收購按公平值計入損益的金融資產或金融負債直接應佔的交易成本即時在損益中確認。

實際利率法為計算金融資產或金融負債的攤銷成本以及分配相關期間的利息收入及利息開支之方法。實際利率乃於初步確認時按金融資產或金融負債的預期可使用年期或適用的較短期間內確切貼現估計未來現金收入及款項(包括構成實際利率不可或缺部分的所有已付或已收費用、交易成本及其他溢價及貼現)至賬面淨值的利率。

於本集團一般業務過程中產生的利息收入呈列為收益。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### 金融工具(續)

##### 金融資產

##### 金融資產的分類和後續計量

符合下列條件的金融資產其後按攤銷成本計量：

- 於一個商業模式內持有金融資產，目的是為了收取合約現金流量；及
- 合約條款令於特定日期產生的現金流量純粹為支付本金及未償還本金的利息。

符合下列條件之金融資產其後按按公平值計入其他全面收益(「按公平值計入其他全面收益」)計量：

- 目的為持有金融資產以同時出售及收取合約現金流量之業務模式中持有之金融資產；及
- 合約條款於指定日期產生之現金流量僅為支付本金及未償還本金之利息。

所有其他金融資產其後按公平值計入損益計量，但在首次確認金融資產之日，倘該股權投資並非持作買賣，亦非由於收購方在國際財務報告準則第3號「業務合併」所適用之業務合併中確認之或然代價，本集團可不可撤銷地選擇於其他全面收益呈列相關股權投資之其後公平值變動。

倘屬以下情況，金融資產持作買賣用途：

- 其主要為於不久將來出售而購買；或
- 在首次確認時，其為本集團所集中管理並擁有短期獲利之近期實際模式的已識別金融工具組合的一部分；或
- 其為非指定及有效作對沖工具的衍生工具。

此外，本集團可不可撤回地指定須按攤銷成本或按公平值計入其他全面收益計量的金融資產為按公平值計入損益計量，前提為有關指定可消除或大幅減少會計錯配。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

#### 3.2 重大會計政策(續)

##### 金融工具(續)

##### 金融資產(續)

##### 金融資產的分類和後續計量(續)

(i) 攤銷成本及利息收入

其後按攤銷成本計量的金融資產以及其後按公平值計入其他全面收益計量的債務工具／應收款項使用實際利率法確認利息收入。就已購入或已產生信貸減值的金融資產以外的金融工具而言，利息收入乃對一項金融資產賬面總值應用實際利率予以計算，惟其後出現信貸減值的金融資產除外(見下文)。就其後出現信貸減值的金融資產而言，自下一報告期起，利息收入乃對金融資產攤銷成本應用實際利率予以確認。倘信貸減值金融工具的信貸風險好轉，使金融資產不再出現信貸減值，於釐定資產不再出現信貸減值後，自報告期開始起利息收入乃對金融資產賬面總值應用實際利率予以確認。

(ii) 分類為按公平值計入其他全面收益的債務工具／應收款項

分類為按公平值計入其他全面收益的債務工具／應收款項，其賬面值之後續變動會於損益中確認，有關變動乃因採用實際利率法計算之利息收入所致。該等債務工具／應收款項賬面值之所有其他變動均於其他全面收益中確認，並於按公平值計入其他全面收益儲備項下累計。減值撥備於損益中確認，並對其他全面收益作相應調整，惟並無減少該等債務工具／應收款項之賬面值。如該等債務工具／應收款項被終止確認，則先前於其他全面收益確認之累計收益或虧損將重新分類至損益。

(iii) 指定按公平值計入其他全面收益的權益工具

按公平值計入其他全面收益的權益工具投資後續按公平值計量，且因公平值變動產生的收益及虧損於其他全面收益中予以確認，並於按公平值計入其他全面收益儲備中累計；且無需進行減值評估。累計收益或虧損不會重新分類為出售權益投資的利潤或虧損，並將轉撥至保留溢利／將繼續於按公平值計入其他全面收益儲備中持有。

(iv) 按公平值計入損益之金融資產

不符合以攤銷成本或按公平值計入其他全面收益計量或指定為按公平值計入其他全面收益的金融資產均按公平值計入損益計量。

按公平值計入損益之金融資產按各報告期末之公平值計量，而任何公平值收益或虧損於損益確認。於損益確認之淨收益或虧損包括金融資產賺取的任何股息或利息，並計入「其他收益淨額」項目。

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

須根據國際財務報告準則第9號作減值評估的金融資產的減值

本集團根據預期信貸虧損(「**預期信貸虧損**」)模式對根據香港財務報告準則第9號須進行減值評估之金融資產(包括貿易應收款項、其他應收款項、按金、應收票據、受限制現金、原到期日超過三個月的銀行存款以及銀行結餘及現金)進行減值評估。預期信貸虧損的金額於各報告日期更新，以反映自初步確認後信貸風險的變化。

全期預期信貸虧損指在相關工具的預期年期內所有可能的違約事件產生之預期信貸虧損。相反，12個月預期信貸虧損(「**12個月預期信貸虧損**」)指預期於報告日期後12個月內可能發生的違約事件導致之全期預期信貸虧損部分。評估乃根據本集團的歷史信貸虧損經驗進行，並根據債務人特有的因素、一般經濟狀況以及對報告日期當前狀況的評估以及對未來狀況的預測作出調整。

本集團始終就貿易應收款項確認全期預期信貸虧損。

對於所有其他工具，本集團計量的虧損撥備等於12個月預期信貸虧損，除非自初步確認後信貸風險顯著增加，在此情況下本集團確認全期預期信貸虧損。是否應確認全期預期信貸虧損的評估乃基於自初步確認以來發生違約之可能性或風險的顯著增加。

#### (i) 信貸風險顯著增加

於評估信貸風險自初步確認以來是否已顯著增加時，本集團將於報告日期金融工具發生的違約風險與於初步確認日期金融工具發生的違約風險進行比較。在進行評估時，本集團會考慮合理且有理據支持的定量及定性資料，包括毋須過多成本或精力即可獲取的過往經驗及前瞻性資料。

特別是，在評估信貸風險是否顯著增加時，會考慮以下資料：

- 金融工具的外部(如有)或內部信貸評級的實際或預期顯著惡化；
- 信貸風險的外部市場指標的顯著惡化，如信貸利差大幅增加，債務人的信貸違約掉期價格大幅上升；
- 預計會導致債務人履行其債務責任的能力大幅下降的業務、財務或經濟狀況的現有或預測的不利變化；
- 債務人經營業績的實際或預期顯著惡化；
- 導致債務人履行其債務責任的能力大幅下降的債務人監管、經濟或技術環境的實際或預期的重大不利變化。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

#### 3.2 重大會計政策(續)

##### 金融工具(續)

##### 金融資產(續)

須根據國際財務報告準則第9號作減值評估的金融資產的減值(續)

##### (i) 信貸風險顯著增加(續)

不論上述評估之結果如何，本集團假定，當合約付款逾期超過30天，則自初步確認以來信貸風險已顯著增加，除非本集團有合理並有理據支持的資料顯示情況並非如此，則作別論。

本集團定期監控用以識別信貸風險有否顯著增加的標準之成效，且修訂標準(如適當)來確保標準能在金額逾期前識別信貸風險顯著增加。

##### (ii) 違約定義

本集團認為，違約事件在內部制訂或自外界來源獲得的資料顯示債務人不大可能悉數向債權人(包括本集團)還款時發生。

本集團認為，金融資產逾期超過90日即發生違約，惟本集團有合理並有理據支持的資料顯示更加滯後的違約標準更為恰當，則作別論。

##### (iii) 信貸減值金融資產

當發生對金融資產的估計未來現金流量產生不利影響的一項或多項事件時，該金融資產即出現信貸減值。金融資產出現信貸減值的證據包括以下事件的可觀察數據：

- (a) 發行人或借款人出現重大財務困難；
- (b) 違反合約，例如違約或逾期事件；
- (c) 借款人的貸款人，因與借款人財務困難有關的經濟或合約原因，向借款人授予貸款人不會另外考慮的優惠；
- (d) 借款人可能面臨破產或進行其他財務重組；或
- (e) 因出現財務困難導致該金融資產失去活躍市場。

##### (iv) 撇銷政策

當資料顯示對手方處於嚴重財務困難及無實際收回可能時(例如對手方被清盤或已進入破產程序時)，本集團則撇銷金融資產。經考慮法律意見後(倘合適)，遭撇銷的金融資產可能仍須按本集團收回程序進行強制執行活動。撇銷構成終止確認事項。任何其後收回在損益中確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

須根據國際財務報告準則第9號作減值評估的金融資產的減值(續)

#### (v) 預期信貸虧損之計量及確認

預期信貸虧損之計量為違約概率、違約虧損(即違約時虧損大小)及違約時風險敞口之函數。違約概率及違約虧損之評估乃基於歷史數據及前瞻性資料作出。預期信貸虧損的預估乃無偏概率加權金額，以各自發生違約的風險為權重確定。

一般而言，預期信貸虧損為根據合約應付本集團之所有合約現金流量與本集團預期收取之現金流量之間的差額(按初步確認時釐定之實際利率貼現)。

就集體評估而言，訂立組別時本集團考慮以下特徵：

- 逾期狀況；
- 債務人的性質、規模及行業；及
- 外部信貸評級(倘有)。

歸類工作經管理層定期檢討，以確保各組別成份繼續分擔類似信貸風險特性。

利息收入乃根據金融資產之賬面總額計算，除非金融資產發生信貸減值，在此情況下，利息收入根據金融資產之攤銷成本計算。

#### 取消確認金融資產

本集團僅於收取資產現金流量的合約權利屆滿時取消確認金融資產。

於取消確認按攤銷成本計量的金融資產時，該資產賬面值與已收及應收代價總額的差額於損益確認。在取消確認分類為按公平值計入其他全面收益的債務工具中的投資時，先前於按公平值計入其他全面收益儲備中累計的累計收益或虧損會重新分類至損益。



### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

#### 3.2 重大會計政策(續)

##### 金融工具(續)

##### 金融負債及權益

##### 分類為債務或權益

債務及權益工具乃根據合約安排的實際情況及金融負債及權益工具的定義分類為金融負債或權益。

##### 權益工具

權益工具乃證明本集團經扣除所有負債後於實體資產中擁有的剩餘權益的任何合約。本公司所發行的權益工具列賬為所收取的所得款項(扣除直接發行成本)。

本公司本身的權益工具之購回乃直接於權益內確認及扣除。並無於損益中確認購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具之收益或虧損。

##### 金融負債

所有金融負債隨後使用實際利率法按攤銷成本或按公平值計入損益計量。

##### 按公平值計入損益的金融負債

當金融負債為(i)國際財務報告準則第3號所適用業務合併中收購方的或有代價，(ii)持作交易或(iii)指定為按公平值計入損益，則金融負債分類為按公平值計入損益。

金融負債於下列情況為持作交易：

- 收購的主要目的為於短期作購回用途；或
- 於初始確認時構成本集團合併管理的已識別金融工具組合的一部分，並具有近期實際短期獲利模式；或
- 為衍生工具，但作為金融擔保合同或指定及有效對沖工具的衍生工具除外。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融負債及權益(續)

#### 按公平值計入損益的金融負債(續)

倘若符合下列任何一種情況，金融負債(持作交易或業務合併收購方的或有代價除外)可於初始確認時被指定為按公平值計入損益：

- 有關指定消除或大幅減少可能出現的計量或確認歧異；或
- 該金融負債屬於一組金融資產或金融負債(或兩者兼具)的一部分，且本集團按照書面風險管理或投資策略以公平值為基礎對此等組合進行管理和業績評價，有關分組資料乃按該基準由內部提供；或
- 屬於包含一項或以上嵌入式衍生工具之合約其中部分，且國際財務報告準則第9號允許整份合併合約指定按公平值計入損益。

就指定為按公平值計入損益的金融負債而言，除非於其他全面收益內確認該負債的信貨風險變動影響會導致或擴大損益內的會計錯配，否則因該負債的信貨風險變動而造成的金融負債公平值變動金額於其他全面收益內確認。

#### 按攤銷成本計量的金融負債

金融負債(包括貿易應付款項及其他應付款項)其後使用實際利率法按攤銷成本計量。

#### 終止確認金融負債

當且僅當本集團的責任被解除、註銷或屆滿時，本集團方會終止確認金融負債。已終止確認的金融負債賬面值與已付及應付代價之間的差額於損益中確認。

### 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

#### 3.2 重大會計政策(續)

##### 物業、廠房及設備、使用權資產的減值虧損(上述商譽會計政策所載商譽減值除外)

於報告期末，本集團審閱其物業、廠房及設備、使用權資產(商譽除外)的賬面值，以釐定該等資產是否出現任何減值虧損跡象。倘出現有關跡象，則估計資產之可收回金額，以釐定減值虧損(如有)程度。倘無法估計個別資產之可收回金額，則本集團估計該資產所屬現金產生單位之可收回金額。當合理一致之分配基準可予識別時，公司資產亦獲分配至個別之現金產生單位，或以其他方式獲分配至合理一致分配基準可予識別之現金產生單位之最小組別。

可收回金額乃公平值減出售成本與使用價值之較高者。在評估使用價值時，估計未來現金流量將使用稅前貼現率貼現至其現值，以反映當前市場所評估之貨幣時間值及估計未來現金流量未獲調整之資產特有風險。

倘資產(或現金產生單位(「現金產生單位」))的估計可收回金額低於其賬面值，則資產(或現金產生單位)的賬面值會被調低至其可收回金額。就未能按合理一致基準分配至現金產生單位的企業資產或一部分企業資產而言，本集團會將一組現金產生單位的賬面值(包括分配至該現金產生單位組別的企業資產或一部分企業資產的賬面值)與該組現金產生單位的可收回款項作比較。於分配減值虧損時，首先分配減值虧損以減少任何商譽(如適用)的賬面值，隨後按比例根據該現金產生單位或該組現金產生單位各資產的賬面值分配至其他資產。資產賬面值不得減少至低於其公平值減出售成本(如可計量)、其使用價值(如可釐定)及零之最高者。本應另行分配至該資產之減值虧損金額按比例分配至該現金產生單位或該組現金產生單位的其他資產。減值虧損乃即時於損益確認。

倘減值虧損其後撥回，則資產(或現金產生單位)賬面值增至其可收回金額之經修訂估計，惟所增加賬面值不得高於假設於往年該資產(或現金產生單位)並無確認減值虧損下釐定之賬面值。減值虧損撥回即時確認為收入。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

### 3.2 重大會計政策(續)

#### 公平值計量

在計量公平值時(惟本集團就減值評估計算之租賃交易以及存貨及非金融資產的可變現淨值除外)，本集團考慮了市場參與者在計量日為該資產或負債進行定價時將會考慮的該等特徵。

非金融資產之公平值計量考慮市場參與者以最大限度使用該資產達致最佳用途，或將該資產出售予將最大限度使用該資產達致最佳用途之其他市場參與者產生經濟效益之能力。

本集團採納適用於不同情況且具備充分數據可供計量公平值之估值方法，以盡量使用相關可觀察輸入數據及盡量減少使用不可觀察輸入數據。具體而言，本集團根據輸入數據之特點，將公平值計量分類為以下三個等級：

第一級 — 相同資產或負債於活躍市場之市場報價(未經調整)。

第二級 — 對公平值計量而言屬重大之可直接或間接觀察最低層輸入數據之估值方法。

第三級 — 對公平值計量而言屬重大之不可觀察最低層輸入數據之估值方法。

於報告期末，本集團透過審閱資產及負債各自之公平值計量，釐定以經常性基準按公平值計量之資產及負債之公平值等級之間是否發生轉移。

## 4. 估計不明朗因素之主要來源

於應用附註3所述之本集團會計政策時，本公司董事需要就綜合財務報表內呈報之資產、負債、收益及開支金額及所作披露作出判斷、估計及假設。該等估計及相關假設乃根據過往經驗及視作相關之其他因素而作出。實際結果或會有別於該等估計。

本集團持續檢討所作估計及相關假設。會計估計之修訂如只影響估計修訂期間，則會計估計之修訂於該期間確認；或如該項修訂同時影響當期及往後期間，則會於修訂當期及往後期間確認。

#### 4. 估計不明朗因素之主要來源(續)

##### 估計不明朗因素之主要來源

於報告期末有關未來之主要假設及估計不明朗因素之其他主要來源(存在導致於下一個財政年度對資產及負債賬面值作出大幅調整之重大風險)如下。

##### 物業、廠房及設備以及使用權資產估計減值

物業、廠房及設備以及使用權資產乃按成本減累計折舊及減值(如有)列賬。於釐定資產是否減值時，本集團須作出判斷及估計，尤其評估：(1)是否有事件已發生或有任何跡象可能影響資產價值；(2)資產賬面值是否能夠以可收回金額所支持，其如為使用價值，即按照持續使用資產估計的未來現金流量的淨現值；及(3)將應用於估計可收回金額的適當關鍵假設(包括現金流量預測及適當的貼現率)。當估計個別資產之可收回金額並不可行時，本集團會估計資產所屬現金產生單位的可收回金額。

未來現金流量的估計乃基於過往表現及市場發展的預期。由於現時環境不明朗，估計現金流量及貼現率面臨更高程度的估計不確定性。更改假設及估計，包括貼現率或現金流量預測的增長率，可能對可收回金額產生重大影響。

於二零二二年十二月三十一日，物業、廠房及設備以及使用權資產的賬面淨值分別為人民幣43,004,000元及人民幣10,042,000元(二零二一年：人民幣46,751,000元及人民幣14,455,000元)。物業、廠房及設備以及使用權資產的減值詳情於附註17及18中披露。

##### 物業、廠房及設備的估計可使用年期

於各報告期末，本公司董事會審閱具有有限可使用年期的物業、廠房及設備的估計可使用年期。估計可使用年期反映董事對本集團擬透過使用本集團物業、廠房及設備取得未來經濟利益的期間的估計。剩餘價值反映本集團在扣除估計出售成本後目前自出售資產中獲得的董事估計金額，惟倘資產已經達到其使用壽命且在其可使用年期結束時處於預期的狀況下。於二零二二年十二月三十一日，具有有限可使用年期的物業、廠房及設備的賬面淨值為人民幣43,004,000元(二零二一年：人民幣46,751,000元)。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 4. 估計不明朗因素之主要來源(續)

### 估計不明朗因素之主要來源(續)

#### 貿易應收款項減值

貿易應收款項之減值撥備乃基於有關預期信貸虧損之假設。本集團根據個別未償還應收款項的天數以及本集團的信貸虧損經驗及於報告期末的前瞻性資料，於作出該等假設及選擇減值計算輸入數據時作出判斷。該等假設及估計的變化可能對評估結果產生重大影響，亦可能需要對綜合損益及其他全面收益表作出額外的減值開支。於二零二二年十二月三十一日，貿易應收款項的賬面值為人民幣15,502,000元(二零二一年：人民幣34,957,000元)，扣除累計減值虧損人民幣3,131,000元(二零二一年：人民幣3,834,000元)。

#### 估計存貨撥備

本集團管理層於各報告期末審閱存貨的賬齡分析，並為已識別為不再適合銷售或使用的陳舊及滯銷商品計提撥備。本集團根據可變現淨值的估計計提存貨撥備。管理層主要根據最新發票價格、當前市場狀況以及銷售類似性質產品的歷史經驗估計存貨的可變現淨值。於二零二二年十二月三十一日，存貨的賬面淨值為人民幣160,950,000元(二零二一年：人民幣122,035,000元)，已扣除存貨累計撥備人民幣6,326,000元(二零二一年：人民幣5,896,000元)。

#### 所得稅

於二零二二年十二月三十一日，由於未來溢利來源的不可預知性，未就稅項虧損人民幣191,034,000元(二零二一年：人民幣175,170,000元)及可扣減暫時差額人民幣67,616,000元(二零二一年：人民幣64,042,000元)確認遞延稅項資產。遞延稅項資產能否變現主要取決於未來是否能夠獲得足夠的未來溢利或應課稅暫時差額。倘所產生的實際未來溢利高於預期，則可能產生重大遞延稅項資產，而有關遞延稅項資產將於該項目產生期間的損益中確認。

## 5. 資本風險管理

本集團管理資本的目標是保障本集團能持續經營，以便其可持續為股東帶來回報及為其他利益相關者帶來利益；及維持最佳資本架構以降低資本成本。

本集團將其資本結構視為總股權及長期債項的總和減現金及短期存款。本集團管理其資本結構並予以調整，以求獲得可用資金，董事會除了擬藉此大幅提高股東回報外，還可支持董事會有意從事的業務活動。董事會並未設立資金定量回報的管理標準而是依賴本集團管理層的才能維持業務未來的發展。管理層按持續進行基準審計其資金管理方式，並且認為本集團的相對規模而言屬合理。

## 6. 金融工具

### 金融工具類別

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>金融資產</b>		
按攤銷成本計值的金融資產(包括現金及現金等價物)	92,121	116,733
按公平值計入其他全面收益之金融資產	4,398	15,091
<b>金融負債</b>		
按攤銷成本計值的金融負債	18,287	22,285

### 金融風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括貿易應收款項、按公平值計入其他全面收益之金融資產、按金及其他應收款項、原到期日超過三個月的銀行存款、受限制現金、銀行結餘及現金、貿易應付款項以及應計費用及其他應付款項。有關該等金融工具的詳情於相關附註披露。有關該等金融工具的風險包括市場風險(貨幣風險及利率風險)、信貸風險及流動資金風險。如何減低該等風險的政策載於下文。管理層管理及監控該等風險以確保已及時及有效實施適當的措施。

### 市場風險

#### 貨幣風險

本公司旗下多間附屬公司之銷售以外幣計價，本集團因而面對外匯風險。本集團約6%(二零二一年：3%)之銷售以作出銷售的集團實體之功能貨幣以外之貨幣計價。

若干貿易應收款項及銀行結餘以相關集團實體功能貨幣以外的貨幣計值。於報告期末，本集團以外幣計值的貨幣資產的賬面值如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
美元	37,882	25,559
歐元	183	393
人民幣	9	6,904
	38,074	32,856

本集團目前並無外匯對沖政策。然而，本集團管理層會監察外匯風險，並將於有需要時考慮對沖重大外匯風險。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 6. 金融工具(續)

### 金融風險管理目標及政策(續)

#### 市場風險(續)

#### 貨幣風險(續)

#### 敏感度分析

本集團主要面對美元、歐元及人民幣風險。

下表詳述本集團對相關集團實體的功能貨幣兌相關外幣上漲及下跌10%(二零二一年:10%)的敏感度。10%為向重要管理層成員申報內部外匯風險時採用之敏感度比率,並代表管理層對外幣匯率合理可能變動之評估。敏感度分析僅包括以外幣計值貨幣項目之未平倉金額,及於報告期末就外幣匯率10%(二零二一年:10%)的變動進行換算調整。

以下正值表示相應功能貨幣兌相關外幣升值10%(二零二一:10%)的情況下虧損增加。如相應功能貨幣兌相關外幣貶值10%(二零二一年:10%),則會對虧損產生同等但相反的影響,而以下金額將為負值。

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>對虧損的影響</b>		
美元	<b>3,062</b>	2,070
歐元	<b>14</b>	30
人民幣	<b>1</b>	576
	<b>3,077</b>	2,676

#### 利率風險

由於本集團並無重大計息資產(現金及現金等價物、受限制現金及原到期日超過三個月的銀行存款除外,其詳情已於附註25披露),於二零二二年十二月三十一日,本集團面對的利率風險並不重大。



## 6. 金融工具(續)

### 金融風險管理目標及政策(續)

#### 信貸風險

於二零二二年十二月三十一日，本集團面對因交易對手無法履行責任而蒙受財務虧損的最高信貸風險來自綜合財務狀況表所示相關已確認金融資產的賬面值。

本集團的信貸風險主要來自貿易應收款項、按公平值計入其他全面收益之金融資產、按金及其他應收款項、原到期日超過三個月的銀行存款、受限制現金以及銀行結餘及現金。該等結餘的賬面值代表本集團所面對與金融資產相關的**最大**信貸風險。

為將信貸風險減至最低，本集團管理層已委派團隊，負責釐定信貸限額、信貸審批及其他監控程序，以確保採取跟進措施收回逾期債務。

就貿易應收款項而言，本集團已應用國際財務報告準則第9號的簡化方法按存續期預期信貸虧損計量虧損撥備。本集團使用撥備矩陣集中釐定預期信貸虧損，該矩陣乃根據歷史信貸虧損經驗、債務人經營所在行業的一般經濟狀況以及於報告期間末的前瞻性資料估算得出。就此而言，本公司董事認為本集團的信貸風險已大幅降低。

就按金及其他應收款項而言，本集團已評估自初始確認以來信貸風險是否顯著增加。如信貸風險顯著增加，本集團將根據使用期而非12個月預期信貸虧損計量虧損撥備。

管理層認為按公平值計入其他全面收益的金融資產信貸風險較低，因為彼等乃由具較高信貸評級的銀行發行，因此，本年度確認的減值撥備限於12個月預期信貸虧損。

流動資金的信貸風險有限，因為交易對手方乃被國際信貸評級機構授予高信貸評級的銀行。

本集團於初步確認資產時考慮違約可能性以及報告期內信貸風險是否正在大幅增長。為評估信貸風險是否大幅增長，本集團將於報告日期該資產發生違約的風險與初步確認日期的違約風險進行比較。其考慮彼時可得的合理及支持性的前瞻性資料，特別包括以下指標：

- 內部信貸評級
- 外部信貸評級
- 與借款人的業務、財務或經濟狀況有關的實際或預期重大不利變動，預期將對其履行還款義務的能力產生重大變動
- 借款人的預期表現及行為發生重大變動，包括借款人於本集團的付款狀況發生變動及借款人的經營業績發生變動。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 6. 金融工具(續)

### 金融風險管理目標及政策(續)

#### 信貸風險(續)

#### 本集團面對的信貸風險

本集團現有信貸風險評級框架包括以下類別：

類別	描述	確認預期信貸虧損的基準
良好	金融資產違約風險較低或自初始確認後信貸風險並未顯著上升且並無信貸減值(稱為第1階段)	12個月預期信貸虧損
可疑	金融資產自初始確認後信貸風險顯著上升但並無信貸減值(稱為第2階段)	存續期預期信貸虧損—無信貸減值
違約	當發生會對金融資產估計未來現金流量造成不利影響的一項或多項事件，則有關金融資產被評定為信貸減值(稱為第3階段)	存續期預期信貸虧損—有信貸減值
撇銷	有證據顯示債務人面臨嚴重財務困境，而本集團並無收回款項的現實前景	款項被撇銷

## 6. 金融工具(續)

### 金融風險管理目標及政策(續)

#### 信貸風險(續)

#### 本集團面對的信貸風險(續)

下表詳述本集團金融資產的信貸質素以及本集團按信貸風險等級評定的最大信貸風險。

	內部信 附註	信評級	12個月或存續期預期 信貸虧損	二零二二年十二月三十一日			二零二一年十二月三十一日		
				總賬面值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元	賬面淨值 人民幣千元	總賬面值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元	賬面淨值 人民幣千元
貿易應收款項	22	附註	存續期預期信貸虧損 (簡化方法)	18,633	3,131	15,502	38,791	3,834	34,957
按公平值計入其他全 面收益的金融資產	23	良好	12個月預期信貸虧損	4,398	-	4,398	15,091	-	15,091
按金及其他應收款項	24	良好	12個月預期信貸虧損	3,977	-	3,977	4,791	-	4,791
原到期日超過三個月 的銀行存款	25	良好	12個月預期信貸虧損	46,025	-	46,025	-	-	-
受限制現金	25	良好	12個月預期信貸虧損	2,600	-	2,600	5,626	-	5,626
銀行結餘及現金	25	良好	12個月預期信貸虧損	24,017	-	24,017	71,359	-	71,359

附註：就貿易應收款項而言，本集團已應用國際財務報告準則第9號的簡化方法按存續期預期信貸虧損計量虧損撥備。本集團使用撥備矩陣釐定貿易應收款項的預期信貸虧損，該矩陣乃根據債務人的逾期狀況基於歷史信貸虧損經驗估算得出，並作出適當調整，以反映當前狀況及對未來經濟狀況的估計。因此，按照撥備矩陣根據其逾期狀況呈列信貸虧損情況。附註22載有貿易應收款項減值撥備的進一步詳情。

本集團按地理位置劃分的信貸風險主要集中於中國，於二零二二年十二月三十一日，佔貿易應收款項總額的100%(二零二一年：99%)。

由於貿易應收款項總額的39%(二零二一年：30%)乃應收本集團五大客戶款項，故本集團存在信貸集中風險。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 6. 金融工具(續)

### 金融風險管理目標及政策(續)

#### 流動資金風險

為管理流動資金風險，本集團監控及維持管理層認為充足的現金及現金等價物水平，以撥付本集團營運及減低現金流量波動影響。

下表詳述本集團金融負債的剩餘合約到期情況。該表格乃按本集團可按要求支付的最早日期基於金融負債的未貼現現金流量編製。

該表包括利息及本金現金流量。

#### 流動資金表

	按要求或 於一年內 人民幣千元	超過一年 但少於兩年 人民幣千元	超過兩年 但少於五年 人民幣千元	未貼現現金 流量總額 人民幣千元	賬面值 人民幣千元
於二零二二年十二月三十一日					
<b>金融負債</b>					
貿易應付款項	11,217	-	-	11,217	11,217
應計費用及其他應付款項	7,070	-	-	7,070	7,070
總計	18,287	-	-	18,287	18,287
租賃負債	1,380	1,449	284	3,113	2,942
於二零二一年十二月三十一日					
<b>金融負債</b>					
貿易應付款項	13,052	-	-	13,052	13,052
應計費用及其他應付款項	9,233	-	-	9,233	9,233
總計	22,285	-	-	22,285	22,285
租賃負債	2,292	1,708	2,566	6,566	5,932

## 6. 金融工具(續)

### 於綜合財務狀況表確認的公平值計量

下表提供於各報告期末按公平值計量之金融工具之分析，按公平值根據本集團會計政策可予觀察之程度歸為第一至三級。

	二零二二年			總計 人民幣千元
	第一級 人民幣千元	第二級 人民幣千元	第三級 人民幣千元	
按公平值計入其他全面收益的金融資產 應收票據	-	-	4,398	4,398

	二零二一年			總計 人民幣千元
	第一級 人民幣千元	第二級 人民幣千元	第三級 人民幣千元	
按公平值計入其他全面收益的金融資產 應收票據	-	-	15,091	15,091

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，公平值層級之間並無轉撥。

### 按經常性基準以公平值計量的金融資產的公平值

金融工具按經常性基準之公平值計量所用估值方法及輸入數據載列如下：

金融工具	公平值層級	於以下日期的公平值		估值方法及主要輸入數據	重大不可觀察 輸入數據
		二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元		
應收票據	第三級	4,398	15,091	貼現現金流量 — 根據適當折現率參考預期未來現金流量的現值	貼現率*

\* 貼現率越高，應收票據的公平值越低。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 6. 金融工具(續)

### 按經常性基準以公平值計量的金融資產的公平值(續)

按經常性基準之金融資產第三級公平值計量對賬：

	按公平值計入其他 全面收益的金融資產 人民幣千元
於二零二一年一月一日	7,680
向第三方收取	100,630
於金融資產到期／出售時收回	(92,521)
出售附屬公司(附註35)	(698)
於二零二一年十二月三十一日	15,091
向第三方收取	94,543
於金融資產到期／出售時收回	(105,236)
於二零二二年十二月三十一日	4,398

### 並非按經常性基準以公平值計量之金融資產及金融負債之公平值(但須披露公平值)

本公司董事認為，綜合財務報表中按攤銷成本列賬之其他金融資產及金融負債之賬面值與彼等之公平值相若。

## 7. 收益

收益指銷售貨品產生的收益。本集團的年度收益分析如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
國際財務報告準則第15號範疇內的客戶合約收益		
按主要產品分列		
— 銷售貨品		
• 平板式脫硝催化劑	51,945	34,373
• 蜂窩脫硝催化劑	9,551	18,310
• 車用脫硝催化劑	1,295	18,777
	62,791	71,460

於兩個年度，所有客戶合約收益均於某一時間點確認。

### 分配至客戶合約剩餘履約責任的交易價

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，本集團所有客戶合約剩餘履約責任均為期一年或更短。因此，本集團已選擇可行權宜方法並不披露於兩個報告期末的未盡(或部分未盡)履約責任獲分配的交易價金額。

## 8. 分部資料

就資源分配及分部表現評估向作為主要經營決策者(「**主要經營決策者**」)的本公司執行董事報告的資料集中於所交付貨品的類別。主要經營決策者會定期審視及評估本集團的業務活動，並可就該等活動獲取分離財務資料。由於該評估，本集團釐定其業務整體屬於一個分部。因此，並無呈列該單一經營分部的分析。

### 地區資料

本集團的營運位於香港及中國。

有關本集團外部客戶收益的資料乃根據客戶經營地點呈列。

	外部客戶收益	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
中國	59,252	69,486
東南亞	3,539	1,156
歐洲	-	818
<b>總計</b>	<b>62,791</b>	<b>71,460</b>

本集團全部非流動資產均位於中國。

### 有關主要客戶的資料

相應年度貢獻本公司總收益10%以上的客戶收益如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
客戶A	9,592	11,071
客戶B	不適用 <sup>1</sup>	9,909
客戶C	不適用 <sup>1</sup>	7,378

<sup>1</sup> 相應收益並未佔本集團總收益10%以上

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 9. 其他收益淨額

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
政府補貼(附註)	831	937
出售物業、廠房及設備(虧損)收益淨額	(218)	61
匯兌收益(虧損)淨額	658	(322)
提早終止租賃收益	254	–
租賃修改收益	22	–
其他	43	37
	<b>1,590</b>	<b>713</b>

附註：截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團就購買機器收取政府補貼約人民幣3,080,000元，該款項已被當作遞延收入處理並於相關機器的使用年期內在損益中攤銷。此政策已導致本年度於損益計入約人民幣308,000元(二零二一年：人民幣103,000元)。遞延收入詳情載於附註30。

剩餘金額指中國河北政府授予本公司一間附屬公司的補貼收入。政府補貼為一次性，且無特定條件。

## 10. 財務收入／財務成本

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>財務收入</b>		
銀行結餘及現金、受限制現金及原到期日超過三個月的銀行存款的利息收入	321	87
<b>財務成本</b>		
租賃負債的利息開支	(256)	(279)

## 11. 所得稅開支

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
中國企業所得稅：		
本年度	–	–
	–	–
遞延稅項(附註29)：		
本年度	–	–
	–	–



## 11. 所得稅開支(續)

根據開曼群島及英屬維京群島的規則及規例，本集團於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度毋須於開曼群島及英屬維京群島繳納任何所得稅。

概無就16.5%的香港利得稅作出撥備，因為本集團於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度並無任何須繳納香港利得稅的應課稅溢利。

根據《中華人民共和國企業所得稅法》(「**企業所得稅法**」)及企業所得稅法實施細則，本集團若干中國附屬公司的稅率為25%。

根據中國有關法律及法規，本集團附屬公司固安迪諾斯環保設備製造有限公司(「**固安迪諾斯**」)被認定為高新技術企業。其於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度享受15%的優惠稅率。

概無就中國企業所得稅作出撥備，因為本集團於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度並無任何須繳納中國企業所得稅的應課稅溢利。

年內所得稅開支可與綜合損益及其他全面收益表中的除稅前虧損對賬如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
除稅前虧損	<b>(23,531)</b>	(19,453)
按國內所得稅率25%(二零二一年：25%)計算的稅項	<b>(5,883)</b>	(4,863)
於其他司法權區經營的附屬公司不同稅率的影響	<b>356</b>	336
中國優惠稅率的影響	<b>413</b>	1,371
不可扣稅開支的稅務影響	<b>685</b>	871
未確認稅項虧損的稅務影響	<b>3,966</b>	2,029
動用先前未確認的可扣減暫時差額	-	(624)
未確認可扣減暫時差額的稅務影響	<b>463</b>	880
年內所得稅開支	-	-

遞延稅項的詳情載於附註29。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 12. 年內虧損

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
年內虧損乃經扣除(計入)以下各項後達致：		
僱員福利開支：		
董事薪酬(附註13)	938	1,138
其他員工工資、薪金及花紅	17,817	15,417
其他員工退休福利計劃供款	2,526	2,703
其他員工福利及津貼	1,097	1,194
僱員福利開支總額	22,378	20,452
核數師薪酬	604	788
物業、廠房及設備折舊	5,944	4,500
使用權資產折舊	2,176	2,426
無形資產攤銷	–	354
匯兌(收益)虧損淨額	(658)	322
就貿易應收款項(撥回)確認的減值虧損淨額	(429)	486
計入銷售成本的存貨撇減(附註)	430	824
確認為開支的存貨金額	48,971	58,413

附註：截至二零二二年十二月三十一日止年度，存貨撇減約人民幣430,000元(二零二一年：人民幣824,000元)乃就不適合再供生產中使用或於市場上出售的陳舊存貨而作出。

### 13. 董事及最高行政人員酬金

	袍金 人民幣千元	薪金 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	退休福利 計劃供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至二零二二年十二月三十一日止年度</b>					
就董事管理本公司及其附屬公司的事務提供的其他服務支付或應收的酬金					
<b>執行董事：</b>					
趙姝女士(行政總裁)	–	215	36	–	251
孔紅軍先生(附註ii)	–	43	31	12	86
李可先生	–	195	36	58	289
<b>非執行董事：</b>					
李興武先生	–	–	–	–	–
張毅達先生(附註i)	–	–	–	–	–
就某名人士擔任董事(不論於本公司及其附屬公司任職)支付或應收的酬金					
<b>獨立非執行董事：</b>					
陳躍華女士	104	–	–	–	104
王祖偉先生	104	–	–	–	104
李民先生	104	–	–	–	104
	<b>312</b>	<b>453</b>	<b>103</b>	<b>70</b>	<b>938</b>

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 13. 董事及最高行政人員酬金(續)

	袍金 人民幣千元	薪金 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	退休福利 計劃供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至二零二一年十二月三十一日止年度</b>					
就董事管理本公司及其附屬公司的事務提供的其他服務支付或應收的酬金					
<b>執行董事：</b>					
趙姝女士(行政總裁)	—	205	36	36	277
孔紅軍先生(附註ii)	—	187	31	55	273
李可先生	—	197	36	55	288
<b>非執行董事：</b>					
李興武先生	—	—	—	—	—
張毅達先生(附註i)	—	—	—	—	—
就某名人士擔任董事(不論於本公司及其附屬公司任職)支付或應收的酬金					
<b>獨立非執行董事：</b>					
陳躍華女士	100	—	—	—	100
王祖偉先生	100	—	—	—	100
李民先生	100	—	—	—	100
	300	589	103	146	1,138

附註：

- (i) 於二零二二年二月二十五日辭任。
- (ii) 於二零二二年三月十八日辭任。

趙姝女士亦為本公司行政總裁，上文所披露的其酬金包括其擔任行政總裁所提供服務的酬金。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，行政總裁或任何董事均未放棄或同意放棄任何酬金。於兩個年度，本集團概無向行政總裁或任何董事支付或應付任何酬金作為誘使彼等加入本集團或加入本集團後的獎勵或作為離職補償。

酌情花紅乃參考本集團及個人表現釐定。

## 14. 僱員酬金

於本集團五名最高薪個人中，兩名(二零二一年：兩名)為本公司董事及行政總裁，其酬金已計入上文附註13的披露中。其餘三名(二零二一年：三名)個人的酬金如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
薪金及津貼	637	662
酌情花紅	901	914
退休福利計劃供款	97	132
	<b>1,635</b>	1,708

彼等的酬金處於以下範圍：

	二零二二年 僱員人數	二零二一年 僱員人數
零至1,000,000港元	2	2
1,000,001港元至1,500,000港元	1	1

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，本集團未向五名最高薪個人支付任何酬金，作為誘使彼等加入本集團或加入本集團後的獎勵或作為離職補償。

## 15. 股息

截至二零二二年十二月三十一日止年度並無派發或擬派股息，且自報告期結束以來並無擬派任何股息(二零二一年：無)。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 16. 本公司擁有人應佔每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損乃根據以下數據計算：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>虧損</b>		
用於計算每股基本及攤薄虧損的虧損(本公司擁有人應佔年內虧損)	<b>(23,531)</b>	(12,296)

	股份數目 千股	股份數目 千股
<b>股份數目</b>		
用於計算每股基本及攤薄虧損的普通股加權平均數	<b>494,037</b>	494,037

每股攤薄虧損與每股基本虧損相同，因為截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度並無已發行在外具有潛在攤薄影響的普通股。

17. 物業、廠房及設備

	樓宇 人民幣千元	機器 人民幣千元	汽車 人民幣千元	辦公設備及其他 人民幣千元	租賃物業裝修 人民幣千元	在建工程 (「在建工程」) 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>成本</b>							
於二零二一年一月一日	35,156	77,132	1,820	1,606	2,311	552	118,577
添置	-	1,461	131	11	-	4,535	6,138
撤銷	-	(251)	(128)	(30)	-	-	(409)
自在建工程轉出	-	4,627	-	-	-	(4,627)	-
出售附屬公司(附註35)	(8,437)	(5,691)	(174)	(399)	(1,520)	-	(16,221)
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日	26,719	77,278	1,649	1,188	791	460	108,085
添置	-	2,243	9	193	-	-	2,445
出售/撤銷	-	(1,529)	-	(155)	-	-	(1,684)
於二零二二年十二月三十一日	26,719	77,992	1,658	1,226	791	460	108,846
<b>累計折舊及減值</b>							
於二零二一年一月一日	11,666	49,023	1,485	1,431	164	-	63,769
年內撥備折舊	1,498	2,577	51	115	259	-	4,500
撤銷時對銷	-	(237)	(122)	(29)	-	-	(388)
出售附屬公司(附註35)	(2,036)	(3,893)	(159)	(358)	(101)	-	(6,547)
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年一月一日	11,128	47,470	1,255	1,159	322	-	61,334
年內撥備折舊	1,279	4,394	98	173	-	-	5,944
出售/撤銷時對銷	-	(1,329)	-	(107)	-	-	(1,436)
於二零二二年十二月三十一日	12,407	50,535	1,353	1,225	322	-	65,842
<b>賬面值</b>							
於二零二二年十二月三十一日	14,312	27,457	305	1	469	460	43,004
於二零二一年十二月三十一日	15,591	29,808	394	29	469	460	46,751

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 17. 物業、廠房及設備(續)

上述物業、廠房及設備項目(在建工程除外)按直線法於該等資產的估計可使用年期內計算折舊如下：

樓宇	20年
機器	5至10年
汽車	4年
辦公設備及其他	3至5年
租賃物業裝修	於該等資產的租賃期限或估計可使用年期中的較短期間

於二零二二年十二月三十一日，本集團正申請辦理其賬面值為約人民幣1,836,000元(二零二一年：人民幣5,030,000元)的若干樓宇的房屋所有權證登記。本公司董事認為，由於本集團已全數支付該等樓宇的購買代價，故該等樓宇缺乏正式所有權並不影響相關資產的價值及本集團對樓宇的所有權，且因缺乏正式所有權而被驅離的可能性甚微。

鑑於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度產生經營虧損，本公司董事已對本集團物業、廠房及設備以及使用權資產的可收回金額進行減值評估。本集團於不可能個別估算可收回金額時估算資產所屬三個現金產生單位的可收回金額，包括平板式脫硝催化劑(「**平板式現金產生單位**」)、車用脫硝催化劑(「**車輛現金產生單位**」)及蜂窩脫硝催化劑(「**蜂窩現金產生單位**」)。三個現金產生單位的可收回金額乃根據本集團管理層計算的使用價值釐定。

根據評估結果，本集團管理層釐定平板式現金產生單位、車輛現金產生單位及蜂窩現金產生單位的估計可收回金額高於其賬面值。截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度未發現減值虧損。現金產生單位的可收回金額乃根據其使用價值使用本公司管理層提供的現金流量預測釐定。該計算使用基於本集團管理層批准的未來5年的財務預算及於二零二二年十二月三十一日的稅前折現率14.7%(二零二一年：13.2%)作出的現金流量預測。超出五年期的現金流量採用2%(二零二一年：0%)的增長率推測。該增長率基於行業增長預測，並不超出相關行業的長期平均增長率。計算使用價值的另一個關鍵假設是預算毛利率，其乃根據現金產生單位的過往表現及管理層對市場發展的預期釐定。



## 18. 租賃

### (i) 使用權資產

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
土地	5,615	7,101
物業	4,427	7,345
汽車	–	9
	<b>10,042</b>	<b>14,455</b>

使用權資產人民幣5,615,000元(二零二一年：人民幣7,101,000元)指位於中國的土地使用權。

本集團的物業租賃安排包括辦公室、倉庫及工廠以及汽車。租賃期限一般為四年至六年。該等租賃均不包括可變租賃付款。

物業租賃中包括延期選擇權。由於本集團合理地確定將行使該選擇權，因此延期選擇權所涵蓋的若干期間已包括在該等租賃條款中。

由於新增工廠租賃，截至二零二二年十二月三十一日止年度的使用權資產添置為約人民幣1,450,000元(二零二一年：人民幣4,370,000元)，其中上一年度並無作出預付款(二零二一年：人民幣880,000元)及確認租賃負債人民幣1,450,000元(二零二一年：人民幣3,490,000元)。

於本年度，一致同意提早終止租賃協議，產生提早終止租賃收益人民幣254,000元(二零二一年：零)。本集團亦就陳其照先生提供的一項物業延長兩年租約，產生租賃修改收益人民幣22,000元(二零二一年：零)。

### (ii) 租賃負債

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
非流動	1,675	3,966
流動	1,267	1,966
	<b>2,942</b>	<b>5,932</b>

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 18. 租賃(續)

### (ii) 租賃負債(續)

租賃負債下應付款項	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
於一年內	1,267	1,966
於一年後但於兩年內	1,393	1,531
於兩年後但於五年內	282	2,435
	<b>2,942</b>	5,932
減：於12個月內到期結算的款項(於流動負債下列示)	<b>(1,267)</b>	(1,966)
於12個月後到期結算的款項	<b>1,675</b>	3,966

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團就租賃工廠訂立新租賃協議並確認租賃負債約人民幣1,450,000元(二零二一年：人民幣3,490,000元)。

### (iii) 於損益確認的金額

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
使用權資產折舊費用		
-土地	182	265
-物業	1,985	2,126
-汽車	9	35
租賃負債利息開支	256	279

### (iv) 其他

截至二零二二年十二月三十一日止年度，租賃的現金流出總額為人民幣1,379,000元(二零二一年：人民幣1,628,000元)。

## 19. 無形資產

	商譽 人民幣千元	專利權 人民幣千元	技術知識 人民幣千元	軟件 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>成本</b>					
於二零二一年一月一日	7,262	8,124	31,640	7	47,033
出售附屬公司(附註35)	(7,262)	(2)	(11,040)	(7)	(18,311)
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年十二月三十一日	-	8,122	20,600	-	28,722
<b>累計攤銷及減值</b>					
於二零二一年一月一日	7,262	8,124	28,785	5	44,176
年內開支	-	-	353	1	354
出售附屬公司(附註35)	(7,262)	(2)	(8,538)	(6)	(15,808)
於二零二一年十二月三十一日及 二零二二年十二月三十一日	-	8,122	20,600	-	28,722
<b>賬面值</b>					
於二零二二年十二月三十一日	-	-	-	-	-
於二零二一年十二月三十一日	-	-	-	-	-

專利權、技術知識及軟件乃按直線法於七至十年內攤銷。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 20. 於一間聯營公司的權益

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
於一間聯營公司的投資成本—非上市 應佔收購後虧損及其他全面收益	600 (492)	600 (509)
	108	91

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，本集團於以下聯營公司中擁有權益：

實體名稱	實體形式	成立/ 營運地點	所持股份類別	本集團所持所有權/ 投票權比例		主要活動
				二零二二年	二零二一年	
廊坊迪諾思環保科技有限公司 (「廊坊迪諾思」)(附註)	有限公司	中國	註冊資本	40%	40%	製造及銷售車用 脫硝催化劑

附註：截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團並無向廊坊迪諾思注資(二零二一年：無)，現持有廊坊迪諾思40%股權。

該聯營公司的財務資料對本集團並不重大。

## 21. 存貨

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
原材料	17,363	20,467
在製品	695	1,262
製成品	26,354	22,208
在運貨品	116,538	78,098
	<b>160,950</b>	122,035

截至二零二二年十二月三十一日止年度，存貨撇減約人民幣430,000元(二零二一年：人民幣824,000元)乃就不適合再供生產中使用或於市場上出售的陳舊存貨確認並計入銷售成本。

## 22. 貿易應收款項

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
貿易應收款項	18,633	38,791
減：貿易應收款項減值撥備	(3,131)	(3,834)
	<b>15,502</b>	34,957

於二零二二年十二月三十一日，客戶合約產生的貿易應收款項總額為人民幣18,633,000元(二零二一年：人民幣38,791,000元)。

計入貿易應收款項的金額人民幣6,524,000元(二零二一年：人民幣12,581,000元)指處於保留期的應收款項。

本集團給予客戶30日至90日(二零二一年：30日至90日)信貸期。以下為於報告期末基於收益確認日期呈列的貿易應收款項(扣除貿易應收款項減值撥備)的賬齡分析。

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
一年內	8,267	18,332
一至兩年	4,842	7,951
兩至三年	1,755	7,413
三年以上	638	1,261
	<b>15,502</b>	34,957

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 22. 貿易應收款項(續)

本集團以與存續期預期信貸虧損相等的金額計量貿易應收款項的虧損撥備。貿易應收款項的預期信貸虧損乃使用撥備矩陣參考債務人的過往違約記錄及對債務人當前財務狀況的分析進行估算，並就債務人的特定因素、債務人經營所屬行業的總體經濟狀況以及於報告日期對現時狀況及狀況預測方向的評估進行調整。於本報告期間，估算方法或重大假設未發生變化。

由於本集團的歷史信貸虧損經驗並不表明不同客戶群的虧損模式存在顯著差異，因此未於本集團不同客戶群之間基於逾期情況進一步區分虧損撥備。

本集團基於個別並不重大的客戶整體賬齡就貿易應收款項確認存續期預期信貸虧損如下：

於二零二二年十二月三十一日	總賬面值 人民幣千元
一年內	8,464
一至兩年	5,619
兩至三年	2,407
三年以上	2,143
	<b>18,633</b>

於二零二一年十二月三十一日	總賬面值 人民幣千元
一年內	19,285
一至兩年	8,708
兩至三年	8,953
三年以上	1,845
	<b>38,791</b>

加權平均預期虧損比率為16.80%(二零二一年：9.88%)。

## 22. 貿易應收款項(續)

貿易應收款項的減值撥備變動載列如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
於年初	3,834	3,348
已確認減值虧損	–	486
已撥回減值虧損	(429)	–
撤銷	(274)	–
於年末	3,131	3,834

## 23. 按公平值計入其他全面收益的金融資產

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
應收票據	4,398	15,091

應收票據的公平值於附註6披露。

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，按公平值計入其他全面收益的金融資產為應收票據，其合約現金流量僅為本金額及利息，而本集團業務模式的目標乃通過收取合約現金流量及出售金融資產實現。

所有按公平值計入其他全面收益的金融資產的賬齡均為365天(二零二一年：365天)內。

## 24. 預付款項、按金及其他應收款項

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
可收回增值稅	1,861	4,581
按金	2,713	2,984
預付款項	1,915	6,050
其他應收款項	1,264	1,807
	7,753	15,422
減：分類為非流動資產的預付款項	(351)	(1,135)
計入預付款項、按金及其他應收款項的流動部分	7,402	14,287

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 25. 原到期日超過三個月的銀行存款／受限制現金／銀行結餘及現金

#### 原到期日超過三個月的銀行存款

於二零二二年十二月三十一日，原到期日超過三個月的銀行存款為人民幣46,025,000元(二零二一年：零)。於二零二二年十二月三十一日，已抵押銀行存款按年利率4%至5.07%(二零二一年：零)計息。

#### 受限制現金

受限制現金乃作為本集團產品的投標、產品質量及性能的擔保而持有。擔保期介乎一至兩年。於二零二二年十二月三十一日，受限制現金按年利率0.001%至1.1%(二零二一年：0.001%至1.1%)計息。

#### 銀行結餘及現金

銀行結餘及現金包括銀行存款及手頭現金。於二零二二年十二月三十一日，銀行存款按年利率0.001%至0.35%(二零二一年：0.1%至0.35%)計息。

受限制現金、原到期日超過三個月的銀行存款以及銀行結餘及現金以下列貨幣計值：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
人民幣	8,660	24,920
港元	25,918	26,425
美元	37,882	25,559
歐元	182	81
	<b>72,642</b>	76,985



## 26. 貿易應付款項

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
貿易應付款項	11,217	13,052

以下為於報告期末基於發票日期呈列的貿易應付款項的賬齡分析：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
六個月內	8,183	12,960
六個月至一年	1,791	–
一至兩年	1,134	45
兩年以上	109	47
	11,217	13,052

購買活動的平均信貸期介乎30日至60日(二零二一年：30日至60日)。本集團實施財務風險管理政策，以確保所有應付賬款於信貸時限內結算。

## 27. 應計費用及其他應付款項

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
購買物業、廠房及設備應付款項	993	3,123
應計工資及福利	4,032	4,878
保修撥備	730	1,006
其他應付款項及應計費用	2,131	1,272
	7,886	10,279

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 28. 合約負債

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
交付貨品所收預付款	97,307	82,323

預收款項主要來自銷售平板式脫硝催化劑及蜂窩式脫硝催化劑。一般而言，本集團於簽訂銷售合約時向客戶收取一定比例的合約金額作為預付款。

二零二二年合約負債增加主要由於臨近報告期結束訂立更多銷售合約並收到客戶付款。

截至二零二二年十二月三十一日止年度已確認並於年初計入合約負債的收益為人民幣44,661,000元(二零二一年：人民幣13,717,000元)。本年度未確認與上年已履行的履約責任有關的收益。

### 29. 遞延稅項

以下為本年度及過往年度確認的遞延稅項負債及其變動：

	收購一間附屬公司 產生的公平值調整 人民幣千元
於二零二一年一月一日	1,291
出售一間附屬公司(附註35)	(1,291)
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日	—

## 29. 遞延稅項(續)

於二零二二年十二月三十一日，本集團有未動用稅項虧損人民幣191,034,000元(二零二一年：人民幣175,170,000元)可供抵銷未來溢利。由於未來溢利來源不可預測，故未就稅項虧損確認遞延稅項資產。未確認稅項虧損包括將於十年內到期的虧損人民幣185,382,000元(二零二一年：人民幣169,182,000元)。其他虧損可無限期結轉。

於二零二二年十二月三十一日，本集團的可扣減暫時差額為人民幣67,616,000元(二零二一年：人民幣64,042,000元)。由於很可能無法獲得可利用可扣減暫時差額抵銷的應課稅溢利，因此尚未就該可扣減暫時差額確認遞延稅項資產。

## 30. 遞延收入

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
政府補貼		
非流動	2,361	2,669
流動	308	308
	<b>2,669</b>	<b>2,977</b>

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團就購買機器收取政府補貼約人民幣3,080,000元。該款項已被當作遞延收入處理並於相關機器的使用年期內在損益中攤銷。此政策已導致本年度於損益計入約人民幣308,000元(二零二一年：人民幣103,000元)。於二零二二年十二月三十一日，金額約人民幣2,669,000元(二零二一年：人民幣2,977,000元)有待攤銷。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 31. 股本

	股份數目 千股	股本 千美元
每股面值0.01美元的普通股		
<b>法定</b>		
於二零二一年一月一日、二零二一年十二月三十一日、 二零二二年一月一日及二零二二年十二月三十一日	5,000,000	50,000

	股份數目 千股	股本 人民幣千元
<b>已發行及已繳足</b>		
於二零二一年一月一日、二零二一年十二月三十一日、 二零二二年一月一日及二零二二年十二月三十一日	494,037	31,423

於兩個年度，概無本公司的附屬公司購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 32. 主要非現金交易

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團就工廠訂立一項新安排。於租賃開始時，本集團確認使用權資產及租賃負債人民幣1,450,000元(二零二一年：人民幣3,490,000元)，其為當日未支付的租賃付款的現值。

### 33. 資本承擔

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
承諾向聯營公司注資(附註i)	<b>1,400</b>	1,400
就收購物業、廠房及設備已訂約但未於綜合財務報表撥備的資本開支	<b>1,115</b>	1,114

附註：

- (i) 於二零一九年二月，本公司附屬公司固安迪諾斯與兩名第三方個人成立廊坊迪諾思，該公司從事車輛脫硝催化劑的開發及生產，本集團將向其出資人民幣2,000,000元並持有其全部股權的40%。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團並無向廊坊迪諾思注資(二零二一年：無)。

### 34. 退休福利計劃

本集團為所有香港合資格僱員經營一項強制性公積金計劃(「強積金計劃」)。該計劃資產與本集團資產分開保存於受託人控制的資產中。本集團按有關薪資成本之5%向強積金計劃供款，最高每月1,500港元，僱員依相同金額作出相應供款。

本公司的中國附屬公司的僱員均為中國政府營運的國家管理退休福利計劃成員。該等附屬公司須向退休福利計劃作出薪酬成本若干百分比的供款，為福利提供資金。本集團對退休福利計劃的唯一責任為作出所指定的供款。

於損益扣除的總成本人民幣2,596,000元(二零二一年：人民幣2,849,000元)指本集團就截至二零二二年十二月三十一日止年度應向該等計劃支付的供款。

### 35. 出售一間附屬公司

於二零二一年三月八日，本集團與本集團的非控股股東陳正芳先生訂立買賣協議，據此，本集團同意以現金代價約人民幣15,401,000元出售附屬公司無錫迪諾斯環保科技有限公司(「無錫迪諾斯」)的全部51%股權。該交易已於二零二一年四月完成。詳情披露於本集團日期為二零二一年三月八日的公告。於二零二一年十二月三十一日，現金代價約人民幣15,401,000元已全額支付。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 35. 出售一間附屬公司(續)

無錫迪諾斯於出售日期的淨資產如下：

	人民幣千元
物業、廠房及設備	9,674
使用權資產	7,266
無形資產	2,503
存貨	4,119
按公平值計入其他全面收益之金融資產	698
其他應收款項	119
銀行結餘及現金	795
貿易及其他應付款項	(6,734)
應付稅項	(3,849)
遞延稅項負債	(1,291)
已出售淨資產	13,300
減：非控股權益	(6,517)
	6,783
出售一間附屬公司收益：	
已收代價	15,401
已出售淨資產	(13,300)
非控股權益	6,517
出售一間附屬公司收益	8,618

	人民幣千元
出售產生的現金流入淨額：	
已收現金代價	15,401
減：已出售現金及現金等價物	(795)
	14,606

### 36. 關連方交易

(a) 截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，下列人士為本集團關連方：

關連方名稱	關係性質
陳其照先生	控股股東的近親家庭成員

#### (b) 與關連方之交易

(i) 於本年度，本集團就陳其照先生提供的一項物業延長兩年租約。本集團根據租約應付之租金款額為每年人民幣329,000元。於二零二一年十二月三十一日，該等租賃負債的賬面值為人民幣287,000元(二零二二年：零)。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團向陳其照先生全數支付租賃款項人民幣658,000元(二零二一年：零)。

#### (c) 主要管理人員酬金

本公司董事及其他主要管理層成員於年內的薪酬如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
薪金及津貼	1,090	1,242
酌情花紅	1,004	981
退休福利計劃供款	167	256
	<b>2,261</b>	<b>2,479</b>

本公司董事及主要管理層的薪酬乃由本公司薪酬委員會考慮個人表現及市場趨勢後釐定。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 37. 融資活動產生的負債對賬

下表為本集團融資活動產生的負債變動詳情，包括現金及非現金變動。融資活動產生的負債乃該等現金流量已於或未來現金流量將於綜合現金流量表分類為融資活動所得現金流量之負債。

	二零二二年		非現金變動				二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
	一月一日 人民幣千元	融資現金流量 人民幣千元	所產生 融資成本 人民幣千元	新租賃安排 人民幣千元	租賃修改 人民幣千元	提早終止租賃 人民幣千元	
租賃負債(附註18)	5,932	(1,379)	256	1,450	(313)	(3,004)	2,942
	5,932	(1,379)	256	1,450	(313)	(3,004)	2,942

	二零二一年		非現金變動			二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元	
	一月一日 人民幣千元	融資現金流量 人民幣千元	所產生 融資成本 人民幣千元	新租賃安排 人民幣千元	出售一家 附屬公司 人民幣千元		
應付一間附屬公司非控股股東款項		610	-	-	(610)	-	
租賃負債(附註18)		3,791	(1,628)	279	3,490	5,932	
		4,401	(1,628)	279	3,490	(610)	5,932



### 38. 本公司的財務狀況表

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>資產</b>			
非流動資產			
於一間附屬公司的投資		-	-
應收一間附屬公司款項	(a)	<b>194,211</b>	178,655
		<b>194,211</b>	178,655
流動資產			
預付款項、按金及其他應收款項		<b>402</b>	367
原到期日超過三個月的銀行存款		<b>46,025</b>	-
銀行結餘及現金		<b>4,738</b>	48,024
		<b>51,165</b>	48,391
<b>總資產</b>		<b>245,376</b>	227,046
<b>權益及負債</b>			
本公司擁有人應佔權益			
股本		<b>31,423</b>	31,423
儲備	(b)	<b>199,285</b>	182,621
<b>權益總額</b>		<b>230,708</b>	214,044
<b>負債</b>			
流動負債			
應計費用及其他應付款項		<b>2,008</b>	1,428
應付附屬公司款項		<b>12,660</b>	11,574
<b>總負債</b>		<b>14,668</b>	13,002
<b>總權益及負債</b>		<b>245,376</b>	227,046

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 38. 本公司的財務狀況表(續)

附註：

- (a) 該款項為無抵押、不計息且預期不會於一年內償還。
- (b) 儲備變動

	股份溢價 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二一年一月一日	849,824	(689,050)	31,784	192,558
年內虧損	-	(3,341)	-	(3,341)
換算財務報表產生的匯兌差額	-	-	(6,596)	(6,596)
於二零二一年十二月三十一日	849,824	(692,391)	25,188	182,621
年內虧損	-	(3,307)	-	(3,307)
換算財務報表產生的匯兌差額	-	-	19,971	19,971
於二零二二年十二月三十一日	849,824	(695,698)	45,159	199,285

### 39. 本公司的附屬公司詳情

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日本公司的附屬公司詳情如下：

附屬公司名稱	註冊成立/ 經營地點	所持股份類別	已發行及已繳足 股本/註冊資本	本公司所持所有權比例				本公司所持投票權比例		主要活動
				直接		間接		二零二二年 %	二零二一年 %	
				二零二二年 %	二零二一年 %	二零二二年 %	二零二一年 %			
Denox Investments Holdings Limited	英屬維京群島	普通股	1美元/1美元	100	100	-	-	100	100	投資控股
香港迪諾斯環保科技投資有限公司	香港	普通股	1港元/1港元	-	-	100	100	100	100	投資控股
北京迪諾斯*	中國	註冊資本	人民幣250,000,000元/ 人民幣270,000,000元	-	-	100	100	100	100	設計、分銷及銷售平板式脫硝催化劑
國安迪諾斯*	中國	註冊資本	人民幣15,000,000元/ 人民幣15,000,000元	-	-	100	100	100	100	生產平板式脫硝催化劑
無錫迪諾斯*	中國	註冊資本	人民幣10,500,000元/ 人民幣26,000,000元	-	-	-	-	-	-	生產不鏽鋼網板

# 於中國成立的外商獨資企業。

\* 根據中國法律登記為有限公司。

概無附屬公司擁有對本集團而言屬重大的非控股權益。

概無附屬公司於兩個年度末或兩個年度內任何時間發行任何債務證券。

## 五年財務摘要

### 業績

	截至十二月三十一日止年度				
	二零一八年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
收益	54,436	61,540	64,776	71,460	<b>62,791</b>
(毛損)/毛利	(3,847)	6,660	15,690	12,223	<b>13,390</b>
經營虧損	(43,036)	(38,886)	(21,523)	(19,261)	<b>(23,596)</b>
除所得稅前虧損	(39,217)	(38,385)	(21,400)	(19,453)	<b>(23,531)</b>
本公司擁有人應佔年內虧損	(39,716)	(40,058)	(21,027)	(12,296)	<b>(23,531)</b>

### 資產及負債

	於十二月三十一日				
	二零一八年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
資產總額	335,782	312,094	315,726	325,787	<b>314,399</b>
負債總額	37,310	51,563	80,290	118,266	<b>125,724</b>
權益總額	298,472	260,531	235,436	207,521	<b>188,675</b>

「組織章程細則」	指	本公司的組織章程大綱及細則(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「審核委員會」	指	本公司審核委員會
「董事會」	指	董事會
「企業管治守則」	指	上市規則附錄十四所載之企業管治守則
「中國」	指	中華人民共和國，且除另有指明外及僅就本年報而言，本年報對中國的提述不包括台灣、澳門特別行政區及香港特別行政區
「本公司」	指	迪諾斯環保科技控股有限公司，一家於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，其股份於聯交所上市(股份代號：1452)
「脫硝」	指	工業煙氣排放中降低氮氧化物濃度的過程
「脫硝催化劑」	指	一種化學物質，是SCR的核心成分，通過化學反應將氮氧化物轉化為N <sub>2</sub> 及H <sub>2</sub> O。催化劑的基本成分主要包括TiO <sub>2</sub> 及V <sub>2</sub> O <sub>5</sub>
「董事」	指	本公司董事
「本集團」	指	本公司及其附屬公司(統稱「 <b>本集團</b> 」或「 <b>迪諾斯</b> 」)
「上市日期」	指	二零一五年十一月十二日，即股份開始於聯交所主板買賣之日期
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則
「標準守則」	指	上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則
「平板式脫硝催化劑」	指	以金屬為載體的平板式脫硝催化劑，表面塗層含活性成分
「報告期」	指	截至二零二二年十二月三十一日止年度
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例(不時經修訂、補充或以其他方式修改)
「股份」	指	本公司股份
「股東」	指	股份持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「%」	指	百分比