



J S C X

江蘇創新環保新材料有限公司
Jiangsu Innovative Ecological New Materials Limited

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：2116

2023 年報

目錄

公司

公司資料	2
------	---

業務概覽及企業管治

主席報告書	4
管理層討論及分析	6
董事及高級管理層	22
董事會報告	27
企業管治報告	42
環境、社會及管治報告	55

財務報告

獨立核數師報告	111
綜合損益表	117
綜合損益及其他全面收益表	118
綜合財務狀況表	119
綜合權益變動表	121
綜合現金流量表	122
財務報表附註	123

財務業績摘要

財務概要	173
釋義	174

董事

執行董事

葛曉軍先生 (主席兼行政總裁)
顧菊芳女士
黃磊先生
蔣才君先生
范亞強先生

非執行董事

顧耀先生

獨立非執行董事

樊鵬先生
管東濤先生
吳燕女士

審核委員會

管東濤先生 (主席)
樊鵬先生
吳燕女士

薪酬委員會

吳燕女士 (主席)
管東濤先生
顧菊芳女士

提名委員會

葛曉軍先生 (主席)
吳燕女士
管東濤先生

聯席公司秘書

談前先生
余安妮女士

授權代表

葛曉軍先生
余安妮女士

開曼群島登記地址

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

中國主要營業地點及總部

中國
江蘇宜興
經濟開發區
凱旋西路16號

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

核數師

畢馬威會計師事務所
於《會計及財務匯報局條例》下的
註冊公眾利益實體核數師
執業會計師
香港
中環
遮打道10號
太子大廈8樓

本公司法律顧問

史蒂文生黃律師事務所 (香港法律)
江蘇路修律師事務所 (中國法律)

公司資料

證券登記總處及過戶代理

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

香港股份過戶登記處

香港中央證券登記有限公司
香港
灣仔
皇后大道東183號
合和中心17樓1712-1716號舖

主要往來銀行

中國銀行
宜興岷亭支行
中國
江蘇省宜興市
岷亭街道

中國銀行
宜興分行
中國
江蘇省宜興市
宜城街道
太滬西路106號

交通銀行
宜興支行
中國
江蘇省宜興市
宜城街道
人民中路98號

招商永隆銀行有限公司
香港
中環
德輔道中45號

公司網站

<http://www.jscxsh.cn>

股份代號

2116

尊敬的各位股東：

本人謹代表董事會，提呈本集團截至二零二三年十二月三十一日止財政年度的年度報告。

二零二三年，儘管新冠病毒疫情已消退，但仍是充滿挑戰和艱辛的一年。在這一年中，國際政治、經濟、軍事形勢未見好轉，有些方面甚至更為惡化。從國內市場來看，由於最近數年中國已新投產了很多大型煉油裝置，為防止產能過剩，從二零二三年起新投產的煉油裝置開始減少，首次裝填所需的煉油助劑總量也相應減少。國際市場由於歐洲局勢繼續動盪造成了歐洲原材料和產品的價格居高不下，不利於我們的進口業務；出口業務方面，由於蘇丹於二零二三年爆發內戰，明顯影響了我們的出口銷售。

面對種種不利因素，本集團以積極的態度採取了正確的行動，管理層和全體員工齊心協力、攻堅克難，仍取得了不少令人鼓舞的成績，一些方面還取得了歷史性突破。

在銷售上，我們開拓了一些新的國內民營企業客戶和國外新客戶，因此，二零二三財年在市場偏弱、出口受阻的情況下，我們仍錄得了約人民幣186.1百萬元的總營收。二零二三財年的總營收雖然與二零二二年相比下降了，但仍高於本公司上市後的其他財年，並且由於所得稅開支減少及毛利率上升，本集團二零二三財年錄得總淨利潤約人民幣21.1百萬元，與二零二二年相比，有較大幅度的增長。

在生產上，我們完成了生產過程的DCS改造，建造了中央控制室，進行了反應釜等老舊設施的更新，以提高生產效率，降低安全、環保風險。

在研發和知識產權上，我們繼續被認定為高新技術企業並獲得了多項新的專利權，其中包括2項發明專利。

在安全生產和環保上，我們完善了能源管理工作，通過了ISO50001能源管理體系認證；我們進一步提升了安全設施和安全管理水平，通過了二級安全生產標準化定級；經過數年的提升，我們的宜興工廠成為宜興市首家獲得省級「綠色工廠」稱號的化工企業。

在企業等級和身份方面，我們的創新能力、專業能力、在本行業中的地位以及產品的精細化程度得到了省級政府的高度認可，被相關政府部門認定為「江蘇省專精特新中小企業」，從而在今後的發展中可享受更多的政府優惠政策。

主席報告書

展望未來，我們對二零二四年及以後的中國煉油行業持謹慎樂觀的態度。一方面中國的煉油行業仍在向上發展，國家提升燃油品質的步伐亦在繼續，所以煉油行業對我們現有產品的需求將得到持續的支撐。另一方面，為避免產能擴張過快造成產能浪費，中國政府已經開始進行相關的調控。同時中國煉油行業「減油增化、減油增特」的發展趨勢在進一步加強，所以我們今後除了要根據客戶需求在煉油助劑及油品添加劑方面繼續研發新產品外，還要順勢而為，研發用於煉油廠生產高端精細化學品和化工新材料所需的助劑和添加劑，並著手研究開展其他業務的可能性。

隨著各國政府對能源安全和環境保護的重視程度不斷提高，將推動石油行業向更加綠色、低碳的方向發展。本集團的生產實體在新獲「江蘇省綠色工廠」稱號的基礎上，將繼續深化企業綠色發展之路，進一步提高生產和管理的效率；積極推進清潔生產技術，強化源頭和過程管理，優化資源利用，搞好循環經濟，減少廢棄物的產生和溫室氣體的排放，為本集團的高品質、可持續發展打下更牢固的基礎。

為更多地回饋廣大投資者，董事會將建議二零二三財年派發較往年更多的末期股息。

最後，我要感謝本集團每一位員工的辛勤付出和奉獻精神，同時也要感謝各位股東和合作夥伴一直以來對本公司的信任和支持。讓我們攜手共進，共創更美好的未來！

致禮！

葛曉軍

主席及行政總裁

二零二四年三月二十六日

我們開發、生產及營銷主要用於減少不良排放物且符合不斷演變的監管要求的煉油助劑及油品添加劑。

行業概覽

截至二零二二年，中國的煉油總產能達到每年9.2億噸，首次超過美國，躍居世界第一大煉油國。二零二三年，隨著新冠病毒疫情的消退，中國石油市場全面復蘇。根據二零二四年二月中國石油集團經濟技術研究院發佈的《二零二三年國內外油氣行業發展報告》，二零二三年中國煉油能力進一步增至每年9.36億噸，穩居全球第一；全年國內石油消費量約7.56億噸，實際原油加工量7.38億噸，均創歷史新高；成品燃油消費量3.99億噸，同比增長超9%。

二零二四年，我國經濟回升將有利於石油消費繼續上升，但大幅度恢復性反彈階段或已結束，汽柴油的消費增速或將放緩，然而隨著人均收入的提高以及航空運輸設施的進一步完善，今後中國對航空燃油需求的增長空間仍然較大。

截至二零二三年底，中國千萬噸級煉油企業數量達到36家，其中近七成已成為煉化一體化企業。二零二四年，一些新建的煉化一體化項目如裕龍島煉化一體化項目將投產，從而支撐國內原油加工量繼續增長，預計2024年全年中國的實際原油加工量將達到7.53億噸。

根據中國生態環境部及工業和信息化部等部門聯合發佈的《關於實施汽車國六排放標準有關事宜的公告》，國六排放標準6B階段已經自二零二三年七月一日起全面實施，並於同日開始禁止生產、進口及銷售不符合國六排放標準6B階段的汽車。這將支撐國內市場對油品添加劑的需求。

同時我們注意到，中國的煉油產能總體上已經過剩，而以電動汽車為代表的新能源汽車的發展也將進一步影響市場對燃油的需求。二零二三年十月，中國國家發展改革委員會等四部委聯合發佈了《關於促進煉油行業綠色創新高品質發展的指導意見》，對煉油能力控制、產能佈局優化、綠色低碳和智慧化發展等方面進行了重點部署。其中指出，到2025年要將國內原油一次加工能力控制在10億噸以內，同時推進煉油行業高端化、智慧化、綠色化發展。根據該指導意見，相關專家提出，今後國內煉油企業應實施深度煉化一體化，做好「減油增化」、「減油增特」和「減碳增綠」的優化和平衡，發展高端精細化學品和化工新材料業務。

管理層討論及分析

另外，我們也注意到，新能源汽車對燃油車的替代是個複雜的過程，並非一帆風順，而是面臨著許多挑戰和不確定性。比如梅賽德斯奔馳的首席執行官最近表示，在燃油車向電動汽車過渡的過程中會有「高峰和低谷」，完全可以繼續生產內燃機汽車到下一個十年。而英國也宣佈將新汽油和柴油車的銷售禁令的實施時間從二零三零年推遲到二零三五年。

經過對上述情況的綜合分析，我們認為，市場對本集團目前生產的煉油助劑及油品添加劑的需求仍將長期存在，但由於國內「減油增化」和「減油增特」的大趨勢會長遠地影響國內市場對我們一部分產品的需求，本集團有必要加快推進產品和業務的多樣化，同時應加大力度開拓更多的出口渠道。

業務概覽

近年來我們持續加強銷售力量，在客戶多元化方面繼續努力，並與更多的國際及國內貿易商進行業務合作，使我們獲得了不少國內外新客戶，我們的產品銷售因而得到了支撐。但在二零二三年，由於中國新投產的煉油裝置數量減少，首次裝填所需的煉油助劑數量也相應減少，導致我們的煉油助劑總銷量有所減少；另外，我們向某主要客戶供應油品添加劑的一個大訂單於二零二二年交貨完畢，而二零二三年未再有類似的大訂單，因此我們的油品添加劑的總銷量也有所下降。此外，由於二零二三年蘇丹爆發內戰導致我們的蘇丹客戶停產，明顯影響了我們的出口業務並可能繼續影響我們的出口業務。

由於以上原因，二零二三年，本集團總營收下降，錄得總收益約人民幣186.1百萬元，與去年相比下降了約27.7%。但由於所得稅開支減少及毛利率上升，本集團二零二三年錄得總淨利潤約人民幣21.1百萬元，同比增長了約84.3%。

二零二三年，在本集團研發團隊的努力下，我們被授予了3項新的專利權；另外，在二零二三年向相關政府部門呈交的多項新專利權申請中，已有2項發明專利分別於二零二四年一月和二月成功獲頒專利權證書。

我們的創新能力、專業能力、在本行業中的地位以及產品的精細化程度得到了省級政府的高度認可，於二零二三年我們的宜興工廠被相關政府部門認定為「江蘇省專精特新中小企業」，從而在今後的發展中可享受更多的政府扶持。

二零二三年，本集團在提升宜興工廠的安全生產標準化等級方面，取得了重要的突破。在安全生產標準化三級的基礎上，通過對安全設施和安全管理水準的進一步完善和提升，於二零二三年三月獲得了江蘇省应急管理廳的二級安全生產標準化定級。這表明政府主管部門對本集團的安全合規、安全設施及安全管理有了更高的認可度，有利於本集團今後的生產、經營和發展。

為深度踐行「安全至上、物盡其用、持續建設綠色企業」的企業文化，完善環境、社會及管治(ESG)工作，本集團宜興工廠提升了能源管理水平，通過了相關機構的審核，並於二零二三年六月獲頒了ISO50001能源管理體系認證證書。通過在環境保護、可持續發展等方面多年持續的提升，我們的宜興工廠終於在二零二三年底獲得了相關政府部門頒發的「江蘇省綠色工廠」稱號，成為宜興市第一家獲此殊榮的化工企業。

遵守的主要監管要求

下表概述報告期間的主要法定要求及我們的合規狀況：

主要要求

根據《危險化學品安全使用許可證實施辦法》，使用危險化學品從事生產且使用量達到規定數量的化工企業（屬於危險化學品生產企業取者除外），應當取得《危險化學品安全使用證》。

根據《危險化學品經營許可證管理辦法》，未取得《危險化學品經營許可證》而從事危險化學品經營的企業，會由安全生產監督管理部門責令停止經營活動。

根據《排污許可管理條例》，依照法律規定實行排污許可管理的企業事業單位和其他生產經營者（排污單位），應當依照本條例規定申請取得排污許可證，否則，不得排放污染物。

合規狀況

為了提高健康、安全和環境績效，本集團減少了危險化學品的用量，並於二零二零年在經專業機構評估和相關政府部門備案後，不再需要獲得所述的許可證。本集團於報告期間，符合不需要獲得所述許可證的條件。

於報告期間，本集團已遵守相關要求。

於報告期間，本集團已遵守相關要求。

管理層討論及分析

未來計劃及前景

鑑於當前的國際、國內經濟及行業發展趨勢和和國家政策，本集團將採取以下策略和計劃：

- 為提高生產過程的可靠性、穩定性以及避免人員操作失誤導致的安全風險，我們於二零二三年完成了生產過程的分佈式控制系統（DCS）自動化控制改造。今後我們將充分挖掘利用DCS系統的功能和優勢，進一步提高生產效率和產品質量。
- 在市場競爭激烈的形勢下，進一步加強降本增效工作。我們將緊跟並研判原材料市場價格走勢，優化庫存管理，降低原輔材料的成本；充分利用新建的DCS系統，盡可能做到產品的製造過程中保持100%一次合格率；深度推行本集團企業文化中「物盡其用」的理念，盡最大可能節能降耗；充分利用新獲得的「江蘇省專精特新中小企業」的身份，在今後的企業發展中爭取享受更多的政府優惠及扶持政策。
- 跟蹤國內外新的煉油裝置的建設情況，於第一時間抓住業務機會；繼續加強在客戶多元化方面的努力，與更多的國際及國內貿易商在更大市場範圍和產品範圍上進行合作。繼續加強與知名跨國化工企業的合作，以在中國代理銷售更多的產品，並通過與他們合作，將我們自產的產品銷往國外。
- 持續跟蹤研判煉油行業「減油增化、減油增特」的發展趨勢對本集團業務的影響，除了根據客戶需求在煉油助劑及油品添加劑方面繼續研發新產品外，配合煉油行業的發展趨勢，研發用於煉油廠生產高端精細化學品和化工新材料所需的助劑和添加劑，並著手研究開展非煉油行業的化工業務的可能性。
- 深度推廣和踐行「安全至上、物盡其用、持續建設綠色企業」的企業文化；在新獲得的「綠色工廠」稱號的基礎上，繼續推廣先進、適用的清潔生產技術，探索綠色低碳和智慧化發展的道路，以確保本集團長久可持續發展。

財務概覽

收益

收益由截至二零二二年十二月三十一日止年度人民幣257.2百萬元減少27.7%至截至二零二三年十二月三十一日止年度人民幣186.1百萬元。下表載列於所示年度按產品類別劃分的收益：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
煉油助劑	111,571	151,085
油品添加劑	74,500	106,098
總收益	186,071	257,183

煉油助劑的收益由截至二零二二年十二月三十一日止年度人民幣151.1百萬元減少至截至二零二三年十二月三十一日止年度人民幣111.6百萬元，主要由於在二零二三年，隨著中國新投產的煉油裝置數量減少，首次裝填所需的煉油助劑數量也響應減少，導致我們的煉油助劑在中國的總銷量有所減少，同時二零二三年蘇丹爆發內戰導致我們的蘇丹客戶停產，明顯影響了我們煉油助劑的出口銷售。油品添加劑的收益由截至二零二二年十二月三十一日止年度人民幣106.1百萬元減少至截至二零二三年十二月三十一日止年度人民幣74.5百萬元，主要由於我們向某主要客戶供應油品添加劑的一個大訂單于二零二二年交貨完畢，而二零二三年未再有類似的大訂單，因此我們的油品添加劑的總銷量有所下降。

我們大部分產品銷售予中國客戶。下表載列於所示年度按地理位置劃分的收益：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
中國內地	185,959	237,562
蘇丹	—	17,967
其他國家和地區	112	1,654
總收益	186,071	257,183

管理層討論及分析

我們於中國市場的收益由截至二零二二年十二月三十一日止年度人民幣237.6百萬元減少至截至二零二三年十二月三十一日止年度人民幣186.0百萬元，主要由於在二零二三年，中國新投產的煉油裝置數量減少，首次裝填所需的煉油助劑數量也響應減少，導致我們的煉油助劑在中國的總銷量下降，另外我們向某主要客戶供應油品添加劑的一個大訂單于二零二二年交貨完畢，而二零二三年未再有類似的大訂單，因此我們的油品添加劑的總銷量也有所下降。海外市場的收益由截至二零二二年十二月三十一日止年度人民幣19.6百萬元減少至截至二零二三年十二月三十一日止年度人民幣0.1百萬元，主要是由於二零二三年蘇丹爆發內戰導致我們的蘇丹客戶停產，明顯影響了我們的出口銷售。

銷售成本

銷售成本由截至二零二二年十二月三十一日止年度人民幣203.3百萬元減少至截至二零二三年十二月三十一日止年度人民幣137.4百萬元。下表載列於所示年度按產品類型劃分的銷售成本：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
煉油助劑	83,621	116,374
油品添加劑	53,754	86,930
總銷售成本	137,375	203,304

煉油助劑的銷售成本由截至二零二二年十二月三十一日止年度人民幣116.4百萬元減少至截至二零二三年十二月三十一日止年度人民幣83.6百萬元，主要由於我們於二零二三年銷售了更少的煉油助劑。油品添加劑的銷售成本由截至二零二二年十二月三十一日止年度人民幣86.9百萬元減少至截至二零二三年十二月三十一日止年度人民幣53.8百萬元，主要由於我們於二零二三年銷售了更少的油品添加劑。

管理層討論及分析

經營溢利

經營溢利由截至二零二二年十二月三十一日止年度人民幣26.2百萬元減少至截至二零二三年十二月三十一日止年度人民幣25.2百萬元，主要由於產品銷量減少。下表載列於所示年度的經營溢利：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
毛利	48,696	53,879
其他收入	9,312	4,411
銷售及營銷開支	(9,187)	(11,760)
一般及行政開支	(13,718)	(11,793)
研發開支	(8,545)	(8,915)
貿易應收款項減值損失	(1,353)	383
經營溢利	25,205	26,205

毛利

截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度，毛利分別為人民幣53.9百萬元及人民幣48.7百萬元。同期，毛利率分別為20.9%及26.2%。下表載列於所示年度按產品類型劃分的毛利：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
煉油助劑	27,950	34,711
油品添加劑	20,746	19,168
總毛利	48,696	53,879

管理層討論及分析

煉油助劑的毛利由截至二零二二年十二月三十一日止年度人民幣34.7百萬元減少19.5%至截至二零二三年十二月三十一日止年度人民幣28.0百萬元，主要由於煉油助劑的總銷量減少。同期我們的煉油助劑的毛利率從23.0%下降到25.1%，主要由於二零二三年，煉油助劑的一些原材料跌價。

油品添加劑的毛利由截至二零二二年十二月三十一日止年度人民幣19.2百萬元增加8.2%至截至二零二三年十二月三十一日止年度人民幣20.7百萬元，主要由於二零二三年油品添加劑的一些主要原材料跌價；由於同樣的原因，同期我們的油品添加劑的毛利率從18.1%上升到了27.8%。

其他收入

其他收入由截至二零二二年十二月三十一日止年度人民幣4.4百萬元略增至截至二零二三年十二月三十一日止年度人民幣9.3百萬元，金融資產的利息收入增加及收到了更多的政府。

銷售及營銷開支

銷售及營銷開支由截至二零二二年十二月三十一日止年度人民幣11.8百萬元減少至截至二零二三年十二月三十一日止年度人民幣9.2百萬元，主要由於運費及中標服務費減少。

一般及行政開支

一般及行政開支主要包括專業服務費、勞工及福利成本、稅項、折舊及攤銷、差旅開支、辦公室及車輛開支以及招待及酬酢費。

一般及行政開支由截至二零二二年十二月三十一日止年度人民幣11.8百萬元增加至截至二零二三年十二月三十一日止年度人民幣13.7百萬元，主要由於差旅及業務招待費、諮詢服務費及綠化費用的增加。

研發開支

研發開支由截至二零二二年十二月三十一日止年度人民幣8.9百萬元略微減少至截至二零二三年十二月三十一日止年度人民幣8.5百萬元。有關開支主要包括勞工及福利成本、原材料成本，以及機器、設備及分析儀器折舊。

所得稅開支

截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度，所得稅開支分別為人民幣14.7百萬元及4.1百萬元。所得稅開支的減少主要由於二零二三年確認的與本公司控制的位於中國大陸的附屬公司向位於中國香港特別行政區的附屬公司分派已累積的溢利而須扣除預提所得稅相關的遞延稅項較少。截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度，我們於同期的實際稅率分別為56.3%及16.2%。

年內溢利

因上文所述，溢利由截至二零二二年十二月三十一日止年度人民幣11.5百萬元增加84.3%至截至二零二三年十二月三十一日止年度人民幣21.1百萬元，主要由於所得稅開支減少。

流動資金、財務資源及資本結構

我們定期監察現金流量及現金結餘，竭力將流動資金維持在可滿足營運資金需求的最佳水平。

股份於二零一八年三月二十八日於聯交所主板上市，股份發售所得款項淨額約110.7百萬港元（已扣除股份發售的包銷佣金及其他估計開支）。

營運資金主要來自現有現金及現金等價物、股份發售所得款項淨額及經營所得現金流量。經考慮我們可用的財務資源，董事認為，現時的現金及現金等價物，連同預期經營所得現金流量，將足以滿足現時需求，並能履行企業責任。

管理層討論及分析

綜合財務狀況表節選項目

下表載列截至所示日期綜合財務狀況表節選項目：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
流動資產		
存貨	37,099	33,544
貿易及其他應收款項	82,907	119,457
預付款項	1,539	6,454
現金及現金等價物	95,204	146,484
流動資產總值	216,749	305,939
流動負債		
貿易及其他應付款項	24,469	28,172
合同負債	2,210	-
應付所得稅	4,327	5,460
流動負債總額	31,006	33,632
流動資產淨值	185,743	272,307

流動資產由二零二二年十二月三十一日人民幣305.9百萬元減少至二零二三年十二月三十一日人民幣216.7百萬元，主要由於現金及其等價物和貿易及其他應收款項的減少所致。流動負債由二零二二年十二月三十一日人民幣33.6百萬元減少至二零二三年十二月三十一日人民幣31.0百萬元，主要由於貿易及其他應付款項減少所致。

貿易及其他應收款項

貿易應收款項主要指客戶應付的產品信貸銷售款項。應收票據指應收短期銀行承兌票據及商業承兌票據，本集團有權於到期時（一般由發出日期起計三至六個月）從銀行或客戶收取全數面值。下表載列截至所示日期貿易及其他應收款項：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貿易應收款項（扣除虧損撥備）	62,313	107,521
應收票據	18,052	9,230
其他應收款項	2,542	2,706
按攤銷成本計量的金融資產	82,907	119,457
貿易及其他應收款項淨額	82,907	119,457

我們的貿易及其他應收款項淨額由二零二二年十二月三十一日人民幣119.5百萬元減少至二零二三年十二月三十一日人民幣82.9百萬元，主要由於貿易應收款項減少所致。

預期所有貿易及其他應收款項將於一年內收回或確認為開支。

下表載列截至所示日期基於發票日期貿易應收款項（扣除虧損撥備）的賬齡分析：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
三個月內	50,317	97,705
三個月後但六個月內	8,179	8,961
六個月後但一年內	663	855
一年後但兩年內	3,154	-
貿易應收款項總額（扣除虧損撥備）	62,313	107,521

管理層討論及分析

信貸期及貿易應收款項

我們為中國客戶設定的信貸期介乎30至120日，由我們出發票當日起計。由於我們大部分客戶為該三家國有企業集團的聯屬公司，董事認為彼等的內部批核程序需時較長，彼等的付款期一般較長。我們根據客戶的規模及財務實力對其採用有利的信貸政策。

為管理信貸風險，我們設有信貸政策，並持續監控所承擔的信貸風險。高級管理層團隊將考慮客戶具體情況及客戶經營所在經濟環境，對所有客戶進行個人信貸評估。

貿易及其他應付款項

貿易及其他應付款項主要包括向供應商採購原材料的貿易應付款項、其他應付款項及應計費用。其他應付款項及應計費用主要包括薪金付款、社會保險及住房公積金付款、稅項付款及向第三方物流供應商付款。下表載列截至所示日期貿易及其他應付款項：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貿易應付款項	10,186	11,415
其他應付款項及應計費用	14,283	16,757
貿易及其他應付款項總額	24,469	28,172

貿易及其他應付款項由二零二二年十二月三十一日人民幣28.2百萬元減少至二零二三年十二月三十一日人民幣24.5百萬元，主要由於其他應付款項及應計費用減少所致。預期所有貿易應付款項於一年內結清。

下表載列截至所示日期基於發票日期貿易應付款項的賬齡分析：

	於十二月三十一日	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
三個月內	9,729	10,656
三個月後但六個月內	304	703
六個月後但一年內	145	56
一年後	8	-
貿易應付款項總額	10,186	11,415

資產負債比率

由於沒有借款，本集團資產負債比率於二零二二年十二月三十一日及二零二三年十二月三十一日均分別為零，此乃按借款總額除以總資產計算。

或然負債，擔保及訴訟

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，我們概無或然負債，擔保及訴訟。

資本開支及承擔

截至二零二三年十二月三十一日止年度，資本開支用於擴大產能及生產油酸工程。下表載列於所示年度的資本開支：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
購買物業、廠房及設備	7,302	3,424
資本開支總額	7,302	3,424

於二零二三年十二月三十一日，本集團概無任何財務報表中未列明的未兌現資本承擔（二零二二年：零）。

資產負債表外安排

於二零二三年十二月三十一日，本集團概無任何資產負債表外安排。

資產抵押

於二零二三年十二月三十一日，我們概無任何資產被抵押。

管理層討論及分析

外幣風險

本集團的資產、負債和交易主要以人民幣、港元、歐元和美元定值，並因此而面臨匯率變動風險。於報告期內，本集團的運營並未因匯率變動而受到重大的負面影響。本集團會定期檢討匯率變動風險，必要時將使用貨幣匯率對沖安排以減輕匯率變動對本集團的影響。截至二零二三年十二月三十一日止本年度並無使用任何衍生金融工具對沖匯率變動風險。

主要財務比率

下表載列截至所示日期或年度若干主要財務比率：

	於十二月三十一日	
	二零二三年	二零二二年
股本回報率 ⁽¹⁾	8.0%	3.9%
資產回報率 ⁽²⁾	7.0%	3.5%
流動比率 ⁽³⁾	7.0	9.1
速動比率 ⁽⁴⁾	5.8	8.1
毛利率	26.2%	20.9%
純利率	11.4%	4.5%

附註：

- (1) 股本回報率指年內溢利除以平均股本（按年初股本加年末股本再除以二計算）。
- (2) 資產回報率指年內溢利除以平均資產（按年初資產加年末資產再除以二計算）。
- (3) 流動比率指有關年末的流動資產總值除以流動負債總額。
- (4) 速動比率指有關年末的流動資產總值減存貨再除以流動負債總額。

股本回報率

反映財務表現的股本回報率由二零二二年十二月三十一日的3.9%上升至二零二三年十二月三十一日的8.0%，主要由於年內溢利增加而平均權益減少。

資產回報率

反映盈利能力的資產回報率由二零二二年十二月三十一日的3.5%上升至二零二三年十二月三十一日的7.0%，主要由於年內溢利增加而平均資產減少。

流動比率

流動比率由二零二二年十二月三十一日的9.1下降至二零二三年十二月三十一日的7.0，主要由於流動資產的減少。流動比率反映我們支付一年內到期的款項的能力。

速動比率

反映流動資金的速動比率由二零二二年十二月三十一日的8.1下降至二零二三年十二月三十一日的5.8，主要由於流動資產的減少。

重大投資、收購及出售事項

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團概無重大投資、收購及出售事項。除我們可能考慮的銀行貸款及回購融資外，我們預期於短期內並無任何重大投資、收購及出售事項。

股份發售所得款項用途

股份於上市日期在聯交所主板上市，本公司自股份發售收取所得款項淨額約110.7百萬港元（已扣除股份發售的包銷佣金及其他估計開支）。股份發售所得款項淨額將按招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所披露的方式使用。由於蘇丹內部頻繁戰亂造成我們的蘇丹業務不穩定，近年來電動汽車的發展及國內煉油行業「減油增化」的趨勢對我們現有產品需求的潛在影響，以及動盪的國際政治局勢都影響了或可能會影響我們的經營業績。為確保所得款項的預期使用效果，本公司的所得款項投資相比原定計劃放緩。截至本報告日期，升級宜興工廠產能以及生產重要原材料—高純度油酸的項目均僅完成了一部分投資並投入了商業化生產，並已取得了一定的效果。本公司將緊密跟蹤國際政治及經濟局勢，研判我們的行業、市場及業務發展趨勢，適時繼續在下列項目中投入所得款項，以最終達到預期的產能目標。

管理層討論及分析

自上市日期起直至二零二三年十二月三十一日，所得款項淨額的使用及其餘額（約52.5百萬港元）詳情載列如下：

用途	分配（按比例）	於二零二三年 十二月三十一日 已動用金額	於二零二三年 十二月三十一日 的餘額
購買新機械、設備及分析儀器，升級宜興工廠	約42.8百萬港元 （約39%）	約18.6百萬港元	約24.2百萬港元
建造生產設施，以生產低成本原料替代品—高純度油酸， 以生產潤滑改進劑	約53.9百萬港元 （約49%）	約25.6百萬港元	約28.3百萬港元
一般業務運營及營運資金	約8.8百萬港元 （約8%）	約8.8百萬港元	—
償還銀行借款	約5.2百萬港元 （約4%）	約5.2百萬港元	—
總額	約110.7百萬港元 （100%）	約58.2百萬港元	約52.5百萬港元

* 所得款項淨額的餘額預計將於二零二三年十二月三十一日起的24個月內用完。

股東週年大會

股東週年大會將於二零二四年五月二十三日（星期四）假座本公司中國主要營業地點及總部中國江蘇宜興經濟開發區凱旋西路16號舉行。本公司將根據上市規則的要求適時發佈股東週年大會通告。

董事

執行董事

葛曉軍先生，60歲，本公司董事會主席、執行董事兼行政總裁。葛先生主要負責監督本集團整體管理、策略規劃及日常營運。葛先生在煉油助劑及油品添加劑行業累積逾30年銷售及管理經驗。加入本集團前，葛先生於一九八五年二月至一九九八年八月期間在宜興市漢光集團擔任多個職位，最後擔任銷售經理，主要負責銷售煉油助劑及油品添加劑產品。於一九九八年八月至二零零二年十二月期間，葛先生為宜興市創新煉化助劑有限公司監事，主要負責整體管理及營運。葛先生自二零零二年十二月起擔任江蘇創新石化有限公司執行董事，主要負責監督整體管理、策略規劃及日常營運。於二零零九年十二月至二零一五年六月期間，葛先生擔任江蘇穗全融資擔保有限公司董事兼總經理。

葛先生於二零一六年一月畢業於中國石油大學（北京），獲頒工商管理學士學位（遠程教育）。葛先生於二零零九年獲江蘇省人事廳頒發高級經濟師資格證書。葛先生於二零零九年四月獲無錫市人民政府頒發無錫優秀民營企業家稱號。

葛先生是顧女士（其亦為本公司執行董事）的配偶。顧女士持有 Innovative Green Holdings（持有本公司75%權益的控股股東）100%權益，根據證券及期貨條例，葛先生亦被視為於 Innovative Green Holdings 所持有的股份當中擁有權益。

顧菊芳女士，60歲，本公司執行董事兼總經理。顧女士主要負責監督本集團整體管理及日常營運。顧女士在煉油助劑及油品添加劑行業累積逾30年的管理經驗。加入本集團前，顧女士於一九八五年二月至一九九八年八月期間在宜興市漢光集團擔任多個職位，最後擔任副總經理，主要負責日常行政事務。顧女士自二零零二年四月起亦擔任大連保稅區創新煉化助劑有限公司董事。顧女士自二零零二年十二月起擔任江蘇創新石化有限公司總經理，主要負責監督整體管理及日常營運。顧女士於二零零九年十二月至二零一五年六月期間亦擔任江蘇穗全融資擔保有限公司監事。

顧女士於二零零零年七月畢業於蘇州職工科技大學，獲頒學士學位，並於二零一三年一月畢業於中國石油大學（北京）並獲得專科（遠程教育），均為主修工商管理專業。

顧女士是葛先生的配偶。顧女士持有 Innovative Green Holdings（持有本公司75%權益的控股股東）100%權益。

董事及高級管理層

黃磊先生，55歲，本公司執行董事兼副總經理。黃先生主要負責本集團研發工作，目前亦擔任本集團環境、社會及管治(ESG)專門工作小組執行主任。黃先生在煉油助劑及油品添加劑行業累積逾30年的研發經驗。加入本集團前，黃先生於一九九零年七月至二零一零年八月期間在中國石油化工集團公司九江分公司擔任多個職位，最後擔任技術部副經理，主要負責技術研究。黃先生自二零一零年九月起擔任江蘇創新石化有限公司副總經理，主要負責技術研發。黃先生於二零零一年十一月獲中國石油化工集團公司頒發高級工程師資格。黃先生為多個獲獎項目的主要參與者之一，如於二零零七年獲中國石油化工集團公司頒贈技術創新三等獎(Advance Technology Award (Third Class))。

黃先生於一九九零年七月畢業於大連理工大學，獲頒化學工程學士學位。

蔣才君先生，54歲，本公司執行董事兼副總經理。蔣先生主要負責本集團銷售及市場發展。蔣先生累積逾25年的銷售及管理經驗。於一九八八年至二零零二年期間，蔣先生在宜興市漢光集團擔任多個職位，最後擔任辦公室主管及總經理助理，主要負責日常行政事務。蔣先生自二零零三年一月起擔任江蘇創新石化有限公司副總經理，主要負責銷售及營銷管理。

范亞強先生，52歲，本公司執行董事兼銷售經理。范先生主要負責產品銷售。范先生在煉油助劑及油品添加劑行業累積近25年的銷售經驗。加入本集團前，於一九九八年九月至一九九九年十二月期間，范先生擔任宜興市漢光集團銷售部銷售員。於二零零零年一月至二零零二年十二月期間，范先生擔任宜興市創新煉化助劑有限公司銷售經理。范先生自二零零三年一月起擔任江蘇創新石化有限公司銷售經理，主要負責銷售及市場發展。

范先生於二零一六年七月畢業於中國石油大學(北京)，獲得專科(遠程教育)，主修化學工程及技術專業。

非執行董事

顧耀先生，38歲，於二零一七年九月十八日獲委任為本公司非執行董事。顧先生主要負責監察本集團的策略發展。顧先生擁有逾十年的投資及財務管理經驗。加入本集團前，顧先生於二零零八年九月至二零一一年十二月期間擔任宜興漢光高新石化有限公司財務經理。於二零一二年一月至二零一六年七月期間，顧先生擔任上海尚寶投資管理有限公司投資經理。顧先生自二零一六年八月起擔任至卓飛高線路板（香港）有限公司投資經理，主要負責中國市場發展。

顧先生於二零零八年七月畢業於上海對外貿易學院，主修金融專業。

獨立非執行董事

樊鵬先生，41歲，於二零一八年三月七日獲委任為本公司獨立非執行董事。樊先生於會計及企業融資領域擁有逾十年經驗。自二零二一年五月起，樊先生擔任Seyond Holdings Ltd.（舊稱：Innovusion Holdings Ltd.）的首席財務官。在此之前，於二零二零年八月至二零二一年四月，樊先生擔任納斯達克上市公司海亮教育集團有限公司（股份代碼：HLG）的副總裁。在此之前，於二零一八年八月至二零二零年八月期間，樊先生擔任納斯達克上市公司醫美國際控股集團有限公司（股份代號：AIH）的首席戰略官。在此之前，於二零一七年十月至二零一八年七月期間，樊先生擔任CashBUS (Cayman) Limited的首席財務官。在此之前，樊先生擔任達利食品集團有限公司（聯交所上市公司，股份代號：3799）投資者關係及資本市場部主管，負責投資者關係、企業發展及併購。在此之前，樊先生曾擔任德意志銀行香港分行企業融資部副總裁。於二零零七年五月至二零零七年十二月期間擔任HSBC Markets (Asia) Limited投資銀行部分分析員。樊先生於二零零六年七月至二零零七年五月期間擔任麥格理投資顧問（北京）有限公司投資銀行部的業務分析員。

樊先生畢業於清華大學，分別於二零零四年七月及二零零六年七月獲得會計學學士學位及工商管理碩士學位。

董事及高級管理層

管東濤先生，52歲，於二零一八年三月七日獲委任為本公司獨立非執行董事。管先生在會計及企業融資領域累積逾25年經驗。管先生(i)於一九九三年九月至一九九九年八月期間擔任江蘇宜興會計事務所審計經理；(ii)於一九九九年八月至二零零一年八月擔任江蘇亨鑫科技有限公司財務經理；(iii)於二零零一年十月至二零零七年八月擔任順特電氣有限公司財務經理；(iv)於二零零七年八月至二零零八年七月擔任錢江電氣集團股份有限公司總會計師；(v)於二零零八年九月至二零一二年十二月擔任江蘇俊知技術有限公司財務經理；(vi)於二零一二年十二月至二零一九年五月擔任上海證券交易所上市公司展鵬科技股份有限公司(證券代碼：603488)首席財務官；(vii)於二零一九年六月至二零二一年四月擔任東尹創富科技(深圳)有限公司總經理；及(viii)於二零二一年四月至今，管先生擔任江蘇宜興旅遊產業集團有限公司副總經理。

管先生於一九九三年六月畢業於蘇州大學，獲頒經濟學(會計專業)學士學位。管先生於一九九四年取得中國註冊會計師資格，並於一九九八年取得會計師證書。

吳燕女士，47歲，於二零一八年三月七日獲委任為本公司獨立非執行董事。吳女士擁有逾20年律師執業經驗。吳女士自二零零八年二月起擔任江蘇漫修(宜興)律師事務所董事。吳女士亦於二零零一年一月至二零零七年十二月期間任職於江蘇荊溪律師事務所。吳女士於二零零零年七月畢業於國家法官學院經濟法專業。吳女士於二零零一年六月取得中國律師資格。彼於二零一五年三月至二零一八年三月期間擔任深圳證券交易所上市公司江蘇中超控股有限公司(證券代碼：002471)獨立非執行董事；於二零一七年三月至二零二三年四月期間擔任深圳證券交易所上市公司江蘇中晟高科環境股份有限公司(舊稱：江蘇高科石化股份有限公司，證券代碼：002778)獨立非執行董事。

高級管理層

李建軍先生，49歲，本公司財務部部長。李先生主要負責本集團的財務事務。李先生累積逾25年的財務會計經驗。

李先生自二零零四年八月起擔任江蘇創新石化有限公司的財務部部長，主要負責本集團的財務事宜。李先生於一九九九年七月畢業於蘇州大學，主修會計。李先生為獲中國財政部認證的高級會計師。

聯席公司秘書

談前先生，53歲，本公司聯席公司秘書之一。談先生主要負責本集團國際貿易事務、協助整體管理及日常營運。談先生累積逾25年的國際貿易及行政管理經驗以及會計經驗。加入江蘇創新石化有限公司前，於一九九五年三月至二零零七年一月期間，談先生於宜興順浪物業發展有限公司擔任主任會計及總經理助理，主要負責會計事宜。談先生自二零零七年二月起擔任江蘇創新石化有限公司的國際貿易經理，現亦擔任江蘇創新石化有限公司的監事。談先生主要負責國際貿易事務、協助整體管理及日常營運。

談先生於一九九四年七月畢業於江蘇省農業廣播電視學校，主修金融專業，並於一九九九年十二月畢業於南京師範大學，主修英語專業。談先生已取得了履行公司秘書職責所需的技能及上市規則第3.28條附註2所指的「相關經驗」，並於二零二一年四月二十一日被聯交所授予豁免，可擔任本公司的公司秘書。

余安妮女士（「余女士」）於二零二二年八月二十六日獲委任為本公司聯席公司秘書之一、上市規則第3.05條規定的授權代表之一及香港公司條例第622章規定的法律程序代理人。

余女士為方圓企業服務集團（香港）有限公司的助理經理。彼於公司秘書領域擁有逾二十年經驗，一直為在香港及海外註冊成立的上市公司及私人公司提供公司秘書服務。余女士於英國哈德斯菲爾德大學取得學士學位及於英國法律大學取得法學碩士學位，彼亦為香港公司治理公會及英國特許公司治理公會的會員。

董事會報告

董事會欣然提呈本年度報告，連同本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的經審核綜合財務報表。

股份發售

本公司於二零一七年七月六日在開曼群島根據開曼群島公司法註冊成立為獲豁免有限公司。股份於二零一八年三月二十八日在聯交所主板上市。

主要營業地點及主要業務

我們主要開發、生產及營銷主要用於減少不良排放物且符合不斷演變的監管要求的煉油助劑及油品添加劑。

我們的中國主要營業地點及總部位於中國江蘇宜興經濟開發區凱旋西路16號。我們的香港主要營業地點位於香港灣仔皇后大道東248號大新金融中心40樓。

本集團的主要業務截至二零二三年十二月三十一日止年度的收益分析載於綜合財務報表附註3。

業務回顧及業績

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的業務回顧及未來業務發展的討論載於本年度報告中標題為「主席報告書」及「管理層討論及分析」各節。採用主要財務業績指標對截至二零二三年十二月三十一日止年度的表現分析載於本年度報告中標題為「財務概要」一節。

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的業績載於本年度報告中標題為「綜合損益及其他全面收益表」一節。

購股權計劃

本公司採納於二零一八年三月十一日的股東會上獲本公司股東批准的購股權計劃（「購股權計劃」）。購股權計劃旨在激勵相關參與者在未來盡力為本集團貢獻、回報彼等過去的貢獻，並吸引及挽留或以其他方式與對本集團而言屬重要及彼等的貢獻現在或將來對本集團的表現、增長或成功有利的參與者維持持續關係。

購股權計劃的合資格參與者包括本集團的僱員、董事（包括獨立非執行董事）、顧問、股東、供應商、客戶及諮詢師。

因行使根據購股權計劃及本集團任何其他計劃所有已授出尚未行使及尚待行使之購股權而可發行股份數目上限不得超過本公司不時已發行股份之30%。

行使根據購股權計劃及本集團任何其他計劃將予授出之所有購股權而可發行之股份數目上限總數不得超過截至上市日期已發行股份之10%（「計劃授權限額」），因而該10%限額為48,000,000股股份，相當於本公司於本年報日期已發行股本之10%。於二零二三年一月一日及十二月三十一日，根據計劃授權可授予的股份期權數量各為48,000,000股股份。

根據該等計劃，任何十二個月期間，因行使授予任何一名合資格人士之所有購股權（包括已行使及尚未行使之購股權）而發行及將發行之股份數目不得超過不時已發行股份之1%。

授出購股權之要約須自要約日期起開放二十八日期間，供有關合資格人士接受，惟購股權計劃有效期屆滿後不得接受授出之購股權。在本公司於相關合資格人士必須接受購股權要約之日或之前收到承授人妥為簽署構成接受購股權要約之要約函複本，連同作為授出有關購股權之代價以本公司為受益人之1.0港元匯款時，購股權須被視為授出並獲合資格人士接受而生效。有關日期為不遲於要約日期後三十日之日期（「接受日期」）。有關匯款在任何情況下均不可退還。

除非董事會另有確定並載明於向承授人發出的購股權授予的要約中，否則購股權計劃下不設行使購股權之前的最短持有期。

儘管有購股權計劃的條款，但本公司授予的任何購股權均將遵守經不時修訂的上市規則第17章的規定。

董事會報告

就任何特定購股權而言認購價為董事會於授出相關購股權時絕對酌情釐定的價格（並須在載有授出購股權要約之函件中列明），惟認購價不得低於以下最高者：

- (i) 股份於要約日期在聯交所每日報價單上所列之收市價；及
- (ii) 股份在緊接要約日期前五個營業日（定義見上市規則）在聯交所每日報價單所列之平均收市價。

購股權計劃由二零一八年三月十一日起生效，十年內有效，將於二零二八年三月十日到期。購股權計劃的剩餘時間約為四年。

自採納購股權計劃當日起，概無購股權根據購股權計劃獲授出、行使或註銷。於二零二三年十二月三十一日，本公司概無根據購股權計劃尚未行使的購股權。

購股權計劃的進一步詳情載於招股章程附錄五「法定及一般資料－購股權計劃」一節。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於報告期內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

主要客戶及供應商

截至二零二三年十二月三十一日止年度，向最大客戶所作銷售佔總收益約7.78%，以及向五大客戶所作銷售佔總收益32%。

下表載列截至二零二三年十二月三十一日止年度的主要客戶詳情：

客戶	集團公司	所售主要產品	信貸期	收益貢獻 人民幣千元	佔總收益百分比 %
客戶A	民營	煉油助劑及油品添加劑	開票付款	14,484	7.78

截至二零二三年十二月三十一日止年度，自最大供應商所作採購佔採購總額37%，以及自五大供應商所作採購佔採購總額77%。

下表載列截至二零二三年十二月三十一日止年度的主要供應商詳情：

排名	供應商	所採購主要產品	佔採購總額百分比
1	供應商A	醇胺	37
2	供應商B	油酸	19
3	供應商C	油酸	11

就董事所深知，於報告期內，概無董事、彼等各自的緊密聯繫人或任何擁有本公司已發行股本超過5%的股東，於本集團上述任何五大客戶或供應商中擁有任何實益權益。

物業、廠房及設備

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的物業、廠房及設備變動詳情，載於本年度報告綜合財務報表附註10。

附屬公司

本公司於二零二三年十二月三十一日的主要附屬公司的詳情，載於本年度報告綜合財務報表附註12。

財務概要

本集團的業績、資產及負債的概要，載於本年度報告「財務概要」一節。本概要並不構成綜合財務報表一部分。

財務報表

本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的財務成果及本集團於該日的財務狀況，載於本年度報告的綜合財務報表。

本集團於報告期的表現的討論及分析，以及影響業績及財務狀況的主要因素，載於本年度報告「管理層討論及分析」一節。

股本

本集團在報告期內股本變動的詳情，載於本年度報告「綜合權益變動表」一節，其進一步詳情載於本年度綜合財務報表附註19。

董事會報告

可供分派儲備

於二零二三年十二月三十一日，可供分派予股東的儲備總額為人民幣89,062,000元。

董事

下表載列於本年度報告日期的董事：

姓名	年齡	職位	委任日期
葛先生	60	執行董事、主席兼行政總裁	二零一七年九月十八日
顧女士	60	執行董事	二零一七年九月十八日
黃磊先生	55	執行董事	二零一七年九月十八日
蔣才君先生	54	執行董事	二零一七年九月十八日
范亞強先生	52	執行董事	二零一七年九月十八日
顧耀先生	38	非執行董事	二零一七年九月十八日
樊鵬先生	41	獨立非執行董事	二零一八年三月七日
管東濤先生	52	獨立非執行董事	二零一八年三月七日
吳燕女士	47	獨立非執行董事	二零一八年三月七日

本公司已接獲各獨立非執行董事按照上市規則第3.13條發出的獨立性年度確認書，並認為全體獨立非執行董事獨立於本公司。

根據組織章程細則第84條，在每屆本公司股東週年大會上，當時在任的三分之一董事須輪值告退，惟各董事每隔三年至少須在股東週年大會上輪值退任一次。

董事及高級管理層履歷

本公司董事及高級管理層的履歷詳情載於本年度報告中標題為「董事及高級管理層」一節。

董事的服務合約及委任書

每一名董事，包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事，均已與本公司訂立為期三年的服務合約或委任書，可由任何一方發出不少於一個月的事先書面通知予以終止。

除上述者外，概無董事與本公司或其任何附屬公司已經訂立或建議訂立服務合約或委任書，惟可由僱主於一年內終止而毋須支付賠償（法定賠償除外）的合約除外。

控股股東及董事於重大交易、安排或合約的權益

除本年度報告「關聯方交易」分節所披露者外，報告期間概無控股股東及董事或與任一控股股東或董事有關的實體於對本集團業務屬重大且本公司或其任何附屬公司為訂約方的任何交易、安排或合約中直接或間接擁有重大權益。

管理合約

於報告期內，概無訂立或存有任何關於本公司全部或任何重大部分業務的管理及行政合約。

僱傭及酬金

於二零二三年十二月三十一日，本集團共有58（二零二二年：59）名僱員。全體僱員均位於中國。我們的僱員薪酬已根據中國有關法律及法規支付。本公司經參考實際常規支付適當薪金及花紅。其他相應福利包括退休金計劃、失業保險及房屋津貼。

薪酬委員會已成立，以就全體董事及本公司高級管理層的整體薪酬政策及結構向董事會提供推薦建議、檢討薪酬以及確保概無董事釐定其本身薪酬。

我們持續為董事會成員和高級管理層及其他僱員提供教育培訓課程，旨在持續提升其技能及知識。我們亦安排內部及外來專業培訓課程，以提升僱員的技能及知識。有關課程包括進階教育研習、基礎經濟金融知識技能培訓及為管理層人員而設的專業深造課程。新僱員須接受入職培訓課程，確保其配備履行職責所需技能。

董事會報告

董事及五名最高薪酬人士的薪酬

待股東於本公司股東大會批准，董事薪酬方作實。董事會根據薪酬委員會的推薦建議、董事及高級管理層各自服務合約或委任書的條款，並考慮董事及高級管理層的表现、我們的經營業績及可資比較市場統計數據，釐定應付董事及高級管理層的酬金。概無董事或其各自任何聯繫人參與決定其自身薪酬有關決議案。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，向本公司兩名高級管理層成員（五名執行董事除外）各自支付的薪酬少於1,000,000港元。五名執行董事均已於二零一九年與本公司簽訂執行董事服務合同的補充協議，聲明在任期內（包括獲重選連任的任期）不收取董事袍金。有關董事及五名最高薪酬人士的酬金詳情，分別載於本年度報告綜合財務報表附註7及8。

董事資料變動

根據上市規則第13.51B(1)條，自批准二零二二年年報之董事會會議日期起直至批准本報告之董事會會議日期，董事資料的變動如下：

獨立非執行董事樊鵬先生（「樊先生」）的資料有如下變動：

樊先生自二零二一年五月起擔任首席財務官的公司Innovusion Holdings Ltd.已於二零二三年更名為Seyond Holdings Ltd.。有關更新後的樊先生的詳細資料，請參閱本年度報告中標題為「董事及高級管理層」一節。

獨立非執行董事吳燕女士（「吳女士」）的資料有如下變動：

吳女士於二零二三年四月辭任深圳證券交易所上市公司江蘇中晟高科環境股份有限公司（舊稱：江蘇高科石化股份有限公司，證券代碼：002778）獨立非執行董事。有關更新後的吳女士的詳細資料，請參閱本年度報告中標題為「董事及高級管理層」一節。

董事及主要行政人員於本公司及本公司的相聯法團股份、相關股份及債券中的權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，董事及本公司主要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第XV部）之股份、相關股份及債券中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部將須知會本公司及香港聯交所之權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文，彼等被當作或被視為擁有之任何權益或淡倉），或根據證券及期貨條例第352條將須記錄於本文所述登記冊內之權益及淡倉，或根據標準守則將須知會本公司及香港聯交所之權益及淡倉如下：

姓名	職位	權益性質	股份數目 ⁽¹⁾	於同類股份的 持股概約百分比 (%)
葛先生	執行董事、主席兼行政總裁	配偶權益 ⁽²⁾	360,000,000 (L)	75
顧女士	執行董事	受控制法團權益 ⁽²⁾	360,000,000 (L)	75

附註：

- (1) 「L」指實體／個人於股份的好倉。以於二零二三年十二月三十一日已發行股份總數480,000,000股為計算基準。
- (2) 360,000,000股股份的實益擁有人Innovative Green Holdings由顧女士100%擁有，且葛先生和顧女士互為配偶，因此，根據證券及期貨條例，葛先生及顧女士各自被視為於Innovative Green Holdings持有的股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零二三年十二月三十一日，本公司董事及主要行政人員概無於本公司或其任何相聯法團之股份、相關股份及債券中擁有或視為擁有須根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所，或根據證券及期貨條例第352條須記錄於該條文所指之須存置之登記冊內，或根據標準守則須知會本公司及香港聯交所之任何權益或淡倉。

董事會報告

主要股東於股份及相關股份中的權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，就董事所深知，根據本公司按照證券及期貨條例第336條存置的登記冊內所記錄，以下人士（董事或本公司主要行政人員除外）或公司於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的條文須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉：

姓名／名稱	權益性質	股份數目 ⁽¹⁾	於同類股份的 持股概約百分比 (%)
Innovative Green Holdings ⁽²⁾	實益擁有人	360,000,000 (L)	75

附註：

- (1) 「L」指實體／個人於股份的好倉。以於二零二三年十二月三十一日已發行股份總數480,000,000股為計算基準。
- (2) Innovative Green Holdings由顧女士100%擁有，且葛先生和顧女士互為配偶，因此根據證券及期貨條例，葛先生及顧女士各自被視為於Innovative Green Holdings所持有股份當中擁有權益。

除上文披露者外，於二零二三年十二月三十一日，董事概不知悉任何人士（本公司董事或主要行政人員除外）或公司於本公司股份或相關股份中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文須向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條須記錄於該條文所指的本公司須存置的登記冊內的權益或淡倉。

董事收購股份或債券的權利

除本年度報告另行披露者外，於報告期內任何時間，概無授予任何董事或其各自的配偶或未滿18歲子女透過收購本公司股份或債券獲利的權利，其亦無行使有關權利；本公司及其任何附屬公司亦概無訂約安排，令董事或其各自的配偶或未滿18歲子女自其他實體法團獲得有關權利。

退休計劃

本集團參與由中國地方市政府管理及運作的養老金計劃，並根據僱員薪金若干百分比按月向該等計劃作出供款。由於該退休計劃的供款根據中央退休金計劃規則成為應付款項，故有關供款計入損益，且不會以沒收自該等於供款悉數歸屬前離開計劃之僱員之供款扣減。除上述年度供款外，本集團並無與計劃相關的養老金付款的其他重大責任。

重大合約

除本報告「關聯方交易」分節所披露者外，於報告期內，本公司概無與控股股東訂立任何重大合約。

上市規則規定的披露

董事確認，於二零二三年十二月三十一日，並無發現任何可能引致須根據上市規則第13.13條至第13.19條作出披露的情況。

關連交易

於報告期內，關連人士（按照上市規則的定義）與本集團任何成員公司之間並無關連交易。

關聯方交易

本集團於報告期內的關聯方交易的詳情載於本年度報告中的合併財務報表的附註21，其中支付給董事的酬金構成本公司的關聯交易，根據上市規則第14A.95條的規定，該交易完全豁免。

優先認購權

本公司組織章程細則或開曼群島公司法概無規定本公司須向現有股東按比例提呈發售新股份的優先認購權條文。

允許彌償條款

在報告期內及直至本報告日期，本公司的組織章程細則中有為本公司董事利益制定的一項有效的允許彌償條款。本公司組織章程細則可在聯交所及本公司自設網站上查閱。本公司已安排董事責任保險，以對本公司董事因被索賠而可能產生的任何費用和責任進行彌償。

董事會報告

不競爭承諾

各控股股東已向本公司確認，其已遵守其根據日期為二零一八年三月十一日的不競爭契據向本公司作出的不競爭承諾。根據不競爭契據，控股股東（統稱「契諾人」）各自以本公司（為其本身及作為本集團各成員公司的受託人）為受益人，不可撤回、無條件及共同向本公司承諾，（其中包括）自上市日期起至股份仍於聯交所上市及契諾人個別或與彼等各自的緊密聯繫人共同直接或間接持有本公司已發行普通股本30%或以上期間，(i) 各契諾人將不會，並促使彼等各自的緊密聯繫人（本集團成員公司除外）將不會直接或間接與本集團競爭；及(ii) 各契諾人須促使契諾人及／或其任何緊密聯繫人物色到或獲給予任何業務投資或其他商機須優先轉介本公司。不競爭契據的詳情載於招股章程「與控股股東的關係」一節。本公司已接獲各契諾人的確認書，確認自上市日期至本報告日期期間內遵守了不競爭契據的承諾。

獨立非執行董事已審閱遵守狀況，並確認控股股東已於報告期內遵守所有該等不競爭承諾。

董事於競爭業務的利益

於報告期內，概無董事於任何與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何權益。

遵守法律及法規

本集團依法治企，堅持依法經營、誠信經營，遵守相關法律法規、行業監管規則及商業信用規則。

截至二零二三年十二月三十一日止年度及直至本年度報告日期，除招股章程所披露者外，本公司並無涉及任何重大法律、仲裁或行政訴訟，且本公司並不知悉任何針對本公司或任何董事並可能對本公司的營運或財務狀況產生重大不利影響的尚未了結或面臨威脅的法律、仲裁或行政訴訟。

有關詳情，請參閱本年度報告「管理層討論及分析」一節所載「主要監管規定的遵守情況」分節。

主要風險及不確定性

客源集中

我們對中石化集團、中石油及中海油聯屬公司的銷售佔收益的一大部分。截至二零二三年十二月三十一日止年度，向該等三家國有企業集團的總銷售額佔總收益約71%（截至二零二二年十二月三十一日止年度：約54%）。我們與中石化、中石油及中海油的聯屬公司建立長期客戶關係網絡，該等公司為中國石化行業的龍頭。我們預計，日後將繼續從該三家國有企業集團的聯屬公司產生很大一部分收益。然而，隨著近年中國逐漸向私人企業開放油氣行業，我們在客戶多元化戰略下積極擴大客源，以增加收益來源，並取得了顯著的效果，客源集中度越來越低。

價格波動

我們煉油助劑及油品添加劑使用50至60種原材料進行生產。截至二零二三年十二月三十一日止年度，原材料成本佔銷售成本總額的94%。我們藉向供應商詢價及監察網絡上原材料價格，定期分析市價走勢及一般每種原材料至少兩個供應商，以免依賴任何單一供應來源。倘我們不能管理價格波動，我們將透過價格調整機制或透過計及有關波動的可能性後為產品定價，儘可能將成本加幅轉嫁給客戶。

流動資金風險及信貸風險

我們於日常業務過程中與不同對手方（包括供應商及客戶）訂立各種合約。倘我們任何對手方違約，可能對我們的收益及溢利造成負面影響，且我們可能產生額外經營成本。客戶違約可能對我們的業務、財務狀況及經營業績造成不利影響。我們未來的流動資金、支付貿易應付款項及償還任何到期債務責任將主要視乎我們維持足夠經營活動現金流入的能力。倘我們無法維持足夠經營活動現金流入，我們或會違反付款責任，因而可能對我們的業務、財務狀況、經營業績及前景造成重大不利影響。

我們設有信貸政策，以持續監察我們承擔的信貸風險。高級管理層團隊將考慮客戶具體情況及客戶經營所在經濟環境，對所有客戶進行逐個信貸評估。

董事會報告

全球通脹、地區衝突及戰爭引起的風險

自二零二一年開始的全球通貨膨脹，已日趨緩和，但目前國際局勢並未好轉，地區衝突亦未停止，國際金融方面仍有突發事件，從而仍可能造成我們的原輔材料價格大幅上漲或波動，繼續對我們的財務表現造成影響。

由於二零二三年蘇丹爆發內戰導致我們的蘇丹客戶停產，明顯影響了我們的出口業務；二零二四年這個影響可能仍將繼續。

該等風險並非可能影響股份價值的唯一重大風險。更多詳情，請參閱本年度報告中的綜合財務報表附註20。

股票掛鉤協議

除本報告「購股權計劃」分節所披露者外，於報告期內，本公司概無訂立或存續股票掛鉤協議。

慈善捐款

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團並無作出重大的慈善及其他捐款。

股息政策

根據法律、規則、法規及組織章程細則，本公司可以現金、股份配發或任何其他形式向股東分派股息，貨幣不限。董事根據經營業績、營運資金、財務狀況、未來前景及資本需求，以及任何董事認為可能相關的其他因素，酌情決定宣派股息。若需要，董事會將於股東大會上向股東提交建議股息分派計劃的單獨決議案，以供彼等審議及批准。股息分派將在股東於股東大會上批准後三個月內完成。

本公司已根據企業管治守則條文F.1.1採納股息政策。

末期股息

董事會已建議向於二零二四年六月四日（星期二）名列本公司股東名冊的股東派付截至二零二三年十二月三十一日止年度末期股息每股股份0.02港元（「**建議末期股息**」）（截至二零二二年十二月三十一日止年度末期股息：每股0.01港元）。待股東於即將於二零二四年五月二十三日（星期四）召開的本公司股東週年大會（「**股東週年大會**」）上批准，預期建議末期股息將於二零二四年六月十九日（星期三）或前後派付。

暫停辦理股份過戶登記手續

為確定有權出席股東週年大會並於會上投票的股東，本公司將於二零二四年五月二十日（星期一）至二零二四年五月二十三日（星期四）（包括首尾兩日）暫停辦理股份過戶登記手續，期間概不辦理任何股份過戶登記。股東須將所有已填妥的股份過戶表格連同相關股票於二零二四年五月十七日（星期五）下午四時三十分前送交本公司的香港股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖，方可出席股東週年大會並於會上投票。

為釐定有權收取建議末期股息的股東，本公司將於二零二四年五月三十日（星期四）至二零二四年六月四日（星期二）（包括首尾兩日）暫停辦理股份過戶登記手續，期間概不辦理任何股份過戶登記。股東須將所有已填妥的股份過戶表格連同相關股票於二零二四年五月二十九日（星期三）下午四時三十分前送交本公司的香港股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖，方有權收取建議末期股息。

報告期後事項

董事會建議宣派截至二零二三年十二月三十一日止年度末期股息每股股份0.02港元（截至二零二二年十二月三十一日止年度末期股息：每股股份0.01港元）。

除上述事項以及本年度報告中綜合財務報表附註23所披露的以外，報告期後直至本報告日期並無重大的期後事項。

審核委員會

審核委員會已審閱並與管理層討論本公司採用的會計原則及常規、審計、內部監控及財務申報事宜，以及本公司的企業管治政策及常規。審核委員會已審閱及確認本年度報告。審核委員會並無對本公司採納的會計處理方式有任何異議。

本公司外聘核數師畢馬威會計師事務所已根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則審計截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表。

董事會報告

企業管治

本集團致力維持高水平的企業管治，以保障股東利益，並提升企業價值及問責性。本公司已應用《企業管治守則》所載的守則條文，作為本公司的企業管治守則。於報告期內至本年度報告日期止，本公司已遵守《企業管治守則》，惟偏離《企業管治守則》條文第C.2.1條的行為除外，理由闡述如下：

根據《企業管治守則》條文第C.2.1條，主席及行政總裁的角色應有區分，且不應由一人同時兼任。葛先生兼任本公司董事會主席及行政總裁。董事會認為，葛先生兼任主席及行政總裁，能一致並持續計劃及執行本集團的策略。董事會亦認為現時安排符合本公司及股東的整體利益。

稅收減免

本公司概不知曉股東因持有本公司證券而可獲得任何稅收減免。

足夠公眾持股量

根據本公司公開可得的資料及就董事所知，於整個報告期及本年度報告日期，本公司已維持上市規則規定的百分之二十五的最低比例公眾持股量。

核數師

截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表已由畢馬威會計師事務所審計，其自上市日期起一直擔任本公司核數師，並將退任且符合資格獲續聘。續聘畢馬威會計師事務所為本公司核數師的決議案將於應屆股東週年大會上提呈。

代表董事會

主席兼行政總裁

葛曉軍

二零二四年三月二十六日

企業管治常規

本集團致力維持高水平的企業管治，以保障股東利益，並提升企業價值及問責性。本公司已採納《企業管治守則》作為其自身的企業管治守則。於報告期內以及至本年度報告日期止，本公司已遵守《企業管治守則》的全部守則條文，惟偏離《企業管治守則》條文第C.2.1條的行為除外，理由闡述如下：

根據守則條文第C.2.1條，主席及行政總裁的角色應有區分，且不應由一人同時兼任。葛先生兼任本公司董事會主席及行政總裁。董事會認為，葛先生兼任主席及行政總裁，能一致並持續計劃及執行本集團的策略。董事會亦認為現時安排符合本公司及股東的整體利益。

企業文化

本公司於二零二二年將「安全至上、物盡其用、持續建設綠色企業」納入了本公司的企業文化。經過對企業文化的持續推廣和踐行，取得了明顯的成效，我們的宜興工廠於二零二三年底被相關政府部門授予了「江蘇省綠色工廠」光榮稱號，成為宜興市首家獲此殊榮的化工企業。董事會密切監察企業管治常規、風險管理及內部監控制度的落實，以及環境、社會及管治 (ESG) 相關措施的實施及績效考核，確保企業管治與企業文化保持一致。

董事會

董事會組成

於本年度報告日期，董事會由以下九名董事組成，包括五名執行董事，即葛曉軍先生（主席兼行政總裁）、顧菊芳女士、黃磊先生、蔣才君先生及范亞強先生；一名非執行董事，即顧耀先生；以及三名獨立非執行董事，即樊鵬先生、管東濤先生及吳燕女士。

董事履歷載於本年度報告「董事及高級管理層」一節。列明角色與職能的董事名單可於聯交所及本公司網站查閱。

除本年度報告所披露者外，董事與董事會任何其他成員及本公司高級管理層之間並無任何個人關係（包括財務、業務、家屬或其他重大或相關的關係）。

董事會定期檢討每名董事是否已投入充足時間履行有關職責及其對本公司作出的貢獻。

企業管治報告

本公司董事會主席及行政總裁的職位由葛先生一人擔任。主席主要負責統籌及領導董事會的工作，確保董事會的有效運作。行政總裁主要負責本集團整體業務發展及日常營運。主席及行政總裁的角色由同一人擔任的原因已在本報告「企業管治常規」一節中說明。

責任

董事會負責監督整體管理、監察策略規劃及監控業務及表現，以及行使組織章程細則賦予的其他權力、職能及職責。董事會亦負責制訂、檢討及監察本集團於企業管治及法律及監管合規的政策及程序，以及負責本公司董事及高級管理層的培訓及持續專業發展。董事會亦檢討本企業管治報告的披露資料，以確保遵循規則。

董事會已將本集團日常營運的權力及責任指派予本公司的執行董事及高級管理層。董事會定期檢討所委派職能及權力以確保有關指派仍屬合適。為監督本公司事務的特定方面，董事會已成立三個董事委員會，包括審核委員會、薪酬委員會及提名委員會。董事會已按其各自的職權範圍向各董事委員會指派職責。董事會亦下設了環境、社會及管治(ESG)專門工作小組，該小組按照其職能範圍開展工作。

本公司已制訂了確保董事會取得獨立意見及觀點的機制，所有董事會成員均可單獨獨立接觸本公司高級管理層以履行其職責。如有需要，董事會成員可尋求獨立專業意見，以協助履行其職責，費用由本公司承擔。

高級管理層負責本集團的日常管理及營運。

所有董事，包括非執行董事及獨立非執行董事，均已為董事會高效及有效運作帶來廣泛的寶貴業務經驗、知識及專業精神。

企業管治守則第C.1.5條要求董事披露彼等同時在其他公司或組織擔任的董事職位、數目及性質、其他重要供職及彼等為發行人的身份，董事已同意及時向本公司披露有關資料及其後任何變更。

獨立非執行董事的獨立性

自上市日期起及直至本年度報告日期，本公司一直符合上市規則第3.10(1)及3.10(2)條有關委任至少三名獨立非執行董事，且其中至少一名獨立非執行董事具備適當專業資格或會計或相關財務管理專業知識的規定。

本公司亦已遵守上市規則第3.10A條有關委任為數最少相當於董事會人數三分之一的人士為獨立非執行董事的規定。

於二零二三年十二月三十一日，各獨立非執行董事已根據上市規則第3.13條確認其獨立性，並經過本公司提名委員會審核確認。本公司認為，根據此等獨立標準，彼等均為獨立，並能有效作獨立判斷。

本公司一般也不會給予獨立非執行董事任何與業績掛鈎的股權類報酬。

董事會多元化

本公司相信董事會成員多元化對提升本公司的表現益處良多。因此，本公司已採納董事會多元化政策，確保本公司在釐定董事會組成時會從多方面考慮董事會多元化，其中包括性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能及知識、與其他董事會成員關係以及服務年期。提名委員會不時監察政策的實施情況，並酌情檢討政策，確保政策有效。董事會於報告期內檢討了本公司的董事會多元化的政策。

於本年報日期，董事會由九名董事組成（含二名女性董事），其中三名董事為獨立非執行董事。三分之一的董事獨立於管理層，藉此促進管理過程的重要審核及監管。

性別多元化

董事會目前有兩名女性董事。

我們還將確保在招聘中高級員工時考慮性別多樣性，並致力於為女性員工提供職業發展機會，以便在不久的將來為我們提供女性高級管理人員和董事會潛在接班人。

本公司計劃為我們認為在運營和業務方面具有合適經驗、技能和知識的女性員工提供全方位的培訓，包括但不限於業務運營、會計和財務、法律和合規以及研究和發展。

企業管治報告

於二零二三年十二月三十一日，本集團僱員的男女性別比例分別為58.6%及41.4%，其詳情已於本年度報告中標題為「環境、社會及管治報告」的一節中披露。

董事培訓及專業發展

各新任董事均獲提供必須的入職介紹及資料，確保其充分瞭解我們的營運及業務。本公司亦將為董事提供簡介會，內容有關上市規則及其他不時適用的監管規定的最新發展及變動的最新消息。董事亦會定期獲提供有關我們的表現、狀況及前景的最新資料，讓董事會整體及各董事履行職責。

本公司鼓勵董事參與持續專業發展，以發展及更新其知識及技能。全體董事於上市前接受有關上市規則遵守的培訓。於報告期內，全體董事參加了本公司香港法律顧問及某諮詢公司於二零二三年九月提供的有關企業管治要求及環境、社會及管治諮詢文件培訓。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，董事接受培訓的概要如下：

接受日期為
二零二三年九月二十六日
的內部培訓

董事姓名

執行董事

葛先生

✓

顧女士

✓

黃磊先生

✓

蔣才君先生

✓

范亞強先生

✓

非執行董事

顧耀先生

✓

獨立非執行董事

樊鵬先生

✓

管東濤先生

✓

吳燕女士

✓

委任及重選董事

各執行董事、非執行董事及獨立非執行董事已與本公司簽訂為期三年的服務合約或委任書，惟可根據服務合約的規定予以終止。

執行董事、非執行董事及獨立非執行董事的委任須遵守組織章程細則及適用上市規則有關董事輪值退任的條文。

概無董事訂有本集團於一年內不予賠償（法定賠償除外）則不可終止的服務合約或委任書。

根據組織章程細則，當時為數三分之一的董事（如董事人數並非三或三的倍數，則須為最接近但不少於三分之一的董事人數）須輪值退任，併合資格於本公司各股東週年大會上接受重選或獲重新委任，惟各董事須最少每三年輪值退任一次，且任何因填補臨時職位空缺而獲委任或董事會增補的新任董事須在獲委任後的本公司下屆股東大會上由股東進行重選。因此，黃磊先生、蔣才君先生及範亞強先生符合資格於股東週年大會膺選連任。

反貪腐政策

本公司還建立了推廣和支持反貪腐法律和法規的政策和制度。我們要求員工遵守我們的員工手冊和商業行為和道德準則，其中包含了有關最佳商業慣例、職業道德、防舞弊機制、防疏忽和腐敗的內部規則和指導方針。我們還定期對我們的高級管理人員和員工進行在職反貪腐及合規培訓，以保持健康的企業文化，提高其的合規觀念和責任。我們的員工可以匿名向公司報告任何疑似腐敗的事件。

我們對反貪腐政策定期檢討及更新，以使其與適用的法律及法規保持一致。

舉報政策

公司已建立了一套舉報政策和制度，供員工及與公司交易的人（如客戶和供應商）在保密和匿名的情況下向審核委員會或董事會提出與公司有關的任何事項中可能存在的不當行為。

於報告期內，未發現或確認任何對本集團財務報表或整體運營有重大影響的欺詐或不當行為事件。

提名政策

為向董事會提名合適人選供其考慮，並就於股東大會上選舉有關人士向股東提供建議，提名委員會的秘書須召集會議，提供人選名單及資料。為推薦候選人參加股東大會選舉，一份載有姓名、簡歷、獨立性、建議薪酬及適用法律及規例規定的任何其他資料的通函將寄發予股東。除董事會提名推薦參選外，股東可於遞交期內發出書面通知，表明有意提名某人參選董事。董事會就有關推薦候選人參加股東大會選舉的所有事宜擁有最終決定權。

企業管治報告

提名委員會可酌情提名任何其認為合適的人士，且在評估建議提名人選是否合適時，下文所載的標準將用作參考。

- 聲譽及誠信；
- 於香港或海外任何證券市場上市的上市公司擔任董事職務的經驗；
- 履行董事及董事委員會成員（如適用）職責的承諾；及
- 董事會多元化，包括但不限於性別、年齡（18歲或以上）、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識、與其他董事會成員的關係、服務年期及可能為董事會作出的貢獻。

董事會會議

本公司擬定期舉行董事會會議，每年至少四次。董事會例行會議通知將於會議舉行前至少十四日送呈全體董事，讓其有機會出席會議，會議通知亦載有例行會議議程內的事宜，對所有的其他董事會會議，也給予合理的通知。董事可親自出席董事會會議，或以書面委任另一名董事代其出席董事會會議。本公司的聯席公司秘書負責準備及保存董事會會議的文件及記錄。各董事會會議及董事委員會會議的會議記錄的草擬稿及終稿將於會議舉行日期後，合理期限內送呈所有董事或委員會成員以供其提出意見。

此外，為促進與全體獨立非執行董事的公開討論，董事會主席已於報告期內根據《企業管治守則》條文第C.2.7條的規定，在其他董事避席的情況下與全體獨立非執行董事進行了一次會面。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，舉行了五次董事會會議及一次股東大會，各董事委員會也舉行了各自的會議。各董事的出席記錄載於下表：

董事姓名	董事會	提名委員會	出席／會議次數			股東大會
			薪酬委員會	審核委員會		
葛先生	5/5	1/1	不適用	不適用	1/1	
顧女士	5/5	不適用	1/1	不適用	1/1	
黃磊先生	5/5	不適用	不適用	不適用	1/1	
蔣才君先生	5/5	不適用	不適用	不適用	1/1	
范亞強先生	5/5	不適用	不適用	不適用	1/1	
顧耀先生	5/5	不適用	不適用	不適用	1/1	
樊鵬先生	5/5	不適用	不適用	3/3	1/1	
管東濤先生	5/5	1/1	1/1	3/3	1/1	
吳燕女士	5/5	1/1	1/1	3/3	1/1	

證券交易的標準守則

本公司已採納《上市規則》附錄C3所載的標準守則，作為董事買賣本公司上市證券的操守守則。向每位董事作出具體查詢後，全體董事確認，於報告期內，彼等已全面遵守標準守則所載的規定標準。

董事亦已要求本公司任何僱員或本公司任何附屬公司的董事或僱員，不得利用其因在本公司或任何附屬公司的職務或工作而可能擁有與本公司證券有關的內幕消息，在操守守則禁止董事買賣本公司證券期間買賣該等證券。據本公司所知，概無發生任何本公司董事或僱員或本公司任何附屬公司的任何董事或僱員於報告期內及直至本報告日期違反此要求的事件。

董事的服務合約及任期

各董事（含執行董事、非執行董事及獨立非執行董事）均已與本公司訂立服務合約或委任書，據此，彼等各自己同意擔任董事，固定任期為自彼等各自獲委任當日起計為期三年，可由任何一方發出不少於一個月的事前書面通知予以終止。

除上述者外，概無董事與本公司或其任何附屬公司已經訂立或建議訂立服務合約或委任書，惟可由僱主於一年內終止而毋須支付賠償（法定賠償除外）的合約除外。

董事委員會

董事會由三個董事委員會支持，即審核委員會、薪酬委員會及提名委員會。各董事委員會均設有經董事會批准的明確書面職權範圍，涵蓋其職責、權力及職能。審核委員會、薪酬委員會及提名委員會的職權範圍均可於聯交所及本公司網站查閱。

所有董事委員會均獲提供足夠的資源履行職責，包括在必要時接觸管理層或獲取獨立的專業意見。

審核委員會

審核委員會由三名成員組成，即管東濤先生（主席）、樊鵬先生及吳燕女士，彼等均為獨立非執行董事。審核委員會由管東濤先生擔任主席，其具備上市規則第3.10(2)條所要求的適當的會計資格。

企業管治報告

審核委員會的主要職責是向董事會提出聘任及解聘外聘核數師的建議、監察及審閱財務報表及資料、管轄本公司財務申報制度、風險管理及內部監控系統。

於報告期內，共舉行了三次審核委員會會議，主要審閱（其中包括）本公司的中期及年度業績、本集團的內部監控及風險管理體系以及重新委任本集團獨立核數師。

薪酬委員會

薪酬委員會由三名成員組成，包括兩名獨立非執行董事，即吳燕女士（主席）、管東濤先生；及一名執行董事，顧菊芳女士。

薪酬委員會的主要職責是就全體董事及本公司高級管理層的整體薪酬政策及結構提出建議並檢討薪酬，以及確保概無董事釐定彼等本身的薪酬，並根據上市規則第17章檢討及／或審批有關股份期權計劃的事項。

薪酬政策主要參考可資比較公司所付薪金、董事及高級管理層所投放的時間及責任、本公司的目標及宗旨，制定及檢討本公司個別董事及高級管理層的薪酬福利，向董事會推薦薪酬建議，並確保概無董事或其任何聯繫人參與決定其本身薪酬有關決議案。

於報告期內，薪酬委員會曾舉行了一次會議，以檢討董事及高級管理層的薪酬待遇。

提名委員會

提名委員會目前由三名成員組成，包括一名執行董事，即葛曉軍先生（主席）；及兩名獨立非執行董事，即吳燕女士及管東濤先生。

提名委員會的主要職責是至少每年檢討董事會的架構、規模、組合及多元性，並就本公司董事會及／或高級管理層空缺人選的提名向董事會提出建議。

於報告期內，共舉行一次了提名委員會會議，主要檢討本公司董事會的架構、規模、多元化及組成，檢討本公司董事多元化政策是否仍有效，檢討獨立非執行董事的獨立性及建議重選退任董事。

企業管治職能

董事會負責履行《企業管治守則》條文第A.2.1條所載的職能。

董事會已檢討本公司的企業管治政策及常規、董事及高級管理層的培訓及持續專業發展、本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規、標準守則的遵守情況，以及本公司遵守《企業管治守則》的情況及在本企業管治報告內的披露。

董事及高級管理層的薪酬

本公司董事及高級管理層的薪酬詳情載於本年度報告綜合財務報表附註7及8。

待股東於股東大會批准，董事薪酬方作實。董事會根據薪酬委員會的推薦建議、董事及高級管理層各自服務合約的合約條款或委任書，並考慮董事及高級管理層的表现、本集團的經營業績及可資比較市場統計數據，釐定應付本公司董事及高級管理層的酬金。概無董事或其各自任何聯繫人參與決定其自身薪酬的有關決議案。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，已付董事及本公司高級管理層成員各人的薪酬少於1,000,000港元。五名執行董事均已於二零一九年與本公司簽訂執行董事服務合同的補充協議，聲明在任期內（包括獲重選連任的任期）不收取董事袍金。

財務申報的責任

董事會確認其編製截至二零二三年十二月三十一日止年度的財務報表的責任，有關財務報表真實公平反映本集團的事務、業績及現金流量。

管理層已向董事會提供必要的解釋及資料，以使董事會能夠對本公司的財務報表作知情評估，並將其提交予董事會批准。本公司每月向董事會全體成員提供有關本公司表現、狀況及前景的最新資訊。

就董事所深知，概無重大事件或條件等不確定因素，可能對本集團持續經營能力構成重大質疑。

外聘核數師畢馬威會計師事務所就本集團綜合財務報表的申報責任聲明，載於本年度報告「獨立核數師報告」一節。

企業管治報告

內部監控及風險管理

本公司已設立內部審核功能以及風險管理及內部監控系統，並制訂我們認為適合我們的業務營運的相關政策及程序。我們將不斷監察及評估業務，並採取措施保障本集團及股東的權益。董事會監督及管理與我們業務相關的風險。審核委員會負責檢討及監督財務申報程序及內部監控系統。

為改善企業管治，並防止日後再次出現違規事件，我們已採取一系列內部監控政策、程序及計劃，旨在提供合理保證以實現有效及具效率的營運、可靠的財務申報及遵守適用法律及法規等目標。內部監控系統的重點包括：

- 我們定期向董事提供本公司的表現、狀況及前景的最新資訊，以使整個董事會及各董事履行職責；
- 我們採納不同政策，確保遵循上市規則，包括有關風險管理、持續關連交易及內幕信息披露的規則；
- 我們已實施有關財務管理的內部監控政策；
- 我們已實施一系列有關業務營運的內部規則及規例，包括有關品質監控管理、銷售及營銷、生產、採購、研發、人力資源及資訊科技系統；
- 我們已實施關於社會保險基金及住房公積金的相關政策，確保符合規定；及
- 我們已實施反貪腐舞弊制度及舉報制度，要求有關員工簽署反商業賄賂及腐敗承諾書，並每年對員工進行反貪腐培訓。

董事會確認，董事會有責任維持適當的內部監控及風險管理系統，以保障股東投資及本公司資產，並每年兩次檢討及評估有關係統的有效程度。董事會亦定期檢討及評估本集團的風險狀況，包括：治理架構、戰略風險、經營風險（含蓋銷售業務、成本控制、生產及質量、研發及創新、安全、環保及職工健康保護）、財務風險、人事風險、法律及合規風險等。

報告期內董事會已檢討並認為本公司目前的內部審核功能、內部監控及風險管理系統屬合理有效及充足。

外聘核數師

畢馬威會計師事務所獲委任為本公司外聘核數師。審核委員會已獲告知畢馬威會計師事務所所進行的核數服務的性質及服務費用，並認為該等服務對外聘核數師的獨立性並無不利影響。

就截至二零二三年十二月三十一日止年度為本集團的核數服務及非核數服務向本公司外聘核數師畢馬威會計師事務所支付的酬金分析如下：

服務類別	費用 人民幣元
核數服務	
— 就本集團財務報表的核數及審閱服務	1,230,000
— 就一家附屬公司的法定核數服務	35,000
非核數服務	
— 稅務合規服務	29,000
	<hr/>
	1,294,000

董事會與審核委員就甄選及委任外聘核數師進行年度審閱並無分歧。

聯席公司秘書

談前先生（「談先生」）為本公司聯席公司秘書之一。方圓企業服務集團（香港）有限公司助理經理余安妮女士（「余女士」）為本公司另一名聯席公司秘書。兩名聯席公司秘書均負責就企業管治事宜向董事會提供意見，並確保本公司遵守董事會政策及程序，以及適用法律、規則及法規。另一名聯席公司秘書談先生是余女士在本公司的主要聯繫人。

於報告期內，談先生及余女士皆已遵守上市規則第3.29條中參加不少於十五個小時的相關專業培訓的規定。

企業管治報告

召開股東特別大會

根據本公司組織章程細則，任何一位或多位於提請要求當日持有不少於本公司繳足股本的十分之一；並於本公司股東大會上擁有投票權的成員，有權於任何時間向董事會或本公司秘書發出書面要求，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業務。有關會議須於提請有關要求後兩個月內舉行。倘董事會於有關要求提請後21日內未能召開大會，則提請人可自行以相同方式召開大會，而本公司須向提請人補償提請人因董事會未能召開大會而產生的所有合理開支。

關於建議任何人士膺選董事的事項，可於本公司網站查閱有關程序。股東亦可以上述同一方式要求召開股東特別大會，以便於股東大會上提呈議案詳情。

董事及高級人員的責任保險

本公司已安排適當的董事及高級人員責任保險，該保險涵蓋因我們的企業活動而引致且針對彼等的法律訴訟的相應成本、費用、開支及責任。

環境、社會及管治政策及表現

本集團注重安全、環保、僱員職業健康及可持續發展，通過不斷提升相關設施及管理水平，做好安全生產、節能減排，減少物料消耗等工作。本集團嚴格遵守上市規則附錄C2所載的環境、社會及管治指引的要求。本報告期內本集團在環境、社會及管治方面的政策及表現的料，載於本年度報告之「環境、社會及管治報告」一節。

與股東溝通

本集團致力透過與個別及機構股東定期溝通以提高股東之長遠價值。為此，本集團力求確保所有股東可隨時並及時取得本集團所有公開提供之資訊。股東通訊政策載列本公司現有之框架以促進與股東之間的有效溝通，從而讓股東積極與本公司溝通以知情方式行使其股東權利。

股東週年大會為股東提供機會以直接與董事溝通。董事會主席及董事委員會主席將出席股東週年大會，以回答股東提問。核數師亦會出席股東週年大會，以回答有關審核工作、編製核數師報告及當中內容、會計政策及核數師獨立性的問題。

於報告期內，本公司與股東的溝通是有效的，因為股東可以在股東週年大會上向董事提問，且有聯絡方式使股東亦可直接與本公司聯繫。董事會檢討了股東通訊政策的執行情況和效果，並對檢討結果感到滿意。

章程文件

報告期內，本公司對組織章程大綱及章程細則作了修訂，並已於二零二三年五月二十五日召開的股東週年大會上獲股東批准並於當日生效。本次修訂主要目的為：(i)使之符合上市規則附錄A1所載有關發行人股東保障的核心準則；(ii)允許股東大會以實體會議、電子會議或混合會議形式舉行；及(iii)進行若干內務修訂。本公司經第二次修訂及重列組織章程大綱及章程細則可分別於聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)及本公司自設網站(<http://www.jscxsh.cn>)下載。

投資者關係

本公司已透過及時發表公告及／或其他刊物，保持企業透明度及與股東及投資界的溝通。本公司網站向本公司股東、持份者及潛在投資者提供一個有效溝通平台，以瞭解本公司及市場最新發展。

向董事會查詢

本公司鼓勵股東出席股東大會，並於股東大會向董事會及董事委員會直接提問作出查詢，或將有關查詢的書面通知送交本公司中國主要營業地點及總部，地址為中國江蘇宜興經濟開發區凱旋西路16號（電話：+86 510 87821777；傳真：+86 510 87869777；電郵地址：2116@jscxsh.cn）。

環境、社會及管治報告

1. 關於環境、社會及管治報告

此報告為本集團二零二三年度在環境、社會及管治層面表現的概述。此報告按照香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄C2《環境、社會及管治報告指引》編撰而成。

報告標準

本集團通過反復討論及與持份者的直接溝通，瞭解並關注持份者所關注的核心事宜，識別重要的環境、社會及管治因素，從而制定相應戰略、目標、計劃及措施，促進本集團業務的可持續發展。本報告中的關鍵績效指標參照香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄C2所載《環境、社會及管治報告指引》中提供的相關計算標準及方法編製，計算方式及覆蓋範圍與上年度報告一致，並已避免可能會不恰當地影響讀者決策或判斷的選擇、遺漏或呈報格式。

報告範圍

報告涵蓋本集團二零二三年一月一日至二零二三年十二月三十一日年度的業務運作，概述本集團在環境保護、僱員保障、安全生產、履行社會責任等方面的整體表現。考慮到煉油助劑及油品添加劑為我們營業收入的全部來源，屬於同一行業，本報告內容涵蓋本集團及各下屬公司。如無另行說明，本報告內容所涉及的信息來源於本集團的文件和統計報告，所涉及貨幣金額以人民幣作為計量幣種。

董事會聲明

本集團已將環境、社會和治理事項整合至核心戰略之中，並確保在日常運營活動中優先考慮環境與社會的正面影響。本集團致力於貫徹可持續發展的原則，並對環境、社會及各類利益相關者承擔起應有的職責。董事會近年對公司使命和文化進行了重新定義，將「安全至上、物盡其用、持續建設綠色企業」作為企業文化的基石，並正在積極推進相關的實踐措施。經過數年的不懈努力，本集團的生產實體江蘇創新石化於2023年底榮獲「江蘇省綠色工廠」稱號。展望未來，本集團將繼續保持並加強環保工作。本集團已成立專門的環境、社會及管治工作小組，全面負責識別、評估和確定本集團在環境、社會及治理領域面臨的風險與機遇，並定期向董事會彙報。作為一家化工企業，安全始終是本集團的生命線。本集團致力於通過持續改進安全設施與管理體系，在短期和長期內均達到無安全事故和人員傷亡的目標。在環境保護和對抗氣候變化領域，我們將進一步提升節能降耗、資源循環再利用等管理策略，努力實現能源消耗、水資源使用、廢氣排放、溫室氣體排放量以及廢棄物產生量的連續下降，力求用最少的資源投入獲取最大的經濟效益。此外，本集團將長期投入研發，推出更多助劑和添加劑產品，以支援煉油和交通運輸行業減少排放，為環境保護、應對氣候變化以及協助國家達成碳達峰和碳中和目標作出積極貢獻。

本公司董事會設立的ESG專門工作小組，由一名執行主任和相關部門負責人或部門中工作職能與ESG相關的人員組成，約8-10人。執行主任由本公司一名執行董事擔任，而ESG工作小組的秘書則由公司秘書兼任。執行主任由董事會負責任命與解聘，小組其他成員由執行主任指派並更換，同時需向董事會進行備案。

ESG小組的職能包括：(1) 識別、確定和評估本集團的ESG風險和機遇，並向董事會報告；(2) 確保有有效的風險管理和內部控制系統來管理ESG風險；(3) 識別、評估和確定對本集團運營或利益相關者利益至關重要的ESG問題；(4) 就ESG方案中的資源分配向董事會提供建議；(5) 制定並建立ESG政策和程序，以指導相關ESG計劃的實施；(6) 審查本集團的ESG政策和程序，以確保其有效並適合目的；(7) 監控和審查本集團的運營，以確保它們符合相關的ESG政策和程序以及適用的法律法規和國際標準；(8) 監督本集團ESG戰略和計劃的實施；(9) 設定相關目標以衡量ESG方案的實現情況，並為ESG績效制定持續改進計劃；(10) 根據設定的ESG目標衡量和評估本集團的績效，並向董事會報告，就改善績效所需的行動提供建議；(11) 確保向相關員工提供充分的有關ESG的培訓；(12) 監督利益相關者的參與和重要性評估流程，以確保與利益相關者保持有效的溝通和關係，同時維護本集團的聲譽。

為更好地統籌利益相關方訴求與本集團可持續發展的目標，進一步明確本集團ESG工作管理重點，落實本集團可持續高品質發展戰略，董事會參照香港聯交所頒佈的香港上市規則附錄C2所載《環境、社會及管治報告指引》，提出相關的ESG重要性議題，並與本集團經理層、重要持份者、本集團員工共同討論相關議題的重要性並進行排序，確定ESG重要性議題的實質性矩陣，作為年度ESG發展戰略及編製ESG報告的依據。

董事會識別出高度重要性議題包括安全生產、遵守監管規定、業務增長、職業健康及安全、產品品質控制、供應商管理、反貪腐舞弊及盈利表現，中度重要性議題包括廢棄物管理、員工發展及培訓、售後服務、能源消耗、空氣污染物排放、包裝物材料消耗、僱傭合規、員工福利及知識財產權保護。低度重要性議題包含員工平等機會、自然災害應對、溫室氣體排放、氣候變化風險、水資源消耗、社區投資／貢獻以及貸款支付速度。

環境、社會及管治報告

本集團2023年ESG重要性議題矩陣：



本集團致力於在未來五年內實現能源消耗、水資源利用、廢氣及溫室氣體排放以及廢棄物產出總體降低約10%，旨在最大化資源利用效率並追求最大化的經濟效益。對於此類明確可量化的指標，董事會將每年進行統計、績效評估與調整。在常務的業務運作和公司管理實踐中，本集團將大力推廣並踐行「安全至上、物盡其用、持續建設綠色企業」的企業文化。本集團將持續增強員工的節能減排意識，提升其主動參與度；加強包裝材料的回收和循環使用；積極推進技術改造，挖掘節能降耗潛力；力求達到100%的產品一次性合格率，避免原材料的浪費，同時確保產品品質，實現成本的最優化。本集團還將長期投資研發，推出更多的助劑及添加劑產品，助力煉油和交通運輸行業降低資源消耗和排放，為保護環境、應對氣候變化、助力國家實現碳達峰和碳中和目標貢獻力量。

2. 企業環境績效分析

本集團主要從事煉油助劑和油品添加劑的開發、生產和銷售，其中煉油助劑包括脫硫劑、金屬鈍化劑、緩蝕劑、抗垢劑，以及其他煉油助劑；油品添加劑產品包括柴油抗磨劑、汽油安定性添加劑等。該系列煉油助劑和燃油添加劑旨在有效降低有害排放物，提升石油煉製過程的效率，減緩設備腐蝕，延長設備使用壽命，提升發動機的燃燒效率，減少排放，實現資源的充分利用和環境保護，符合國家日益嚴格的環保法規要求。為響應國家提升燃油品質和減少有害尾氣排放的號召，保護環境，本集團利用資本市場募集的資金，成功研發出新型車用汽油清淨劑（防碳寶）。該產品能夠保持發動機燃油供給系統和燃油引擎系統的清潔與潤滑，確保發動機性能達到最優，進而降低油耗，減少排放。本集團致力於環保型生產，積極宣導節能減碳，並嚴格按照《品質管制體系》、《環境管理體系》、《職業健康安全管理体系》的國際標準執行，從原材料採購到生產流程控制，再到產品出廠，每一環節均實行嚴格的品質監控和管理，確保本集團的安全生產和環保工作始終遵循「高標準、嚴要求」的原則。



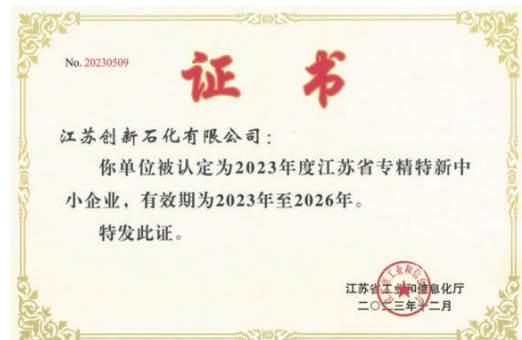
本集團研發的新型汽油清淨劑（防碳寶）

環境、社會及管治報告

本集團以科技創新作為推動綠色低碳發展的核心動力，本集團持續加強技術創新體系的建設，不斷鞏固在煉油助劑和油品添加劑領域的領先地位，並為現代產業體系的發展以及全面構建環保型企業的目標提供堅實的科技支撐。2023年，本集團再次榮獲江蘇省科學技術廳、江蘇省財政廳以及國家稅務總局江蘇省稅務局授予的「高新技術企業」證書，並被江蘇省工業和信息化廳認定為「2023年度江蘇省專精特新中小企業」。



本集團再次榮獲高新技術企業證書



本集團通過江蘇省專精特新中小企業認定

2.1 主要業務地區相關環保政策

政策及法規	頒佈日期及機構	主要內容
《關於加快建立產品碳足跡管理體系的意見》	2023年11月13日，國家發展和改革委員會，工業和信息化部，市場監管總局等	到2025年，國家層面出臺50個左右重點產品碳足跡核算規則和標準，一批重點行業碳足跡背景資料庫初步建成，國家產品碳標識認證制度基本建立，碳足跡核算和標識在生產、消費、貿易、金融領域的應用場景顯著拓展，若干重點產品碳足跡核算規則、標準和碳標識實現國際互認。
《國家適應氣候變化戰略2035》	2022年6月7日，生態環境部、國家發展和改革委員會、科學技術部等	到2035年，氣候適應型社會基本建成。從加強氣候變化監測預警和風險管理、提升自然生態系統適應氣候變化能力、強化經濟社會系統適應氣候變化能力、構建適應氣候變化區域格局四方面提出具體舉措。
《關於統籌和加強應對氣候變化與生態環境保護相關工作的指導意見》	2021年1月11日，生態環境部	到2030年之前，應對氣候變化與生態環境保護相關工作整體合力充分發揮，生態環境治理體系和治理能力穩步提升，為實現二氧化碳排放達峰目標與碳中和願景提供支撐，助力美麗中國建設。

環境、社會及管治報告

政策及法規	頒佈日期及機構	主要內容
《關於構建現代環境治理體系的指導意見》	2020年3月3日，國務院	依法實行排污許可管理制度。加快排污許可管理條例立法進程，完善排污許可制度，加強對企業排污行為的監督檢查。按照新老有別、平穩過渡原則，妥善處理排污許可與環評制度的關係。
《固定污染源排污許可分類管理名錄》（2019年版）	2019年12月20日，生態環境部	規定107個行業和4個通用工序要納入排污許可管理，同時規定，除這些行業外，如果已被環保部門確定為重點排污單位和排污量達到標定數量的，也需要納入排污許可管理。
《中華人民共和國大氣污染防治法》（2018年修訂）	2018年10月26日，全國人大常委會	保護和改善環境，防治大氣污染，保障公眾健康，推進生態文明建設，促進經濟社會可持續發展。
《中華人民共和國土壤污染防治法》	2018年8月31日，全國人大常委會	提出重點做好建立相應法律制度和體系，加強工礦企業環境監管，切斷污染源頭遏制擴大趨勢。對污染土地實行分級分類管理，建立技術體系，逐步推動風險管控。

政策及法規	頒佈日期及機構	主要內容
《打贏藍天保衛戰三年行動計劃》	2018年6月27日，國務院	提出經過3年努力，大幅減少主要大氣污染物排放總量，協同減少溫室氣體排放，進一步明顯降低PM2.5濃度、明顯減少重污染天數、明顯改善環境空氣品質、明顯增強人民的藍天幸福感。
《國家環境保護標準「十三五」發展規劃》	2017年4月10日，環境保護部	此規劃將全力推動約900項環保標準制修訂工作，同時將發佈約800項環保標準，包括品質標準和污染物排放（控制）標準約100項，環境監測類標準約400項，環境基礎類標準和管理規範類標準約300項。
《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》（2016年修正）	2016年11月7日，全國人大常委會	國家對固體廢物污染環境的防治，實行減少固體廢物的產生量和危害性，充分合理利用固體廢物和無害化處置固體廢物的原則，促進清潔生產和循環經濟的發展。

環境、社會及管治報告

2.2 企業排放物相關分析

2.2.1 企業排放物相關指標分析

企業廢氣總排放量及密度

本集團的主要廢氣排放物由機動車汽油燃燒所產生。相關化石燃料燃燒所排放的廢氣包括氮氧化物(NOx)、硫氧化物(SOx)及懸浮顆粒物(PM)等主要污染物。2023年度，本集團各項生產經營活動共排放相關氮氧化物119.48千克、硫氧化物0.22千克以及懸浮顆粒物11.45千克。

截止2023年12月31日，本集團廢氣排放量及排放密度情況如下表所示：

廢氣類型	排放量(千克)	排放密度 (千克/ 人民幣百萬元)
氮氧化物(NOx)	119.48	0.639
硫氧化物(SOx)	0.22	0.001
懸浮顆粒物(PM)	11.45	0.061
總計	131.14	0.701

註： 廢氣排放量主要包含本集團自有車輛產生的廢氣。

企業溫室氣體總排放量及密度

本集團排放的溫室氣體主要源於自有車輛和機械的燃料燃燒，以及在日常運營中消耗電力所產生的二氧化碳等溫室氣體排放。本集團的溫室氣體排放量由兩個部分構成：一是直接排放，即由本集團的生產活動直接釋放到大氣中的溫室氣體；二是間接排放，主要是購買並使用外部電力時產生的溫室氣體排放。2023年度本集團共計排放溫室氣體約209.66噸二氧化碳當量，排放密度為1.12噸二氧化碳當量／人民幣百萬元。

截止2023年12月31日，本集團溫室氣體的排放情況如下表所示：

溫室氣體類型	直接排放量 (噸二氧化碳當量)	間接排放 (噸二氧化碳當量)
二氧化碳(CO ₂)	35.41	168.62
甲烷(CH ₄)	0.08	0.04
氧化亞氮(N ₂ O)	4.72	0.80
總計	40.21	169.46

註：溫室氣體直接排放量主要包含本集團自有車輛和設備所產生的溫室氣體。其他間接排放包含本集團購買電力等間接產生的溫室氣體排放。

環境、社會及管治報告

企業廢水及固體廢棄物總排放量及密度

本集團在運營過程中，嚴格遵循國家關於污染物排放管理法律法規，並積極響應地方政府的環保政策要求。為了確保排放物的合規性和安全性，本集團不僅持續持有並定期更新有效的排污許可證，而且還採取了一系列主動措施來加強環保管理，包括聘請具有專業資質的廢水、廢棄物處理公司，對本集團排放的工業廢水及廢棄物進行無害化處理。通過以上措施的實施，本集團不僅確保了自身運營活動對環境的影響最小化，也展現了本集團的社會責任和擔當。



本集團始終持有有效的排污許可證

環境、社會及管治報告

本集團排放的廢棄物主要包括工業廢水、廢有機溶劑、工業清潔用品、廢活性炭以及廢棄紙張。2023年，本集團總計排放廢水585噸，排放密度約為3.1噸／人民幣百萬元。2023年度本集團產生的有害廢棄物包括廢有機溶劑約0.86噸，工業清潔用品0.43噸，以及廢活性炭約1.72噸，無害廢棄物中包括廢棄紙張0.47噸。其中，本集團產生的工業廢水已全部輸送至污水處理廠進行妥善處理後達標排放，並聘請了專業的廢棄物治理公司對排放的廢有機溶劑、工業清潔用品、廢活性炭進行處理。2023年，本集團在向專業治理公司移交廢棄物時，採用了具有可追蹤編號及二維碼的轉移單，可對危廢品各環節的流轉過程進行查看，實現危廢品的全生命週期管理。2023年消耗紙張主要為辦公用紙，以投標書與政府材料為主要用途。為減少紙張消耗，本集團內部非保密文件的傳遞方式主要是微信及電子郵件，推行無紙化辦公，以節約紙張。2023年本集團繼續鼓勵雙面打印，廢棄紙張消耗量達到總紙張消耗量的10%。同時，提升業務運營效率以及環保監督措施是本集團進一步降低環境負面影響的有力抓手。截止2023年12月31日，本集團廢棄物排放量及密度情況如下表所示：

廢棄物類型	排放量（噸）	排放密度 （噸／人民幣百萬元）
有害液體廢棄物	0.86	0.005
廢有機溶劑	0.86	
無害液體廢棄物	585.00	3.128
工業廢水	585.00	
有害固體廢棄物	2.15	0.011
工業清潔用品	0.43	
廢活性炭	1.72	
無害固體廢棄物	0.47	0.003
廢棄紙張	0.47	
總計	588.48	3.147

註：工業清潔用品包含粘有危險品的抹布等；由於廢活性炭吸附的氣體中可能含有對環境有害的物質，2023年起，本集團將其歸類為有害廢棄物，並交由專業廢棄物治理公司處理。

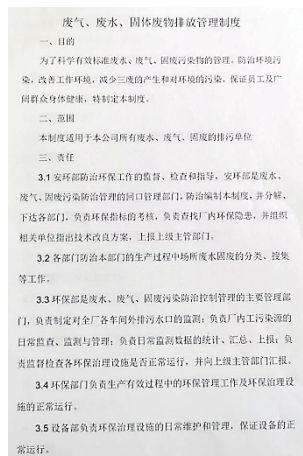
環境、社會及管治報告

2.2.2 企業訂立的降低排放量目標及所推行的措施

企業訂立的降低排放量目標及所推行的措施

受益於本集團的產品方案調整，以及對於耗電量較高產品的生產工藝優化，使得2023年總耗電量大幅下降，2023年，本集團溫室氣體排放密度同比下降了約39%，達成本年度溫室氣體排放密度同比下降2%的目標。此外，本集團2023年廢水實際排放量為585噸，完成了年初訂立的廢水排放量降低約3%的目標。

本集團恪守《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國環境噪聲污染防治法》、《大氣污染物綜合排放標準》等國家法律法規及地方環保與排放的具體要求，並建立了一系列配套制度以確保環保目標得以實現。這些制度涵蓋了《廢氣廢水固體廢物排放管理制度》，旨在規範危險廢物的生成、收集、儲存、運輸等各個環節，並對相關人員進行了專門的培訓，以提升其在環保管理方面的專業能力。



《廢氣、廢水、固體廢物排放管理制度》

環境、社會及管治報告

本集團積極回應無錫市節能減排清潔生產審核領導小組辦公室發起的自願性清潔生產審核項目，並成功通過審核，於2020年3月榮獲清潔生產審核合格證書，該證書的有效期為五年。2023年，本集團榮獲ISO50001能源管理體系認證，並被江蘇省工業和資訊化廳授予「江蘇省綠色工廠」榮譽，成為宜興市首家獲此殊榮的化工行業企業。



清潔生產審核合格證書

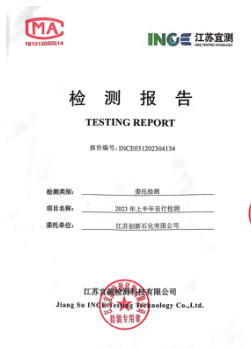


ISO50001能源管理體系認證



江蘇省綠色工廠證書

此外，本集團也聘請專業機構對宜興工廠的噪聲、廢水及廢氣進行檢測，檢測報告表明各項指標均符合相關標準。此外，宜興工廠安裝了多套環保線上監控設備，其中包括大氣VOCs監控設備、COD監控設備等，均未發現任何超標情況。



專業機構的廢水與廢氣檢測報告



廠區配備大氣VOCs監控設備

環境、社會及管治報告

本集團在生產實踐中採納了安全且可靠的封閉式工藝流程，並對生產的各個階段執行了嚴格的監控與管理，以確保在生產過程中溫室氣體排放量降至最小。為進一步控制和減少可能的氣體排放，本集團在生產車間安裝了高效能的活性炭氣體吸收系統，該系統專門用於捕獲和淨化任何可能逸散的微量氣體。2023年，本集團對氣體吸收設備進行了更新換代，並增加了活性炭的更換頻率，以保障污染排放控制措施的前沿性和效能，力求將對環境的影響降至最低。



運作車間配備活性炭氣體吸收系統

企業處理廢水及固體廢棄物的方法以及減低產生量的目標及措施

一 聘請專業公司處理廢棄物

為防範污染風險，確保場地及設施保持清潔、環保衛生，本集團嚴格按照國家有關規定，將固體廢棄物妥善收集並儲存於環境保護合格的專用庫房內；本集團建立了完善的記錄台賬體系，詳細記錄廢棄物的來源、種類、數量及其處理情況。本集團委託具備相應資質的專業公司，對固體廢棄物進行安全、環保的處理，從而最大限度地降低其對環境的潛在影響。本集團聘請宜興市水質監測中心有限公司，定期對本集團排放的污水進行嚴格檢測，包括PH值、化學需氧量、氨氮、總磷、總氮等關鍵指標。截止2023年末，本集團排放的污水均符合相關環保標準，未對周邊環境造成不良影響。

— 槽罐車代替包裝桶

在執行貨物運輸服務過程中，本集團主要運用槽罐車輛進行運輸作業，並強烈建議供應商優先選擇使用高標準的槽罐車輛，其具備不滲漏、無毒、抗老化、抗衝擊、耐腐蝕以及較長使用壽命等特點，以替代傳統的包裝容器。此舉旨在減少因包裝材料而產生的廢棄物，特別是針對化工液體及化工產品的運輸，槽罐車能夠提供更為安全、高效及環境友好的運輸解決方案。因此，本集團採用槽罐車輛替代包裝容器，不僅能夠有效節約包裝成本，同時也實現了提升運輸安全性及保護環境的雙重目標。2023年，本集團將持續擴大採用槽罐車輛進行貨物配送的覆蓋範圍，並積極推動供應商採用可重複使用的槽罐車代替包裝桶，進一步鞏固我們在環保與資源節約領域的承諾。

— 蒸汽冷凝水和雨水作為循環冷卻水

本集團致力於實現水資源的高效利用與環境保護，通過精心設計的系統收集並利用蒸汽冷凝水以及雨水作為循環冷卻水，實現對蒸汽系統排放的高溫冷凝水進行有效回收，使之得以重新進入生產流程，發揮冷卻作用。此項措施大幅減少了生產過程對冷水的需求，顯著降低了對水資源的消耗。

— 供應商對廢棄物統一回收利用

為積極響應環保政策，降低包裝材料的消耗及廢棄物的產出，本集團已與合作夥伴簽署了一系列關於包裝袋回收再利用的合作協定，要求包裝供應商負責對所有廢棄的包裝材料統一回收，並進行再加工或再利用，以減少包裝成本並優化資源配置。本集團嚴格要求供應商在整個生產過程中遵循環保法規，確保廢棄物得到及時、合理且規範的處理。我們鼓勵供應商採取有效的廢棄物管理策略，推動廢棄物的分類、回收和再利用，實現環境效益與經濟效益的雙贏。

環境、社會及管治報告

— 建立高純度油酸生產裝置

本集團致力於開發和生產環境友好型產品，本集團利用上市募集資金投資建立了國內首個無廢水排放的高純度油酸生產裝置，大幅度降低了本集團的水資源消耗，並顯著減輕了工業廢水對環境造成的負擔，推動了本集團向廢水零排放的目標邁進。該高純度油酸生產設施不僅是本集團持續發展戰略的關鍵組成部分，也是本集團塑造綠色企業形象的重要體現，體現了本集團對生態保護和可持續經營理念的堅定承諾。

— 醒目位置張貼減排目標

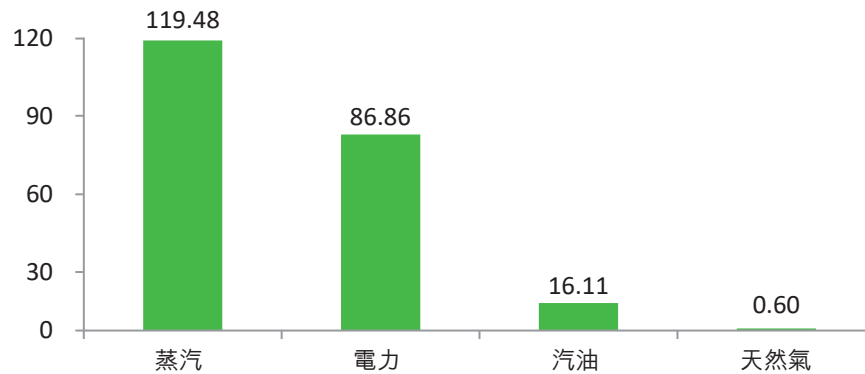
為進一步提升本集團員工的環保意識與實踐，本集團在各生產區域的醒目位置張貼簡化的「品質－環境方針」及「品質－環境－職業健康安全目標」，確保員工牢記本集團對節能減排與清潔生產的堅定承諾。其中「水、氣、聲、固廢不超標，100%控制在限值內」為本集團在廢棄物排放方面的核心方針。通過此類措施，本集團致力於將減少廢棄物排放落實到日常生產活動中，最大化減少對環境的負面影響。

2.3 企業資源使用相關分析

2.3.1 企業主要能源消費結構

2023年度，本集團各業務能源消耗共計約223.05噸標準煤，能源消耗密度約1.19噸標準煤／人民幣百萬元，其中53.6%為蒸汽、38.9%為電力、7.2%為汽油、0.3%為天然氣。

2023年度本集團各種類能源消耗情況比較
(單位：噸標準煤)



2023年度本集團共消耗汽油約15.0千升，電能約21.5萬千瓦時，天然氣625.0立方米，蒸汽1,230.0噸，水資源約6,800.0噸。

2023年度本集團各類資源消耗情況如下表所示：

能源類型	單位	消耗量
汽油	升	15,000.0
電能	千瓦時	215,000.0
天然氣	立方米	625.0
蒸汽	噸	1,230.0
水資源	噸	6,800.0

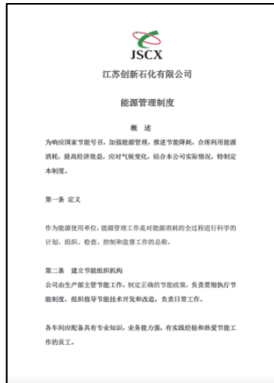
環境、社會及管治報告

2023年度本集團各類資源消耗密度如下表所示：

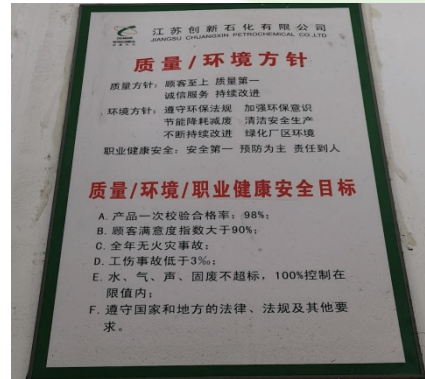
能源類型	單位	消耗密度
汽油	升／人民幣百萬元	80.2
電能	千瓦時／人民幣百萬元	1,149.7
天然氣	立方米／人民幣百萬元	3.3
蒸汽	噸／人民幣百萬元	6.6
水資源	噸／人民幣百萬元	36.4

2.3.2 企業訂立的能源使用效益目標及所採取的措施

2023年度，本集團嚴格遵守《中國人民共和國節約能源法》等相關法律法規，持續提升能源的使用效率。為實現能源的合理利用、降低消耗、增強能源及資源利用效率，本集團實施了以下措施：(1) 制訂《能源管理制度》，通過設立節能管理組織、開展節能教育、對能源使用、高耗能設備進行管理、能源消耗的計量及監督等方面的工作，對整個能源消耗過程進行科學的規劃、組織、檢查、控制與監督；(2) 建立了三級能源計量體系，實行能源計量和管理，通過在各車間獨立安裝了電力計量儀錶，確保功率因素不低於0.95，以及通過獎懲機制將節約能源的責任落實到車間和個人，規範了各車間能源使用流程，推動了生產過程中能源使用效率的提升。2023年本集團通過了專業機構對能源管理體系的審核，獲得了ISO50001能源管理體系認證；(3) 本集團將簡潔的「品質－環境方針」及「品質－環境－職業健康安全目標」張貼於工廠內部醒目位置，其中明確提出「水、氣、聲、固廢不超標，100%控制在限值內」的目標，以此不斷強化員工的環保意識和行為規範；(4) 在近年將車間、道路的路燈更換為綠色環保、壽命更長、能耗更低的LED燈後，2023年本集團進一步將道路照明燈替換為太陽能燈；2022-2023年，本集團還將部分現有電動機更換為高效節能防爆電動機，以進一步節約電能；(5) 2023年，本集團對部分產品的生產工藝進行了升級改造，採用了鄰近熱電廠提供的管道蒸汽替代了原本的天然氣，顯著增強了生產過程的安全性，並且有效減少了对天然氣資源的消耗，對環境產生了積極影響。



《能源管理制度》



質量與環境方針及安全目標

2023年初，本集團訂立了相關能源使用效益目標，包括在產品銷售額相等的情況下，每年減少總耗電量約3%、總耗水量約3%。2023年，本集團進行了一系列針對性的技術和管理改進措施，以提升能效和可持續性。具體包括對部分產品工藝方案進行重新設計，以降低能耗；對高能耗產品的生產工藝進行了精細優化；實施生產過程中的DCS（分散控制系統）升級改造，以提高自動化水準和控制精度，減少能源浪費。此外，通過精細化管理策略的深入應用，本集團進一步發掘了節能潛力，有效降低了整體能耗。這些舉措共同作用下，不僅使本集團總耗電量大幅度減少，而且超出了既定的節能減排目標，同時總耗水量也得到了有效控制和降低。

環境、社會及管治報告

2.3.3 企業求取適用水源方法、提升用水效益計劃及所得成果

在2023年，本集團嚴格遵循《取水許可和水資源費徵收管理條例》以及相關法律法規和地方政府的要求，採取了多種措施來提高用水效率和減少水資源消耗。具體措施包括：(1) 在生產工藝上進行節水，本集團成功開發了國內首個無廢水產生的高純度油酸生產裝置，該裝置在運行期間無需排放廢水，有效避免了傳統污水處理對環境的影響，可以減少用水量並降低廢水處理費用，有助於集團實現長期的環保目標和穩定運營；(2) 為提高用水效率，本集團在部分衛生間安裝了自動感應節水型沖水裝置，解決了傳統沖水裝置可能出現的漏水問題，減少了水資源的浪費；(3) 本集團在其他方面也充分利用了廢水資源，例如，收集蒸汽冷凝水作為循環冷卻水使用，這不僅減少了廢水排放，還提高了設備運作效率。同時，本集團還收集雨水作為消防用水，確保了備用水源的充足，做到了合理用水。通過此類綜合措施的實施，本集團在水資源管理方面取得了顯著成效，2023年總耗水量較2022年有所下降，在提高水資源利用率方面起到積極作用。

2.3.4 企業製成品所用包裝材料總量及每生產單位估量

本集團產品的包裝材料主要包括塑料桶和金屬桶，2023年度本集團所用的製成品包裝材料總量約為157.0噸，消耗密度約為0.8噸／人民幣百萬元，其中消耗塑料約92.0噸，消耗密度約為0.5噸／人民幣百萬元，消耗金屬約65.0噸，消耗密度約為0.3噸／人民幣百萬元。

2.4 企業環境及天然資源相關分析

2.4.1 企業業務活動對環境及天然資源的重大影響及相關措施分析

本集團遵循國家《固定污染源排污許可分類管理名錄》、《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》等法律法規，依法開展業務運營，並對各類排放物與污染物實施嚴格控制。在運營過程中，本集團業務活動對環境及天然資源影響主要體現在資源消耗、廢氣及溫室氣體排放以及廢棄物排放等方面。為貫徹落實國家環保政策，本集團在生產活動中嚴格執行安全環保標準，確保所有排放物和污染物得到妥善處理。通過對排放物和污染物的檢測與記錄工作細緻入微，本集團確保各項指標均符合國家環境保護法律法規及排放標準的要求，最大限度地減少對環境及天然資源的負面影響，實現對環境保護的責任擔當。

本集團持有有效的ISO14001環境管理體系認證，並嚴格按照體系要求進行操作。本集團把環境保護融入企業管理之中，確保在產品生產的過程中得到有效執行。通過加強環保教育和宣傳，提升員工的環保意識，本集團建立了一套從高級管理層到基層班組的目標責任體系，形成了完整的管理網絡。本集團確保責任明確，獎懲分明，以此來減少生產活動對環境和人類健康的潛在危害，並積極採納環境友好和資源節約的發展模式。本集團減少對環境及天然資源負面影響的相關措施包括：

環境、社會及管治報告

— 制定《能源管理制度》

為積極響應國家節能減排的號召，本集團針對能源管理進行了全面強化，旨在推進能源（電能、蒸汽、汽油等）消耗的合理化，積極應對氣候變化的挑戰。基於本集團的具體運營狀況，本集團制訂了《能源管理制度》，並成功獲得ISO50001能源管理體系的認證。針對各部門在能源管理上的具體需求，包括但不限於降低物料消耗、消除浪費現象以及提高能源使用效率等，本集團制定了一系列詳盡的規範和標準。生產部門作為節能工作的主導，負責確立科學的節能策略，確保節能政策得到有效實施，並領導節能技術的研發與系統改造工作，以確保能源管理工作的全面推進和高效執行。

— 在生產過程中節能降耗

原輔材料方面，本集團秉承節約資源的理念，對生產環節實行嚴格監控，確保產品品質達到最高標準，合格率趨近100%。近三年未發生任何因產品品質問題導致的客戶退貨事件，有效地避免了資源浪費。

電能方面，本集團將道路照明燈換成了太陽能燈，2022-2023年將部分電動機改為高效節能防爆電動機，盡可能節約用能，提高能源使用效率。

水資源方面，本集團採用了節水型生產工藝，例如在高純度油酸的生產過程中，本集團部署了國內首創的無廢水排放生產裝置，不僅大幅度降低了水資源消耗，而且達到了零廢水排放的環保標準。此外，本集團還優化了能源回收利用，將蒸汽冷凝水及雨水作為冷卻循環水，並收集雨水以供消防用途，進一步增強了資源的綜合利用效率。

— 控制廢氣和廢棄物排放

本集團採用封閉式生產工藝，以減少生產過程中廢氣的排放。在此基礎上，本集團在核心生產區域部署了高效活性炭廢氣處理裝置，並在2023年完成了對這些裝置的升級改造，同時加大了活性炭的更換頻率。依託活性炭強大的吸附能力以及便捷的維護特點，有效吸附多種複雜廢氣成分，進一步降低了的廢氣排放量。為了即時掌握大氣環境品質，本集團於2022年安裝了VOCs線上監控設備，實現了對大氣狀況的持續監測。在固體和液體廢棄物管理方面，本集團實施了嚴格的分類收集制度，所有廢棄物均被儲存在指定的安全庫房內。對於可能對環境或人體健康造成危害的廢棄物，本集團委託具備相應資質的專業機構按照危險廢物處理規定進行安全處置。同時，本集團定期委託專業檢測機構對污水進行品質檢測，確保其符合排放標準後，再由合作的污水處理廠進行處理。

— 參與清潔審核

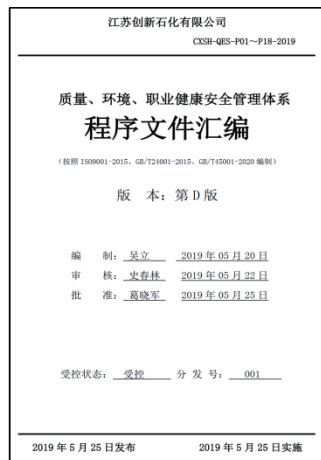
本集團積極參與由無錫市節能減排工作領導小組下屬的清潔生產審核領導小組辦公室所組織的自願性清潔生產審核驗收項目，並在權威機構的專業指導、幫助及監督下，順利通過審核，榮獲清潔生產審核認證證書。本集團立志打造清潔生產示範企業，不斷推進綠色發展戰略，恪守環保節能的操作規範，全面實施綠色生產管理體系，受到江蘇省政府的高度評價，並在2023年度榮獲「江蘇省綠色工廠」稱號，成為宜興市首家獲此殊榮的化工企業。

環境、社會及管治報告

2.4.2 企業應對氣候變化相關分析

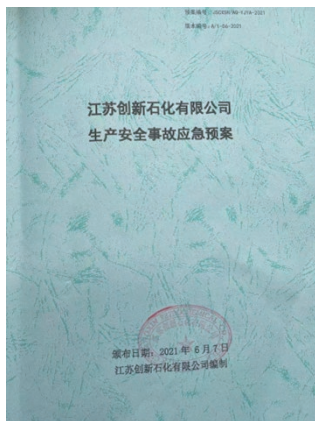
企業應對氣候變化的相關措施分析

本集團始終將環境保護作為核心工作，並已建立《質量、環境、職業健康安全管理體系程序文件手冊》，作為品質、環境、職業安全健康管理的綱領性文件，涉及記錄控制、環境因素識別評價、環境運行控制等程式，對公司所有的部門、項目以及全體員工均具有強制性。針對重大氣候變化，本集團已建立完善的工作流程和應對策略，對本集團在運營活動、產品及服務中可控的關鍵氣候變化因素進行系統識別的同時，進行深入評價，以確立重要環境因素，並確保相關資訊的即時更新。截止2023年，本集團未發現任何可能對本集團造成重大影響的氣候相關風險。此外，本集團的主要客戶均為大型企業，對自然災害和氣候變化都有較強的應對能力，預計不會對本集團業務產生重大影響。

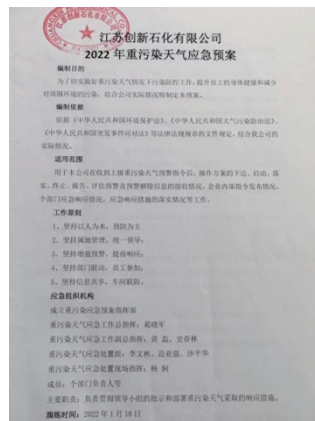


《質量、環境、職業健康安全管理體系程序文件手冊》

鑒於本集團所在位置和產品特性，預計氣候變化（氣溫上升、災害天氣等）對本集團的運營影響有限。儘管如此，本集團已經制訂並實施了自然災害應急預案，並將其納入安全生產事故應急預案體系中。由於本集團地理位置優越，自成立至今，氣候因素尚未對生產和經營活動產生重大影響。除了在嚴重污染天氣時採取減產措施，目前沒有其它中國政府和地方政策、監督、技術或市場趨勢可能對集團的財務運作造成重大影響。考慮到本地區嚴重污染天氣事件較為罕見，一旦發生，本集團將遵循政府的污染控制指令，執行必要的減產措施。此外，本集團在生產區域設置了重污染天氣預警和應急響應措施的公示牌，以確保能夠迅速應對突發的氣候事件和自然災害。



生產安全事故應急預案



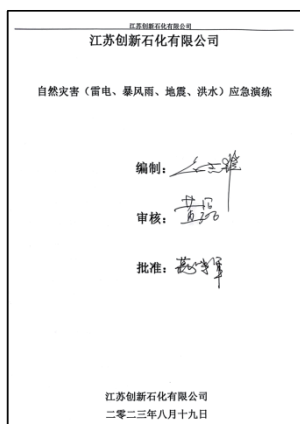
重污染天氣應急預案



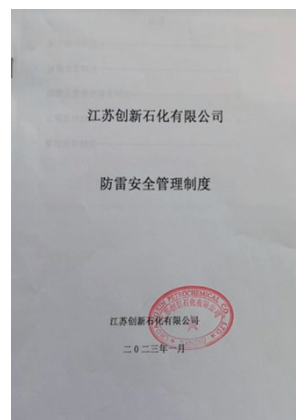
重污染天氣應急響應管控公示牌

環境、社會及管治報告

本集團針對可能發生的自然災害，參照政府部門的專業指導，已經制定並實施了一套應急預案。這套預案涵蓋了地震、颱風、暴雨等多種自然災害的應急響應和救援行動，並且配套了包括交通、治安、醫療、後勤和資金在內的全方位安全保障措施。本集團定期開展安全培訓和演練，以提高員工對突發事件的應對能力。同時，雖然雷擊在本地區極為罕見，本集團也制定了專門的防雷安全管理制度和應急預案，以確保本集團和員工的生命財產安全不受威脅。



自然災害應急演練預案



防雷安全管理制度

3 企業社會責任分析

3.1 企業用工現狀分析

3.1.1 員工情況及用工準則概覽

本集團嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》等勞動法律法規，並制定《人力資源及人才管理制度》，根據生產經營需要合理設置工作崗位，制定崗位職責和用人標準，按崗選人，人崗匹配，進行公開、公正招聘，擇優聘用，並對所有求職者一視同仁，不因性別或地域差異而有所偏頗。本集團所使用的勞動合同均採用地方政府人力資源及社會保障局的標準版本。

環境、社會及管治報告

截止2023年12月31日，本集團在職僱員情況如下：

	2023年末僱員人數	人數佔比
按僱傭類型劃分		
全職	58	100.0%
兼職	0	0.0%
按性別劃分		
男	34	58.6%
女	24	41.4%
按學歷劃分		
大學及以上	12	20.7%
大專	16	27.6%
技校畢業	19	32.8%
高中畢業	8	13.8%
初中畢業	3	5.2%
按年齡劃分		
25歲以下	0	0.0%
26-30歲	4	6.9%
31-35歲	8	13.8%
36-40歲	3	5.2%
41-45歲	4	6.9%
46-50歲	15	25.9%
51-55歲	16	27.6%
56歲以上	8	13.8%
按職能劃分		
生產部	17	29.3%
研發部	13	22.4%
行政部	11	19.0%
銷售部	7	12.1%
財務部	6	10.3%
品控部	2	3.4%
採購部	2	3.4%
按地區劃分		
江蘇省	58	100.0%
江蘇省外	0	0.0%

截止2023年12月31日，本集團在職員工的數量合計為58人，均為全職員工，且均在江蘇省內工作。

環境、社會及管治報告

依性別劃分，本集團在職男員工人數為34人，佔比58.6%，女員工人數24人，佔比41.4%。為促進女性員工的工作與生活平衡，本集團全力保障女性員工法定的各項休假和保險福利。根據本集團員工手冊，女員工享有正常產假90天，晚育者產假延長30天，每多生產一個嬰兒再增加15天，女職工孕期、產期、哺乳期的待遇，按照國家和地方有關規定執行。此外，本集團積極組織多樣化的文化活動，豐富員工的業餘生活，營造更加融洽的工作氛圍。

依年齡段劃分，35歲及以下員工佔比20.7%，36-50歲員工佔比37.9%，51-55歲員工佔比27.6%，56歲以上員工佔比13.8%，本集團員工的年齡分佈呈現多元化的特點，不同年齡段的員工都在各自領域發揮著重要作用，共同推動本集團向前發展。

依學歷劃分，作為高新技術企業，本集團大專及以上學歷人員佔比48.3%，技校畢業人員佔比32.8%，同時擁有數名高級工程師和資深專家，優質的人才隊伍為本集團的持續發展和創新提供了有力的支撐和保障。

依職能部劃分，生產部17人，研發部13人，行政部11人、銷售部7人、財務部6人，品控部2人，採購2人，共計58名員工，其中生產和研發部佔比51.7%，顯示出本集團對生產和研發活動的重視。本集團各部門緊密配合，為公司的整體運作提供必要的支援和服務。

按主要指標劃分的員工流失情況

截止2023年12月31日，本集團員工流失總數為8人，約佔在職職工總數的13.8%。本集團流失員工主要集中在生產部與行政部，總共佔62.5%，而本集團財務部2023年無員工流失情況。

按年齡段劃分，26-30歲流失員工佔比25.0%，31-35歲流失員工、36-40歲流失員工與56歲以上流失員工佔比均為12.5%，51-55歲流失員工佔比37.5%，25歲以下及41-50歲員工無流失情況。

截止2023年12月31日，本集團僱員流失情況如下：

	2023年流失人數	人數佔比
按僱傭類型劃分		
全職	8	100.0%
兼職	0	0.0%
按性別劃分		
男	4	50.0%
女	4	50.0%
按職能劃分		
生產部	2	25.0%
行政部	3	37.5%
銷售部	1	12.5%
品控部	1	12.5%
財務部	0	0.0%
其它	1	12.5%
按年齡劃分		
25歲以下	0	0.0%
26-30歲	2	25.0%
31-35歲	1	12.5%
36-40歲	1	12.5%
41-45歲	0	0.0%
46-50歲	0	0.0%
51-55歲	3	37.5%
56歲以上	1	12.5%
按地區劃分		
江蘇省	8	100.0%
江蘇省外	0	0.0%

環境、社會及管治報告

員工福利及人才激勵

本集團的員工手冊詳細闡明了員工享有的權利和各項福利。本集團遵循國家「同工同酬、多勞多得」、「績效優先、兼顧公平」的薪酬分配原則，結合公司的運營特性和經濟效益，為員工提供包括基本工資、考核工資和獎金在內的薪酬，並給予各類補貼，包括用餐補貼、高溫補貼、出差補貼，以及工齡補貼等；在此基礎上，本集團還為員工提供勞保用品、節日物資、免費體檢等福利。此外，本集團嚴格按照《中華人民共和國勞動法》的要求，為員工按時足額繳納住房公積金、養老保險金、醫療保險金、失業保險金等社會保險，確保員工能夠享受到法律規定的薪酬、福利和休假，如工傷假、病假、婚假、產假等。

本集團制定了全面且合理的《人力資源及人才管理制度》，其中包括完善的人才激勵機制。該機制通過人才評估、員工職業發展規劃以及薪酬福利等多個層面，實施多種激勵政策，包括但不限於股票期權激勵、表彰優秀員工以及多技能崗位激勵等。針對表現卓越的員工，本集團提供當年度現金獎勵，並優先考慮其職位的提升或晉升機會。對於在精通本職工作基礎上，能夠靈活掌握其他崗位技能的員工，我們將通過薪資調整、職位晉升等方式給予相應的激勵，以促進其職業成長和個人價值的提升。



本集團向先進員工發放獎狀和獎金

3.1.2 員工健康與安全保障概覽

在《中華人民共和國安全生產法》、《中華人民共和國職業病防治法》等法律法規的指引下。本集團不斷強化員工健康與安全保障，生產主體江蘇創新石化持續保有有效的《環境管理體系認證證書》和《職業健康安全管理体系認證證書》，證明本集團在環境和職業健康安全方面的管理體系符合國際標準，能夠有效預防和控制職業風險，保障員工健康。同時，江蘇創新石化嚴格按照政府安全監督部門的要求進行安全生產，連續被授予安全生產標準化企業證書，並於2023年3月通過江蘇省應急管理廳二級安全生產標準化定級。



《環境管理體系認證證書》



《職業健康安全管理体系認證證書》

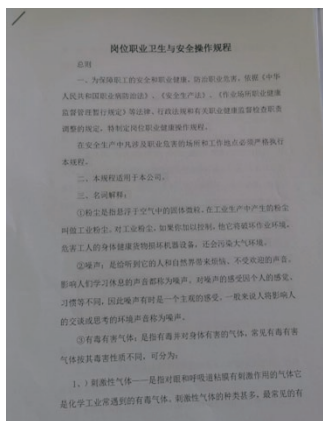


江蘇省應急管理廳二級安全生產標準化定級

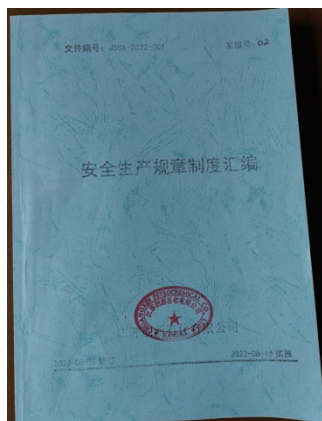
19	林德气体(泰兴)有限公司	危险化学品	泰州
20	森田新能材料(泰兴)有限公司	危险化学品	泰州
21	宿迁鑫耀新材料有限公司	危险化学品	宿迁
22	南京奥思新材料有限公司	化工	南京
23	南京齐泰化工有限公司	化工	南京
24	江苏中蓝新材料环境股份有限公司	化工	无锡
25	江苏海云新材料材料有限公司	化工	无锡
26	江苏创新石化有限公司	化工	无锡
27	南京市永诚化工有限公司	化工	徐州
28	江苏悦康新材料有限公司	化工	徐州
29	常州新泰化工有限公司	化工	常州
30	巴斯夫植物保护(江苏)有限公司	化工	南通
31	常州利群厂有限公司	医药	常州
32	斯福瑞(南通)制药有限公司	医药	南通
33	江苏福瑞康药业有限公司	医药	宿迁
34	湖泽大泽数化有限公司(矿山单元)	有色金属 矿山	淮安
35	江苏中蓝管理工程技术有限公司	机械	南京
36	国电南京自动化股份有限公司	机械	南京
37	南京国电南自新能源工程技术有限公司	机械	南京
38	南京立业电力变压器有限公司	机械	南京

環境、社會及管治報告

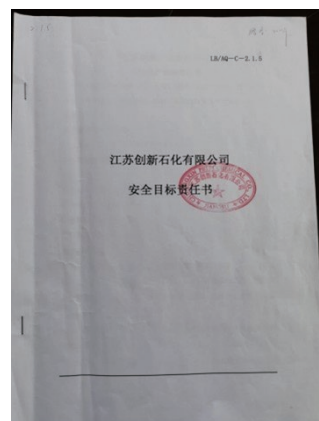
為預防和減少生產安全事故，避免員工職業性危害，本集團制訂了一系列與職業健康保護與衛生管理相關的制度，包括崗位職業衛生與安全操作規程、勞動者職業健康監護及其檔案管理制度、職業病防護設施三同時管理制度，以及職業病防治宣傳教育培訓制度等，不斷完善員工健康與安全制度建設。本集團制定的《安全生產規章制度彙編》對員工安全管理系統，包括安全生產的獎懲管理、費用管理、標識管理、應急救援，以及責任追究等方面也進行了詳細規定。在此基礎上，本集團在生產區域對《員工安全職責》進行公示，具體條令包括參加安全活動、學習安全技術知識、嚴格遵守各項安全生產規章制度，交接班前檢查崗位的設備和安全措施情況等。此外，本集團《品質、環境、職業健康安全管理体系程序文件》也規定了職業健康安全控制程式，對各部門各職務人員進行健康安全資訊記錄，其中辦公室為主管部門，各職能部門為實施和保管部門，負責做好本部門分管的職業健康安全記錄的標識、保護和保存工作。同時，本集團成立健康企業建設工作領導小組，由行政總裁擔任組長，負責員工職業健康管理的各項工作，並與本集團相關管理人員及員工簽訂安全生產目標責任書，並定期進行考核與獎懲。



崗位職業衛生與安全操作規程



安全生產規章制度彙編



安全生產目標責任書

環境、社會及管治報告

開展職業安全定期檢查為本集團落實員工職業健康管理工作的重要方面，本集團定期召開安全生產會議，並定期進行安全檢查以排除事故隱患，同時對檢測設備進行異常情況檢查。同時，本集團聘請專業機構對工作場所各項可能的職業危害因素（粉塵、噪聲、氣體等）進行定期檢測，並每年為員工提供定期體檢。衛生檢查上，本集團任命專門的職業衛生監控管理人員，定期檢查並填寫職業衛生檢查表，確保各項指標符合職業衛生相關要求。

在過往三年內，本集團未有因工亡故的員工，亦無因工傷損失的工作日。

	2021年	2022年	2023年
因工亡故人數	0	0	0
因工傷損失的工作日數	0	0	0
當年年末員工總人數	59	59	58

環境、社會及管治報告

以下為本集團2023年度為保證員工健康和生產安全所採取的主要措施：

— 安全生產信息化管理平台升級

2023年，本集團對生產裝置進行了改造，採用了分散式控制系統（DCS），具有發生安全事故時即時自動關閉相關生產設備的功能；同時，在原五位一體安全生產資訊化管理平臺基礎上，本集團建造了中央控制室，更好地對廠區及各車間進行安全監控，實現了本集團內部及與政府相關部門的視頻監控圖像和監測資料的即時傳輸以及通訊。此外，本集團加入江蘇省企業資訊化協會，做到了從巡檢、設備維修和保養、特殊作業、隱患排查到教育培訓的全流程閉環式透明管理。



分佈式控制系統（DCS）



中央控制室

— 消防安全責任人及安全標識設置

2023年，本集團指定了專門的消防安全責任人和管理人，負責監督和執行消防安全政策，確保所有員工都瞭解並遵守相關規定，同時與之訂立承諾書，以增強相關人員的職責意識。此外，本集團還增設了安全制度和警示標識，包括各車間的專職安全員資訊、職業健康危害告知卡、材料安全資料表(MSDS)、安全與環保應急流程，以及化學品安全資訊等，幫助員工瞭解工作環境中潛在的危險因素和防護措施，提升員工的安全意識和自我保護能力，構建安全、健康的工作環境。



指定消防安全責任人和管理人

名称	类别	罐体容积 (m³)	充装量 (kg)	物理特性	个人防护	灭火方法	急救	危险品 标签号
三乙胺	甲类液体	10	137	682	易燃液体，高度易燃，对水生环境有害，对环境有害	干粉、二氧化碳、水雾、清水	脱去污染衣物，转移至安全处	1066/113-48-3
正己烷	甲类液体	5	13	363	高度易燃，有毒蒸气	干粉、二氧化碳、水雾、清水	转移至安全处，避免吸入蒸气	2568/04-17-4
丙烯	甲类液体	1	20	212	高度易燃，有毒蒸气	干粉、二氧化碳、水雾、清水	转移至安全处，避免吸入蒸气	1066/110-31-6
乙腈	甲类液体	10	33	32	高度易燃，有毒蒸气	干粉、二氧化碳、水雾、清水	转移至安全处，避免吸入蒸气	33/141-43-5
三乙胺	甲类液体	10	-7	249	易燃液体，高度易燃，对环境有害	干粉、二氧化碳、水雾、清水	转移至安全处，避免吸入蒸气	1015/125-44-4
乙二胺	甲类液体	20	43	280	高度易燃，对环境有害，有毒蒸气	干粉、二氧化碳、水雾、清水	转移至安全处，避免吸入蒸气	2627/107-15-3
异己烷	甲类液体	5	32	32	高度易燃，对环境有害	干粉、二氧化碳、水雾、清水	转移至安全处，避免吸入蒸气	842/198-39-4
1,1,1-三氯乙烷 (DMF)	甲类液体	10	58	445	高度易燃，对环境有害	干粉、二氧化碳、水雾、清水	转移至安全处，避免吸入蒸气	440/104-12-2
二氯乙烷	甲类液体	10	39	482	高度易燃，对环境有害	干粉、二氧化碳、水雾、清水	转移至安全处，避免吸入蒸气	2830/64-17-1
氯苯	甲类液体	10	88.9	470	高度易燃，对环境有害，对环境有害	干粉、二氧化碳、水雾、清水	转移至安全处，避免吸入蒸气	1176/04-10-4
四氯乙烯 (PCE)	甲类液体	10	无	无	高度易燃，对环境有害	干粉、二氧化碳、水雾、清水	转移至安全处，避免吸入蒸气	903/1722-86-1

化學品安全資訊上牆

環境、社會及管治報告

— 安全設施及防護器具管理

本集團對生產設備的安全設施執行嚴格的管理規範，涵蓋了報警系統、防爆洩壓裝置、電氣設備的超載保護系統以及洗眼裝置等。本集團指派專職人員負責安全設施的週期性巡檢和維護保養工作，以保障設備的穩定運行，並預防任何可能導致人身傷害或設備損壞的事故。本集團安全環保部負責勞保用品發放管理與監督檢查工作，各部門依據其生產職責的具體要求，為員工配備全套的安全防護用品，包括自吸式防毒面具、標準防護口罩、防酸（防靜電）工作服、耐酸堿手套、安全頭盔、防護眼鏡、面部防護裝置、專用電焊手套以及防砸膠鞋等，全面保障員工的職業安全與健康。為應對可能發生的安全緊急狀況，本集團在生產車間及各個部門的工作區均設置了報警系統與消防設施，以此確保在緊急情況下能夠及時回應，保護工作人員的生命安全。



車間與倉庫區域配備洗眼器



生產車間設置消防器材

— 安全培訓及應急預案培訓

為加強與規範安全教育培訓，提高從業人員的安全素質，本集團持續更新與完善《安全生產規章制度彙編》，細化對員工的安全管理規定。按照部門層級劃分，本集團安全環保部、車間、班組負責對從業人員進行公司級、車間級，以及班組級的安全培訓教育，未經安全培訓教育並考核合格的從業人員，不得上崗作業。培訓時長方面，本集團要求主要負責人與安全生產管理人員初次安全培訓時間不低於48學時，之後每年再培訓時間不低於16學時；新員工上崗前安全培訓時間不低於72學時，每年接受再培訓時間不低於20學時，以強制力保障員工具備安全生產的知識和能力。培訓內容上，本集團每年對員工進行職業性危害預防措施培訓，並按時進行應急管理安全演練。2023年，本集團組織了約30次的安全技能培訓及演練，其中包括職業健康與環境保護、安全標準化評審教育培訓、安全生產法律法規、危險化學品知識教育培訓、以及洩漏事故應急演練、消防演練、應急救援培訓演練、中毒窒息事故處置應急演練、火災及觸電事故綜合應急演練等各項應急預案演練，為本集團員工健康及安全生產提供有力保障。



洩漏事故應急演練



罐區消防演練

環境、社會及管治報告

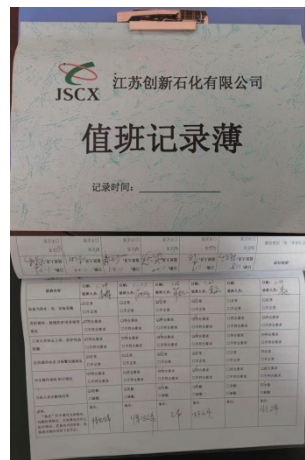
— 員工職業病防範措施

本集團將職業病危害的預防、控制和消除作為日常管理的重要組成部分，本集團一方面大力進行職業健康衛生的宣傳與培訓，並為職工提供符合職業病防治要求的防護設施與個人防護用品以及年度體檢計劃，防止職工因長時間接觸粉塵、放射性物質和其他有毒、有害物質等因素而引起嚴重疾病。另一方面，本集團每年定期委託有資質的檢測機構對工作場所的職業病危害因素的濃（強）度進行檢測，檢測結果表明各檢測點位的粉塵、毒物及噪聲等因素合格率均為100%。此外，本集團健康企業建設工作領導小組積極落實職業病防治目標工作方案，解決部門協調與資金落實等問題，同時建立與保管本集團職業健康管理台賬，切實保障了員工的健康及相關權益。



— 管理層輪班制度及外來人員管理

本集團實行管理層領導24小時輪流值班制度，以指導和監督安全、環保及個人防護事宜，本集團董事會主席、執行董事和高管24小時輪流值班，確保安全生產。對於外來人員管理，本集團也要求其必須經過安全教育並考核合格後到生產部辦理「臨時出入卡」，憑「臨時出入卡」出入生產區域的二道門，在本集團期間必須遵守本集團的安全、環保、職業健康規定。



管理層領導24小時輪流值班記錄

3.1.3 員工發展及培訓情況概覽

本集團高度注重員工自身成長，將員工個人能力的提升與本集團的發展高度綁定。本集團編纂並持續完善《人力資源及人才管理制度》與員工手冊，依據員工崗位職責、勞動技能、工作業績，合理確定員工的薪酬收入，結合員工德、能、勤、績等綜合表現，決定其職務升降。本集團委任各級中高層經理作為人才培養對象相關責任人，負有對本部門人才培養對象的指導義務。對於集團的關鍵崗位，堅持「內部培養為主，外部引進為輔」的培養原則，採取「滾動進出」的方式進行循環培養，將優秀員工納入後備人才庫，給予其更廣闊的發展空間。

環境、社會及管治報告

根據本集團《人力資源及人才管理制度》與員工手冊，本集團目前已建立起多層次、全方位的員工培訓體系。集團依照政府規定，足額提取企業職工教育經費，用於職工和人才的崗位及職業發展培訓。集團當前員工教育培訓系統主要包括入職培訓與在職崗位技能或職業發展培訓。對於新入職員工，本集團培訓內容包括勞動法介紹、崗位安全知識、公司規章制度與員工手冊講解，以及操作規程講解等，同時通過「以老帶新」制度幫助新員工熟悉業務知識。對於具備一定經驗的員工，本集團則安排合理的崗位技能或職業發展培訓，幫助其進一步提升專業能力。其中，對於專業技術人員、財會人員、安全員、特種設備操作人員等，本集團行政部督促其每年參加年度培訓和考試；生產部及安環部對安全環保相關人員進行定期培訓和應急演練；對於董事和高管，本集團聘請合資格的專業機構對其進行每年至少一次的培訓，以提高其管理能力和責任意識。另外，本集團鼓勵員工在業餘時間進行自我提升，對在職期間通過自學獲得重要資格證書的員工進行獎勵。針對「四新」（新技術、新材料、新設備、新工藝）技術，本集團積極開展崗位技術培訓與學習交流活動，幫助其不斷提高技術素質。

2023年度本集團除每月舉行的車間安全學習活動及管理部門安全培訓活動外，還舉行了綜合應急預案演練、事故現場處置、環境污染等主題的應急預案演練，以及實驗室檢驗人員書面及實操培訓、反貪腐培訓、公司秘書持續專業發展等多個專項培訓內容。2023年本集團58名員工均參與了公司組織的各項培訓，接受培訓率達100%。按參與人次計，接受培訓總時長為1,456小時，其中男性34人，平均培訓時數約為27.6小時；女性24人，平均培訓時數約為21.5小時。按僱員職位劃分，14名高級管理層員工均參與相關培訓，平均受訓時長約為25.1小時；44名普通員工的平均受訓時長約為25.1小時。按僱員職能劃分，14名高級行政管理人員參與培訓，平均受訓時長約為25.1小時；19名行政管理人員參與培訓，平均受訓時長約為25.1小時；11名技術人員參與培訓，平均受訓時長約為25.2小時；14名生產人員參與培訓，平均受訓時長約為25.1小時。

截止2023年12月31日，本集團僱員受訓情況如下：

	參與培訓 員工人數	接受培訓 總時長(小時)	平均受訓 時長(小時/人)
總受訓僱員數	58	1,456	25.1
按性別劃分			
男	34	940	27.6
女	24	516	21.5
按職位劃分			
高級管理層	14	351	25.1
普通員工	44	1,105	25.1
按職能劃分			
高級行政人員	14	351	25.1
行政管理人員	19	477	25.1
技術人員	11	277	25.2
生產人員	14	351	25.1

3.1.4 防止童工或強制勞工的準則及措施

本集團恪守所有適用的勞動法律法規及地方政府相關規定，並嚴格遵守人力資源及社會保障局發佈的勞動合同標準文本。本集團堅決杜絕童工和強制勞動的使用，並在《人力資源及人才管理制度》中明文禁止此類行為，持零容忍的政策立場。本集團堅持平等就業原則，尊重每位員工的合法權益，並在招聘過程中對候選人的年齡、資歷進行嚴格審查，以確保不違反勞動保護法規。同時，本集團承諾不採用暴力、威脅或剝奪個人自由的方式強迫任何人從事勞動，確保本集團業務的合規性和道德標準。

根據本集團的《人力資源及人才管理制度》，行政部負有保護員工勞動權益、處理相關投訴和舉報的責任。員工有權向行政部提出任何勞動保護相關問題，必要時可越級向總經理彙報。此外，本集團已經對供應商管理制度作出修訂，確保在評估新供應商時，嚴格審查其是否存在使用童工或強制勞工的行為，並將此項作為重要的評審內容之一。

環境、社會及管治報告

3.2 運營管理現狀分析

3.2.1 供應鏈管理情況概覽

本集團2021年出台《供應商管理制度》，對供應商篩選、評價和監督等流程進行了明確規定，以更加系統和專業地進行供應商管理，達到以較低價格購買品質較高、數量充足的商品，同時兼顧節能環保相關要求。經過反復篩選，本集團所合作的供應商目前在合法合規性、企業資質、產品品質、價格競爭力、交貨效率以及服務能力等多個關鍵維度上表現出色，達到了業內較高的標準。

江苏创新环保新材料有限公司
江苏创新石化有限公司
供應商管理制度

文件編號: JSCMS-SCM
版 本: 1.0
制訂日期: 2021-1-15
修訂日期:

簽 批			
	批 准	審 核	擬 訂
簽 名			
職 務	董事會主席	公司秘書	採購部
日 期	2021-1-15	2021-1-8	2020-12-29

發 文 對 象

主 送	各董事、高管
抄 送	各部門經理

本集團供應商管理制度

根據本集團《供應商管理制度》，本集團採購部（別稱：供應部）主要負責供應商管理工作，並定期向總經理彙報，品管部（別稱：質檢部）協助與配合採購部進行供應商評價與考核。其中，採購部主要職責包括尋找供應商、建立與完善供應商名錄、採購商品或服務、訂立採購合同、督促物資或服務交付，以及供應商考評等；品管部則需要配合其他部門，確定本集團所需物料的品質標準與規格，並通過檢測、驗收、留樣複檢等手段確保所購物料符合要求，同時配合採購部對供應商進行選擇、評價與考核，為本集團篩選出高品質的供應商。

本集團的供應商選擇流程嚴格遵循六個關鍵環節：(1)採購部門利用線上與線下相結合的方法，廣泛搜尋所需物料和服務的多個潛在供應商；(2)通過電話、傳真和電子郵件等通訊方式收集潛在供應商的文件資料，並依據本集團的基本標準進行初步篩選，最終確定大約三家供應商作為候選；(3)採購部門對候選供應商進行現場考察，重點評估其生產設施、生產能力、技術實力、物流運輸條件、安全環保措施以及合作意向等多個維度。對於物流服務提供者，則著重考量其車輛狀況、倉儲場地及司機資質等要素；(4)對於現場考察結果令人滿意的供應商，採購部門將編製新增供應商評審表並提交給部門領導進行審批；(5)採購部門審核無誤後，將與品控、技術及生產部門共同討論該供應商的相關情況。經過各部門討論通過的供應商，將由各部門負責人簽署確認後上報總經理審批，並由採購部門負責新供應商檔案的建立與維護工作；(6)對於已經納入供應商名單的企業，採購部需持續更新並管理合格供應商檔案，執行日常監督和週期性績效評估，確保供應鏈的穩定性和高效運作。

供應商分類及篩選

截止2023年12月31日，本集團共有22家供應商，其中境內供應商19家，佔比約為86.4%；境外供應商3家，佔比約為13.6%。本集團境內供應商主要集中於江蘇，江蘇省共有10家供應商，佔供應商總數的45.5%，其他供應商分佈於浙江、遼寧、安徽等地區。

環境、社會及管治報告

截止2023年12月31日，本集團供應商的地區分佈情況如下：

供應商所在地區	供應商數量(個)	佔比(%)
中國境內	19	86.4%
江蘇	10	45.5%
浙江	2	9.1%
遼寧	2	9.1%
安徽	1	4.5%
其他地區	4	18.2%
中國境外	3	13.6%

在選擇供應商的過程中，本集團除了重視產品品質與供應能力外，亦對供應商的安全、環境保護、健康管理體系及其排污許可證等資質進行嚴格的審核和評估。此外，本集團要求供應商在過去三年內無重大安全、環境、健康事故發生，未被市場監督管理部門列為失信企業，非重大訴訟案件的當事人或被執行人，且其核心管理團隊成員在過去三年內無刑事犯罪記錄。在保證品質與性價比的前提下，本集團傾向於選擇在安全管理、健康管理、環境保護、員工福利保障、履行社會責任等方面表現出色的供應商。例如，供應商應具備《環境管理體系證書》、《職業健康安全管理体系證書》、安全生產標準化證書、能效管理體系證書、慈善捐助證明等相關認證，並積極推行節能減排政策，優先使用可再生或可循環利用的包裝材料。在適當的場合，本集團將與供應商簽訂廢舊包裝回收再利用協定，並要求其執行回收任務。為鼓勵供應商採用環保產品及服務，本集團要求供應商盡可能採用槽罐車替代包裝桶以減少包裝材料的使用，並要求包裝供應商負責包裝物的回收與再利用工作。

目前，本集團通過電話及當面詢問，要求供應商提供材料安全資料表(MSDS)，通過對所供貨物是否含有害環境和健康的成分進行檢測等方式，對供應商使用環保產品及服務的情況進行監察。

本集團採購部負責建立並及時更新合格供應商名錄，在未經總經理允許的情況下，不得向非合格供應商提出採購需求。對於國外供應商的選擇，或涉及到本集團急需的緊俏商品的供應商的選擇，在不涉及影響生產安全性及環保性的情況下，可在取得總經理同意的情況下適當減少或降低要求，以獲得較高的性價比。

供應商評價考核

本集團實行年度供應商績效評估機制。採購部門負責匯總供應商資訊及合作成效，品管部提供品質記錄作為參考。在必要時，本集團會派遣專業團隊赴供應商現場進行品質管制體系和環境安全管理體系的實地審查。評價標準包括但不限於資質文件、產品品質及符合性、品質投訴回應、價格、交貨速度、運輸服務、售後服務、包裝、交貨數量、運輸單據、使用效果、有無不良作用等多個維度，並據此進行綜合評分。根據評分結果，供應商將被分為三個等級：「合格」、「一般」和「不合格」。對於評定為「合格」的供應商，本集團將繼續維持採購合作；對於「一般」級別的供應商，本集團將在採購時提出改進建議；對於評定為「不合格」的供應商，本集團將暫時中止採購合作，並要求其在規定時間內完成整改。整改完成後，將根據整改效果重新評估供應商的等級。同時，對於關鍵的國內外優質供應商，本集團將安排年度面對面的商務或技術交流會議，以加強溝通與協作，共同推動業務發展。

針對供應商出現的重大安全、環境、健康事故，或在安全、環境、社會責任（包括童工和強迫勞動問題）等方面遭受政府處罰的情況，本集團在獲悉相關信息後，將立即啟動供應商的重新評估程式。若評估發現問題嚴重，本集團將果斷採取措施，包括但不限於暫停或終止與該供應商的合作關係。對於因供應商提供的物料存在品質問題而導致本集團遭受客戶索賠或引發安全環保事故的情況，本集團將採取嚴厲措施，永久撤銷相關供應商的供應資格。此外，若物流服務商因使用不合規車輛或駕駛員導致本集團出現超期交貨，進而遭受索賠，本集團同樣將永久停止與該物流服務商的合作，並通過協商或法律途徑追究其賠償責任。

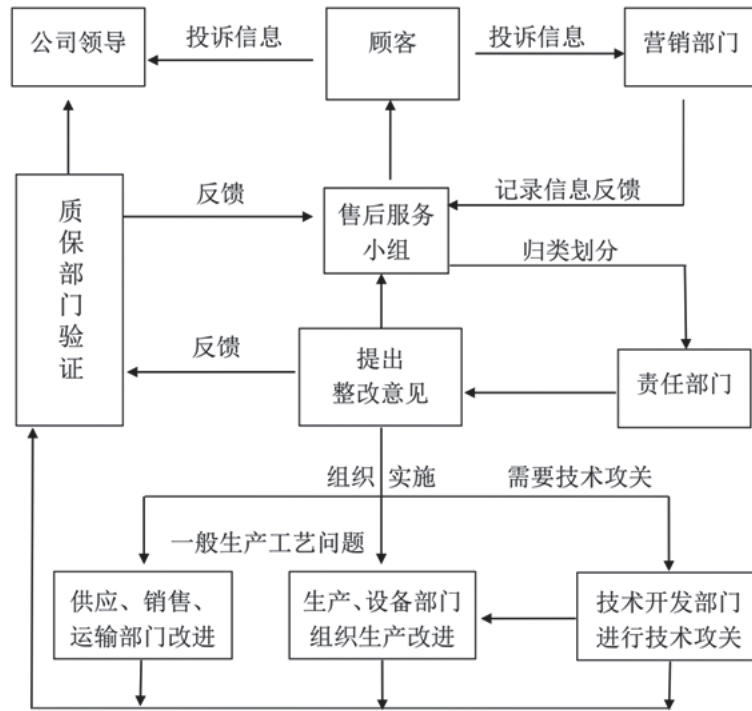
環境、社會及管治報告

3.2.2 產品責任情況概覽

為加強產品售後服務工作，滿足顧客不斷變化的需求，提高顧客滿意度，本集團制定《售後服務措施和承諾》，建立起涵蓋「服務響應、現場跟蹤、專家答疑及技術培訓」四大方面的售後服務體系和嚴格的管理制度，並聘請煉化助劑方面的專家作為售後服務的代表，以解決客戶提出的各類問題，為本集團售後服務工作提供了有力保障。本集團承諾：產品若在使用過程中出現任何問題，可隨時提供技術諮詢；如需現場服務，在接到買方或業主通知後，本集團技術服務人員可在24小時內趕到現場解決問題。在此基礎上，本集團每年進行一次客戶滿意度測量，由售後服務小組按100%、10%、1%的比例向本集團客戶發放客戶滿意度調查表，用以改進和提高本集團管理和服務水準。2023年，本集團所銷售或發貨的產品均無因涉及安全與健康問題而須召回的案例，且未有客戶提出相關回收的請求。本集團該年度亦未接收到任何關於產品或服務的投訴。

本集團設立了以總經理擔任組長的產品客戶服務工作小組，該小組由技術副總經理和行銷副總經理擔任副組長，成員包括技術部、質監部、生產部等關鍵部門，具體執行事務由技術部承擔，並設有專門的客戶服務熱線，以確保客戶與本集團之間的無障礙溝通。對於客戶所遇到的技術及產品使用等相關疑問，本集團技術與銷售人員均進行即時回應與解決。若發生投訴，本集團的售後服務小組將在2小時內回應。針對產品品質的投訴，技術部將依據售後服務小組收集的顧客投訴資訊，迅速研究並解決顧客的疑慮與投訴。對被投訴產品，技術部將立即對本集團實驗室保存的樣品進行檢測，並同時在客戶現場取樣返回實驗室進行檢驗。若存在爭議，則將樣本送往具有資質的第三方實驗室進行權威檢測。若確認為本集團產品品質問題，在徵得客戶同意後，本集團將迅速採取技術補救措施，包括補發合格產品，並確保其使用效果，同時承擔回收缺陷產品的費用，並針對缺陷產品進行深入分析，提出相應的整改措施，以預防同類問題的再次發生。針對產品重量不足的投訴，技術部將協同生產處、成品庫查找原因，提出整改

意見或方案。對產品運輸方面的投訴，本集團供應部、技術部將查找、計量外包運輸戶方面原因，並制定糾正措施。此外，本集團還對主要產品使用者實施定期回訪，提供技術支援，解決使用過程中出現的問題，確保客戶能夠達到最佳的使用體驗。



本集團客戶投訴處理流程

知識產權管理

為確保本集團商標及知識產權得到充分的保護，依據《中華人民共和國專利法》及其實施細則等相關法律法規，本集團制定了《知識產權及商標管理制度》。該制度涵蓋了商標管理流程、專利管理流程、文件資料保存以及責任與權利分配等關鍵內容，並規定每五年根據市場動態及本集團業務發展需要進行一次全面修訂，以確保知識產權及商標管理的高效性和適應性。技術部門是本集團知識產權管理的專責機構，行政部門則提供必要的支持協助。技術部門負責執行包括專利權和商標權的申請、維護、更新及續期等一系列工作，並確保所有相關文件資料妥善保存。近年來，本集團在國內成功註冊並維護了多項國家專利，同時積極拓展國際市場，

環境、社會及管治報告

進行海外商標註冊，從而全方位保護本集團的商業信譽和市場競爭力。此外，本集團亦恪守尊重與保護合作夥伴知識產權和商業秘密的原則，與合作夥伴建立起誠信和諧的合作關係。

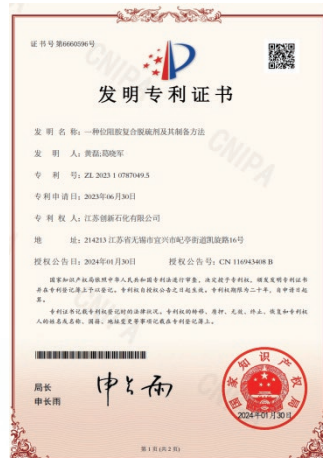


國內商標註冊證



馬德里商標國際註冊證書

印度尼西亞商標註冊證書



2023-2024年本集團所獲部分專利

產品質量管理及鑒定

本集團針對柴油抗磨劑、多功能金屬鈍化劑等系列產品，均制定了相應的企業標準，且本集團標準在多數情況下均高於現行國家及行業標準，以保證產品質量始終處於行業領先地位。本集團堅持高標準執行產品品質的檢驗與鑒定工作，禁止出廠銷售任何不達標的產品。本集團始終保持自有實驗室的技術裝備和檢測能力處於行業前沿，並在2022年成功獲得了CNAS（中國合格評定國家認可委員會）認證，標誌著本集團實驗室的檢測數據和結果獲得了國家和國際的廣泛認可。此外，為了進一步確保檢測結果的客觀性和準確性，本集團定期將產品送至國家認可的第三方權威檢測機構進行獨立檢測和複驗，通過外部審核機制，本集團不斷優化內部檢測流程和提升檢測技術，以保障產品品質的穩定性和可靠性。



企業標準-JC-2006S柴油抗磨劑



實驗室通過CNAS認證

環境、社會及管治報告

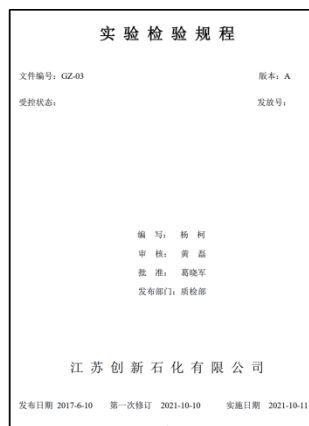
本集團對於採購的原輔材料實行嚴格的品質控制程式。本集團質檢部門負責制定詳細的實驗室檢驗規程，明確規定了進貨檢驗和試驗的流程標準、原材料的主要技術要求、過程檢驗和試驗、最終檢驗和試驗的流程和標準等。原輔材料到達工廠後，倉庫將開具報檢單並通知質檢部門進行樣品採集和檢測。對於本集團具備檢測能力的產品和指標，質檢部門將依據內部檢驗規程或相關國家標準執行檢測。當檢測結果符合本集團《主要原輔材料技術要求》時，質檢部門出具合格的原材料質檢報告，並通知倉庫進行過磅和進庫。對於本集團沒有檢測條件的產品和指標，質檢部門將對照供應商提供的質檢報告單，對原材料的品名、規格型號、生產廠家、生產日期、外包裝標識以及包裝是否完好等方面進行核查，在確認符合要求後，由質檢部門出具原料驗證檢驗合格單，指導倉庫進行過磅和存儲。對於不滿足要求的原材料，無論是否具備檢測能力，本集團都將遵循品質、環境、職業健康安全管理体系文件中《不合格品控制程式》的規定進行處理。

新供應商在供貨前，必須提交樣品供本集團質檢部門與技術研發部門評估。這一評估將依據生產工藝在實驗室環境中進行小試。若小試產品達到預期標準，技術研發部將編製實驗報告並提交給相關部門。此外，質檢部門將獨立或與其他部門協作，對供應商的生產能力和檢測能力進行不定期考核，以考查其品質保證體系，再結合本廠的試用情況，為合格供應商的評選提供依據。如有檢測結果或產品驗證不合格的情況，質檢部門必須立即向公司高層彙報，以便採取相應的應對策略。

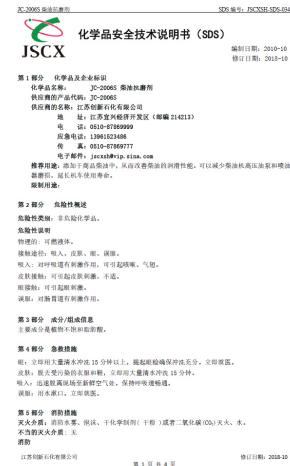
為提升本集團整體的健康、安全及環保水準，本集團已逐步降低生產過程中所涉及危險化學品的使用量。經相關監管機構的審核評估，確認本集團無需申請危險化學品安全使用許可證。同時，本集團遵守《危險化學品經營授權管理辦法》的相關規定，持有有效的《危險化學品經營許可證》。為保障產品使用的安全性和合規性，本集團為所有產品編製了詳盡的材料安全數據表 (MSDS)，其中包含了關於產品的操作、儲存、運輸、使用、環境保護、廢棄物處理、應急回應以及個人防護等方面的具體規定和操作指南。



本集團持有有效的危險化學品經營許可證



實驗室檢測規程一原輔材料



材料安全數據表 (MSDS)

客戶資料保障及隱私政策

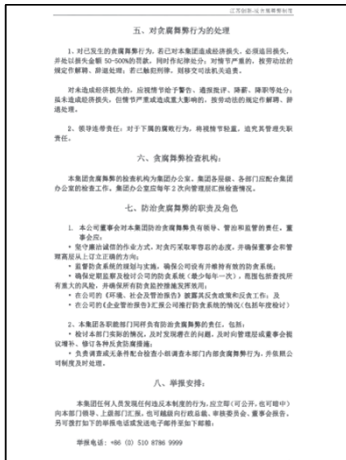
本集團高度重視客戶資料的保密工作。相關資料主要保存在本集團的檔案室內以及經過加密的電腦系統中。本集團指派專人負責檔案的保管工作，並制定《電腦網絡管理制度》，針對電腦中存儲的客戶資料進行嚴格管理，以確保客戶資料的安全性。為加強電腦系統與網絡的安全防護，本集團購買並應用正版操作系統和辦公軟件，並在所有電腦上安裝了防毒軟件，在每月的25日執行全面的病毒掃描，對發現病毒的電腦即刻進行清除處理，確保客戶資料不受侵害。此外，未經領導批准，任何外來的數據存儲設備均不得使用。獲得批准後，必須先執行有效的病毒檢測程序才可進行操作。對於關鍵軟件，本集團每六個月對用戶帳號和權限設置進行審核，確保其符合規定，以保護客戶資料的隱私。若有異常，本集團將立刻追查原因；

環境、社會及管治報告

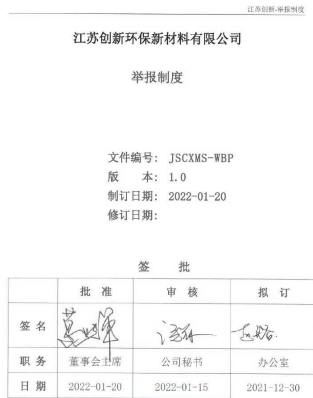
若查出違規行為，則依照既定規章進行處理。對於敏感文件，本集團實施了單獨的密碼保護措施，以維護資料的機密性。在資料備份方面，本集團每月執行資料備份工作，以保障客戶資料的完整與安全。

3.2.3 企業反貪污措施簡析

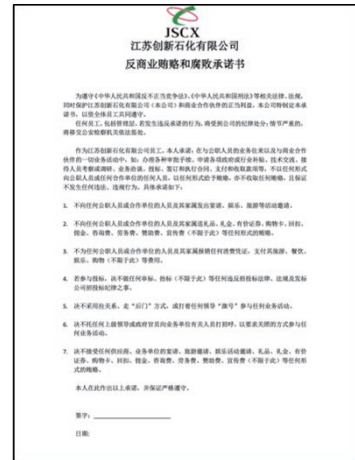
本集團已制定並實施了一系列反貪污腐敗相關政策，包括《反貪腐舞弊制度》、《舉報制度》、《員工操守準則及合規守則》以及員工手冊，清晰界定了董事會及各部門在預防和打擊貪腐舞弊方面的職責與角色，並要求所有相關人員簽訂《反商業賄賂及腐敗承諾書》，以確保其遵守本集團的規章制度。本集團對貪腐舞弊的定義、分類及具體表現形式進行了詳盡的列舉，並嚴禁公司員工從事任何形式的行賄、受賄、職務侵佔、挪用資金、財務和人事舞弊，以及侵犯商業秘密等違反職業道德和法律法規的行為。為進一步強化員工的廉潔自律意識，本集團每年定期為董事、高級管理人員及關鍵崗位員工提供反貪腐相關的培訓課程。此外，在新員工入職培訓中，本集團也將員工操守教育納入必修內容，並要求新員工簽署《反商業賄賂和腐敗承諾書》。本集團堅決防範和打擊任何貪腐舞弊行為，維護公司的聲譽和長期發展利益，積極構建誠信、公正、透明的企業環境。2023年，本集團未發現或收到有關貪腐的舉報，也無貪污或受賄訴訟案件發生。



《反貪腐舞弊制度》



《舉報制度》



《反商業賄賂和腐敗承諾書》

本集團辦公室承擔監督貪腐工作的主要職責，各層級及部門積極配合與協作，並定期接受本集團辦公室的檢驗，本集團辦公室應每年兩次向管理層彙報檢查情況。各職能部門亦需承擔起防止和打擊腐敗行為的義務，包括對部門運作進行持續審查、識別風險點，並向管理層或董事會提出完善反腐敗政策和程序的建議。此外，部門需負責調查或無條件協助監察小組進行部門內部的腐敗行為調查，並依據本集團規定迅速採取相應措施。根據本集團規定，對於任何貪腐舞弊行為，應立即以公開或匿名的方式，向本部門領導、上級部門彙報，也可越級向行政總裁、審核委員會、董事會報告，另可撥打舉報電話或發送電子郵件，以便及時採取糾正措施。

本集團對舉報事項實行閉環管理，由本集團辦公室負責舉報事項的處理、跟蹤、記錄及存檔。本集團辦公室在收到舉報資訊後，將及時向相應的部門領導或本集團管理層報告；對於重大或涉及管理層的舉報，將直接向本集團董事委員會或董事會彙報。董事委員會或董事會在研究分析後，組建調查小組進行調查，並出具調查報告。對於經查實的違規行為，本集團依照內部規章制度對相關責任人進行處罰；涉嫌違法犯罪的，本集團將及時向國家執法機構進行報告。另外，本集團對匿名舉報者的個人資訊進行嚴格保密，並在必要時提供人身保護；同時，本集團將酌情對舉報者進行合理的精神或物質獎勵；本集團亦鼓勵員工將舉報方式告知客戶等利益相關方，以接受來自集團內部與外部的共同監督，並及時回饋處理結果。

環境、社會及管治報告

針對本集團內發生的貪腐舞弊行為，本集團已明確相應的處理機制：對於導致經濟損失的行為，將追償所損資金，並依據損失額度的不同，對責任人施以50%-500%的經濟處罰。在情節特別嚴重的情況下，將依據勞動法規定解除勞動合同。若行為已觸犯刑律，將移送司法機關處理。在未造成經濟損失的情況下，根據具體情節對責任人給予警告、通報批評、薪資調整或職位降級等處罰。雖未造成經濟損失，若行為情節特別嚴重或對本集團造成重大負面影響的，將按照勞動法規定解除勞動合同。此外，對於下屬的腐敗行為，相關領導需承擔相應的連帶責任，並根據行為嚴重程度追究其管理不善的責任。

2023年11月，本集團向全體相關成員進行了反貪腐培訓。培訓結合實際案例，對企業貪腐行為的相關法律法規、常見的成因和風險點進行了講解，並對企業反貪腐的制度建設、監督檢查，以及獎懲機制等方面進行深入剖析。通過系統性的培訓，本集團不僅增強了集團成員的守法意識，還強化其識別和防範潛在貪腐風險的能力。



反貪腐教育培訓資料

3.3 企業社區投資概覽

2023年，本集團秉承互助合作的現代精神，以推動企業與社會共同繁榮為己任，在追求業務增長的同時，全力支援社區公益的發展。本集團心繫社區群眾，每年對所屬社區的貧困家庭進行走訪慰問，並向其提供必要的生活物資。此外，本集團積極投身於社區舉辦的書畫藝術品義賣活動，助力社區公益事業，並借此機會弘揚所屬社區作為徐悲鴻先生故里的文化底蘊。

本集團致力於回饋社區，每年均有相關的經費投入，過往投入金額在2萬至10萬元人民幣左右；在社區遭遇重大自然災害時，本集團將進一步加大資金投入，並提供必要的物資與人力支援，幫助社區恢復正常生活秩序。2023年1月6日，本集團執行董事兼總經理攜手社區黨群服務人員，親赴奔馬社區看望與慰問貧困家庭，瞭解其在生活方面的困難與訴求，並向其捐贈了包括大米、食用油在內的生活必需品，同時傳達了誠摯的新春問候與美好祝願。



本集團向所屬社區捐贈生活必需品

獨立核數師報告



獨立核數師報告

致江蘇創新環保新材料有限公司股東

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

意見

吾等已審計載於第117至172頁江蘇創新環保新材料有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(「貴集團」)的綜合財務報表，當中載有於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況表、截至該日止年度的綜合損益表、綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表，以及綜合財務報表附註，包括重大會計政策信息和其他解釋性信息。

吾等認為，綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)真實公平地反映 貴集團於二零二三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。

意見的基準

吾等已根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》(「香港審計準則」)進行審計。吾等在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任」一節中進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(「守則」)以及與吾等對開曼群島綜合財務報表的審計相關的道德要求，吾等獨立於 貴集團，並已履行有關道德要求以及守則中的其他道德責任。吾等相信，吾等所獲得的審計憑證能充足及適當地為吾等的意見提供基礎。

關鍵審計事項

根據吾等的專業判斷，關鍵審計事項為對審計當前期間的綜合財務報表而言屬最重要的事項。該等事項在吾等審計整體綜合財務報表及出具意見時處理，而不會就該等事項單獨發表意見。

確認收益	
請參閱綜合財務報表附註3及第136頁至第138頁的會計政策。	
關鍵審計事項	吾等的審計如何處理有關事項
<p>貴集團之收益主要來自銷售煉油助劑及油品添加劑。</p> <p>貴集團透過向客戶轉讓承諾貨品的控制權履行履約責任時確認收益。管理層評估個別合約的條款以釐定確認收益的合適時間，有關時間因客戶不同而有異。</p> <p>就內銷而言，貴集團認為，貨品交付至客戶指定處所，且獲有關客戶接納，即向客戶轉讓貨品的控制權；就外銷而言，貨品根據合約安排及相關協定商業裝運條款裝船，即向客戶轉讓貨品的控制權。</p>	<p>吾等為評估收益確認，執行以下審計程序，包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> 了解及評估有關確認收益的關鍵內部監控的設計、實施及運行有效性； 抽樣檢查客戶合約以確認有關貨品控制權的轉讓時間的條款及條件，並參照現行會計準則的要求評估貴集團確認收益的時間； 就年內錄得的收益交易與銷售合約及貨品交付文件（如客戶的貨品驗收票據、貨運單據、海關申報表（以適用者為準））進行抽樣比較，並評估相關收益是否已根據貴集團的收益確認會計政策確認；

獨立核數師報告

確認收益	
請參閱綜合財務報表附註3及第136頁至第138頁的會計政策。	
關鍵審計事項	吾等的審計如何處理有關事項
吾等視收益確認為關鍵審計事項，原因為收益為貴集團關鍵業績指標之一，故存在管理層操縱收益確認的時間以滿足特定目標或期望的內在風險。	<ul style="list-style-type: none">就於報告日期前後錄得的收益交易與相關貨品交付文件（如客戶的貨品驗收票據、貨運單據、海關申報表）進行抽樣比較，以釐定有關收益是否已於合適財政期間確認；抽樣檢查年內所提呈與收益有關的手工記賬的相關文件，評估該等手工記賬是否具備確實憑證並根據貴集團的收益確認會計政策作出。

綜合財務報表及其核數師報告以外的資料

董事須對其他資料負責。其他資料包括刊載於年度報告內的全部資料，但不包括綜合財務報表及吾等的核數師報告。

吾等對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他資料，吾等亦不對該等其他資料發表任何形式的鑒證結論。

結合吾等對綜合財務報表的審計，吾等負責閱讀其他資料，在此過程中，考慮其他資料是否與綜合財務報表或吾等在審計過程中所瞭解的情況存在重大抵觸或似乎存在重大錯誤陳述的情況。

基於吾等已執行的工作，倘吾等認為其他資料存在重大錯誤陳述，吾等須報告該事實。就此，吾等沒有任何報告。

董事就綜合財務報表須承擔的責任

董事負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製真實公平的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部監控負責。

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

審核委員會協助董事履行監督 貴集團的財務申報過程的責任。

核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任

吾等的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括吾等意見的核數師報告。吾等僅向整體成員報告。除此以外，吾等的報告不可用作其他用途。吾等概不就本報告的內容，對任何其他人士負責或承擔法律責任。

合理保證屬高水平保證，惟不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，倘合理預期錯誤陳述單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴綜合財務報表所作出的經濟決定，則有關錯誤陳述可被視作重大。

獨立核數師報告

根據《香港審計準則》進行審計的過程中，吾等運用專業判斷，保持專業懷疑態度。吾等亦：

- 識別及評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對該等風險，以及獲取充足及適當的審計憑證，作為吾等意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部監控之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 瞭解與審計相關的內部監控，以設計適當的審計程序，但目的並非對 貴集團內部監控的有效性發表意見。
- 評價董事所採用的會計政策是否恰當及作出的會計估計及相關披露是否合理。
- 對董事採用持續經營會計基礎是否恰當作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。倘吾等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，則吾等須出具保留意見核數師報告。吾等的結論乃以截至核數師報告日期止所取得的審計憑證為基礎。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。
- 評價綜合財務報表的整體呈列方式、結構及內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易及事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足、適當的審計憑證，以對綜合財務報表發表意見。吾等負責 貴集團審計的方向、監督及執行。吾等為審計意見承擔全部責任。

獨立核數師報告

吾等與審核委員會溝通(其中包括)計劃的審計範圍、時間安排及重大審計發現,包括吾等在審計中識別有關內部監控的任何重大缺陷。

吾等亦向審核委員會提交聲明,說明吾等已符合有關獨立性的相關道德要求,並與其溝通有可能合理地被認為會影響吾等獨立性的所有關係及其他事項,以及在適用的情況下,相關的防範措施。

與審核委員會溝通的事項中,吾等釐定審計當前期間綜合財務報表最為重要的事項,構成關鍵審計事項。吾等在核數師報告中描述該等事項,除非法律法規不允許公開披露有關事項,或在極端罕見的情況下,倘合理預期在吾等報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益,吾等決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是區日科。

執業會計師

畢馬威會計師事務所

香港

中環

遮打道10號

太子大廈8樓

二零二四年三月二十六日

綜合損益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

(以人民幣(「人民幣」)元列示)

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
收益	3	186,071	257,183
銷售成本		(137,375)	(203,304)
毛利		48,696	53,879
其他收入	4	9,312	4,411
銷售及營銷開支		(9,187)	(11,760)
一般及行政開支		(13,718)	(11,793)
研發開支	5(c)	(8,545)	(8,915)
貿易應收賬款減值損失	20(a)	(1,353)	383
經營溢利		25,205	26,205
財務成本	5(a)	(13)	-
除稅前溢利	5	25,192	26,205
所得稅	6	(4,071)	(14,747)
年內溢利		21,121	11,458
每股盈利	9		
基本及攤薄(人民幣分)		4.40	2.39

第123至172頁的附註為本財務報表的一部分。

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度
(以人民幣元列示)

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
年內溢利	21,121	11,458
年內其他全面收入(除稅後及重新分類調整後):		
將不會重新分類至損益的項目:		
換算本公司財務報表的匯兌差額	1,236	8,180
已經或其後可能重新分類至損益的項目:		
換算中國內地以外附屬公司財務報表的匯兌差額	(399)	(4,777)
年內其他全面收入	837	3,403
年內全面收入總額	21,958	14,861

第123至172頁的附註為本財務報表的一部分。

綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

(以人民幣元列示)

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備	10	39,743	37,993
使用權資產	11	2,904	3,004
遞延稅項資產	18(b)	-	543
		42,647	41,540
流動資產			
存貨	13	37,099	33,544
貿易及其他應收款項	14	82,907	119,457
預付款項		1,539	6,454
現金及現金等價物	15	95,204	146,484
		216,749	305,939
流動負債			
貿易及其他應付款項	17	24,469	28,172
合同負債	16	2,210	-
應付所得稅	18(a)	4,327	5,460
		31,006	33,632
		185,743	272,307
流動資產淨值			
		228,390	313,847
非流動負債			
遞延所得稅負債	18(b)	2,637	13,368
		2,637	13,368
資產淨值			
		225,753	300,479

第123至172頁的附註為本財務報表的一部分。

綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

(以人民幣元列示)

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
資本及儲備			
股本	19	3,873	3,873
儲備	19	221,880	296,606
權益總額		225,753	300,479

董事會於二零二四年三月二十六日批准及授權刊發。

葛曉軍)
)
) 董事
顧菊芳)
)

第123至172頁的附註為本財務報表的一部分。

綜合權益變動表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

(以人民幣元列示)

	股本	股本溢價	資本儲備	中國 法定儲備	匯兌儲備	保留盈利	權益總額
	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	人民幣千元
	附註18(c)	附註18(d)	附註18(e)	附註18(f)	附註18(g)		
於二零二二年一月一日結餘	3,873	92,034	79,938	24,274	2,646	86,727	289,492
年內溢利	-	-	-	-	-	11,458	11,458
其他全面收入	-	-	-	-	3,403	-	3,403
全面收入總額	-	-	-	-	3,403	11,458	14,861
撥款保留	-	-	-	2,433	-	(2,433)	-
上一年度已批准的股息(附註18(b))	-	(3,874)	-	-	-	-	(3,874)
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日結餘	3,873	88,160	79,938	26,707	6,049	95,752	300,479
年內溢利	-	-	-	-	-	21,121	21,121
其他全面收入	-	-	-	-	837	-	837
全面收入總額	-	-	-	-	837	21,121	21,958
撥款保留	-	-	-	1,914	-	(1,914)	-
上一年度已批准的股息(附註18(b))	-	(4,223)	-	-	-	(92,461)	(96,684)
於二零二三年十二月三十一日結餘	3,873	83,937	79,938	28,621	6,886	22,498	225,753

第123至172頁的附註為本財務報表的一部分。

綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度
(以人民幣元列示)

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
經營活動：			
經營所得／(使用)現金	15(b)	62,273	(3,539)
已付所得稅	18(a)	(15,392)	(1,183)
經營活動所得／(使用)現金淨額		46,881	(4,722)
投資活動：			
購置物業、廠房及設備付款		(7,302)	(3,424)
出售物業、廠房及設備所得款項		2	3
理財產品投資付款		(66,000)	(401,000)
理財產品投資所得款項		66,155	403,217
已收利息		4,736	720
投資活動(所用)／所得現金淨額		(2,409)	(484)
融資活動：			
其他貸款所得款項	15(c)	4,740	—
償還其他借款	15(c)	(4,740)	—
已付利息		(13)	—
支付給公司股東的股息	15(c)	(96,684)	(3,874)
融資活動所用現金淨額		(96,697)	(3,874)
現金及現金等價物減少淨額		(52,225)	(9,080)
外匯匯率變動的影響		945	3,505
年初現金及現金等價物	15(a)	146,484	152,059
年末現金及現金等價物	15(a)	95,204	146,484

第123至172頁的附註為本財務報表的一部分。

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

1 重大會計政策

(a) 合規聲明

該等財務報表已根據所有適用的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(此統稱包括香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的所有適用的個別香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)及香港公司條例的披露規定而編製。該等財務報表亦符合香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)的適用披露條文。本集團採納的重大會計政策披露如下。

香港會計師公會已頒佈若干新訂及經修訂香港財務報告準則，有關準則於本集團當前會計期間首次生效或可提前採用。首次應用該等與本集團有關的準則所引致當前及過往會計期間的會計政策變動，已反映於該等財務報表內，有關資料載於附註1(c)。

(b) 編製財務報表的基準

江蘇創新環保新材料有限公司(「本公司」)於二零一七年七月六日根據開曼群島公司法第22章一九六一年第三號法例(經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司股份於二零一八年三月二十八日於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市(「上市」)。本集團主要從事開發、生產及銷售用於減少不良排放物的煉油助劑及油品添加劑。

截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)。

(i) 計量基準

本集團各個實體的財務報表所列項目以最能反映與該實體有關的相關事件及情況的經濟實況的貨幣計量(「功能貨幣」)。財務報表乃以呈列貨幣人民幣呈列，並湊整至最接近千位數。用於編製財務報表的計量基準為歷史成本基準。

1 重大會計政策 (續)

(b) 編製財務報表的基準 (續)

(ii) 估計及判斷的使用

編製符合香港財務報告準則規定的財務報表要求管理層作出會影響政策應用及資產、負債、收入與開支的呈報金額的判斷、估計及假設。估計及相關假設乃基於過往經驗及於有關情況下相信為合理的多種其他因素作出，其結果構成判斷未能從其他來源明顯可得的資產及負債賬面值的基礎。實際結果可能有別於該等估計。

估計及相關假設獲持續檢討。倘會計估計修訂僅影響修訂估計期間，則會於該期間確認會計估計的修訂；倘有關修訂影響現時及未來期間，則會於修訂的期間及未來期間確認會計估計的修訂。

管理層在應用香港財務報告準則時作出的對財務報表有重大影響的判斷以及估計不確定性的主要來源在附註2中討論。

(c) 會計政策的變動

香港會計師公會已頒佈於本集團的本會計期間首次生效的香港財務報告準則的若干修訂及新準則：

- 香港財務報告準則第17號，保險合同
- 香港會計準則第8號（會計政策、會計估計變更及錯誤）的修訂：會計估計的定義
- 對香港會計準則第1號的修訂，財務報表的呈報；及對香港財務報告準則，實務聲明第2號，重要性的判斷：會計政策的披露
- 對香港會計準則第12號的修訂，所得稅：與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項
- 對香港會計準則第12號的修訂，所得稅：國際稅制改革－第二支柱示範規則

這些修訂，概無對本集團如何編製或呈報當前期間或過往期間的業績及財務狀況產生重大影響。本集團並未採納任何於當前會計期間尚未生效的新訂準則或詮釋。

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

1 重大會計政策 (續)

(d) 附屬公司

附屬公司為本集團控制的實體。當本集團參與該實體業務而可獲取或有權享有可變回報及能對該實體行使權力以影響該等回報時，則視為控制該實體。附屬公司的財務報表自控制權開始之日納入合併財務報表，直至控制權終止之日為止。

集團內公司間的結餘和交易，以及集團內公司間交易所產生的任何未實現收益及費用（匯兌損益除外），會對銷。集團內公司間交易所引致的未實現虧損的對銷方法與未實現收益相同，但對銷額只限於沒有證據顯示已出現減值的部分。

倘本集團於附屬公司的權益變動不會導致失去控制權，則按權益交易方式入賬。

當本集團失去對某附屬公司的控制權時，本集團會終止確認該附屬公司的資產和負債以及權益的其他組成部分，由此產生的任何收益或損失均在損益中確認。在該前附屬公司中持有的任何權益均按失去控制權時的公允價值計量。

於附屬公司的投資是按成本減去減值虧損後（見附註1(h)(ii)），除非投資分類為持作出售（或計入分類為持作出售之出售組合）。

(e) 物業、廠房及設備

除在建工程外，物業、廠房及設備按成本減累計折舊及減值虧損在綜合財務狀況表列賬（見附註1(h)(ii)）。

如果某項物業、廠房和設備的一些重要組成部分具有不同的使用壽命，則這些重要組成部分（主要組成部分）分開入帳。

1 重大會計政策 (續)

(e) 物業、廠房及設備 (續)

處置物業、廠房及設備的任何收益或損失均在損益中確認。

折舊即使用直線法在預計可使用年內撇銷物業、廠房及設備項目的成本，減去估計剩餘價值（如有），一般在損益中確認。

本期和比較期的估計使用壽命如下：

— 廠房及樓宇	10年至20年
— 機器及設備	10年
— 辦公室設備及其他設備	5年
— 汽車	5年

折舊方法、使用壽命和殘值在每個報告日期進行審核，並酌情調整。

在建工程指興建中的物業、廠房及設備，以及有待安裝的設備，按成本減去減值虧損列賬（見附註1(h)(ii)）。當資產投入擬定用途所需的所有準備工作大致完成時，在建工程成本即不再資本化，而在建工程則轉撥至物業、廠房及設備。

在建工程大體上落成及可作擬定用途前，並不計提任何折舊。

(f) 研發

研發活動的支出在其發生時於損益中確認。只有在以下情況下，研發支出才會被資本化：支出能夠可靠地計量；產品或工藝在技術上和商業上可行；未來可能產生經濟利益；本集團打算並有足夠的資源完成研發並使用或出售由此產生的資產。否則，將在其發生時確認損益。研發支出资本化後，按成本減去累計攤銷和任何累計減值損失計量。

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

1 重大會計政策 (續)

(g) 租賃資產

在契約開始時，本集團評估契約是否為租約，或是否包含租約。如果合同轉讓了在一段時間內控制對價資產使用的權利，即為租約。當客戶既有權指導使用所標識的資產，又有權從該使用中獲得幾乎所有的經濟利益時，就得到了控制。

作為承租人

如果合同包含租賃部分和非租賃部分，本集團已決定不將非租賃部分分開，並將每個租賃部分和任何相關的非租賃部分視為所有租賃的單個租賃部分。

在租賃開始日，本集團確認使用權資產和租賃負債，但租賃期不超過12個月的短期租賃和低價值資產的租賃除外。當本集團就一項低價值資產訂立租賃協議時，本集團將決定是否以逐項租賃的方式將該租賃資本化。若未進行資本化，則與租賃相關的租賃付款在租賃期內系統地計入損益。

如租賃是資本化的，則租賃負債首先在租賃期內應付的租賃款項的現值確認，然後以租賃內隱含的利率折現，或如無法輕易釐定利率，則以有關的遞增借貸利率計算。初始確認後，租賃負債按攤余成本計量，利息費用按有效利息法確認。不依賴於指數或費率的可變租賃付款不包括在租賃負債的計量中，因此在發生時計入損益。

在租賃資本化時確認的使用權資產最初按成本計量，其中包括租賃負債的初始金額（根據開始日期或之前支付的任何租賃款進行調整），加上任何初始直接成本以及拆除和移走相關資產或修復相關資產或其所在場地的估計成本，再減去收到的任何租賃獎勵。使用權資產隨後按成本減累計折舊和減值損失列示（見附註1(h)(ii)）。

可退還的租賃按金按照適用於按攤銷成本入帳的非股權證券投資的會計政策，與使用權資產分開記帳。押金面值超出初始公允價值的部分作為額外租賃付款入帳，並計入使用權資產成本。

1 重大會計政策 (續)

(g) 租賃資產 (續)

作為承租人 (續)

當指數或費率的變化導致未來租賃付款額發生變化時，若本集團對剩餘價值保證下預計應支付金額的估算發生變化，或者如果本集團對是否行使購買、延期或終止選擇權的評估發生變化，租賃負債將被重新計量。當租賃負債以這種方式重新計量時，使用權資產的帳面金額也會做出相應調整，如果使用權資產的帳面金額已降至零，則計入損益。

當出現租賃變更時，租賃負債也將重新計量，租賃變更是指租賃合同中最初未規定的租賃範圍或租賃對價的變更，如果這種變更沒有作為單獨的租賃進行核算。在這種情況下，租賃負債將根據修改後的租賃付款額和租賃期限，按修改生效日的修改後貼現率，進行重新計量。唯一的例外是任何由COVID-19大流行直接引致的租金讓步，並符合香港財務報告準則第16號第46B段所載的條件。在這種情況下，本集團利用實際權宜之計，不去評估租金寬減是否屬於租金修訂，並確認在引致租金寬減的事件或條件發生期間，有關的對價格變動為負的可變租契損益。

在合併財務狀況表中，長期租賃負債的當前部分被確定為應在本報告期後十二個月內結算的合同款的現值。

(h) 信貸虧損及資產減值

(i) 按攤銷成本計量的金融資產的信貸虧損

本集團就按攤銷成本計量的金融資產（包括現金及現金等價物以及貿易及其他應收款項）的預期信貸虧損確認虧損撥備。

預期信貸虧損計量

預期信貸虧損乃信貸虧損的概率加權估計。信貸虧損通常以合同金額與預計可收款金額的所有現金差額的現值計量。

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

1 重大會計政策 (續)

(h) 信貸虧損及資產減值 (續)

(i) 按攤銷成本計量的金融資產的信貸虧損 (續)

預期信貸虧損計量 (續)

倘貼現的影響重大，預期現金差額將使用以下比率貼現：

- 定息金融資產及貿易及其他應收款項：初步確認時釐定的實際利率或其近似值；
- 浮息金融資產：即期實際利率。

估計預期信貸虧損時所考慮的最長期間為本集團面臨信貸風險的最長合約期間。

預期信貸虧損按以下列任何一種基礎計量：

- 12個月預期信貸虧損：指在報告日後12個月內（或更短時間內，若金融工具的預期壽命少於12個月）可能發生的違約事件所導致的預期信貸虧損部分；及
- 期限內預期信貸虧損：應用預期信貸虧損模型的項目於預期期限內所有可能發生的違約事項導致的預期信貸虧損。

除以下按12個月預期信貸虧損計量虧損撥備外，本集團按等同於期限內預期信貸虧損金額計量虧損撥備：

- 於報告日被確定為低信用風險的金融工具；以及
- 其它金融工具，其信用風險（即在金融工具的預期有效期內發生違約的風險）自初始確認以來沒有顯著增加。

貿易應收款項的虧損撥備一般按等同於期限內預期信貸虧損的金額計量。

1 重大會計政策 (續)

(h) 信貸虧損及資產減值 (續)

(i) 按攤銷成本計量的金融資產的信貸虧損 (續)

信貸風險顯著增加

在確定金融工具(包括貸款承諾)的信用風險自初始確認以來是否顯著增加時，以及在計量預期信貸虧損時，本集團會考慮合理且有支援性的相關資訊，這些資訊無需付出過多成本或努力即可獲得。這包括基於本集團歷史經驗和已知的信用評估的定量和定性資訊與分析，其中也包括前瞻性資訊。

如果金融資產逾期超過30天，本集團就會認為該資產的信用風險大幅增加。

在以下情況下，本集團認為金融資產出現違約：

- 債務人不可能全額償還其對本集團的信貸義務，而本集團又不能採取變現擔保(如有)等行動；或
- 金融資產逾期180天

根據全球公認的「投資級」定義，當金融工具的信用風險評級相當於全球公認的「投資級」定義時，或者沒有外部評級，但該資產有內部評級為「履約」級時，本集團認為該金融工具的信用風險較低。「履約」級是指交易對手財務狀況良好，沒有逾期款項。

預期信貸虧損於各報告日期重新計量，以反映自初步確認以來金融工具的信貸風險變動。預期信貸虧損金額的任何變動均於損益中確認為減值收益或虧損。本集團為按攤銷成本計量的金融資產確認減值收益或虧損，並透過虧損撥備賬相應調整其賬面值。

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

1 重大會計政策 (續)

(h) 信貸虧損及資產減值 (續)

(i) 按攤銷成本計量的金融資產的信貸虧損 (續)

信貸減值金融資產

於各報告日期，本集團評估金融資產是否存在信貸減值。當發生一項或多項會對金融資產估計未來現金流量造成不利影響的事件，則金融資產存在信貸減值。

金融資產存在信貸減值的證據包括以下可觀察事件：

- 債務人的重大財務困難；
- 違反合約，例如拖欠或逾期超過180天；
- 本集團在不考慮其它方式的情況下重組貸款或墊款；
- 借款人有可能將會破產或作其他財務重整；
- 因為發行人的財務困難而導致某抵押品失去活躍市場。

1 重大會計政策 (續)

(h) 信貸虧損及資產減值 (續)

(i) 按攤銷成本計量的金融資產的信貸虧損 (續)

信貸減值金融資產 (續)

(i) 撤銷政策

倘屬日後實際上不能收回金融資產，則其賬面原值會被撤銷。該情況通常出現在本集團認為債務人沒有資產或收入來源可產生足夠現金流量以償還應撤銷的金額。

倘先前撤銷之資產其後收回，則在進行收回的期間於損益中確認減值撥回。

(ii) 其他非流動資產減值

本集團於每個報告日均對其非金融資產(存貨和遞延稅款資產除外)的賬面金額進行審查，以確定是否存在任何減值跡象。如果存在減值跡象，則對資產的可收回金額進行估算。

在進行減值測試時，資產被歸類為最小的資產組，該資產組從持續使用中產生的現金流入在很大程度上獨立於其他資產或現金產生單位(「現金產生單位」)的現金流入。企業合併產生的商譽被分配到預計將從合併協同效應中受益的現金產生單位或現金產生單位組。

資產或現金產生單位的可收回金額是其使用價值或公允價值減去處置成本後的較大值。使用價值以估計的未來現金流為基礎，按稅前貼現率將其貼現到現值，該貼現率反映了當前市場對資金時間價值的評估以及資產或現金產生單位特有的風險。

倘資產或現金產生單位的賬面值超過其可收回金額時，則於損益中確認減值虧損。

減值損失在損益中確認。減值損失首先用於減少分配給現金產生單位的任何商譽的帳面金額，然後按比例減少現金產生單位中其他資產的帳面金額。

對於其他資產，減值損失的轉回僅限於由此產生的帳面金額不超過在未確認減值損失的情況下扣除折舊或攤銷後的帳面金額。

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

1 重大會計政策 (續)

(i) 存貨

存貨以成本值及可變現淨值兩者中的較低者入賬。

成本值以加權平均成本法計算，並包括所有採購成本、兌換成本及將存貨運至現址和變成現狀的其他成本。

可變現淨值乃日常業務過程中的估計售價減去估計的完工成本及估計的銷售所需成本。

(j) 貿易及其他應收款項

本集團具有無條件權利收取代價（且僅需等待一段時間該代價即到期支付）時，確認為應收款項。

不包含重要融資成分的貿易應收款最初按其交易價格計算。包括重要融資成分的貿易應收款和其他應收款最初按公允價值加交易成本計算，隨後，所有應收款項均按攤銷成本列示（見附註1(h)(i)）。

(k) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括銀行存款及手頭現金、存放於銀行及其他金融機構的活期存款，以及購入時於三個月內到期可隨時轉換為已知數額現金且並無重大價值變動風險的短期高流動性投資。就綜合現金流量表而言，須按要求償還並構成本集團現金管理方面一部分的銀行透支亦列為現金及現金等價物的一個組成部分。對現金及現金等價物作預期信貸虧損評估（見附註1(h)(i)）。

(l) 合約負債

倘客戶於本集團確認相關收益之前支付不可退還的代價，則確認合約負債（見附註1(r)）。倘本集團擁有無條件權利可於本集團確認相關收益前收取不可退還的代價，亦將確認合約負債。在該等情況下，亦將確認相應的應收款項。

1 重大會計政策 (續)

(m) 應付貿易賬款及其他應付款項

應付貿易賬款及其他應付款項初始按公平值確認，在初次確認之後，貿易和其他應付款按攤銷成本入賬，惟倘若貼現的影響並不重大，則按發票金額入賬。

(n) 計息借款

計息借款初步按公平值減交易成本計量，其後，計息借款以實際利率法按攤銷成本列賬。利息開支按照附註1(t)確認。

(o) 僱員福利

(i) 短期僱員福利

短期僱員福利在提供相關服務時記為費用。若本集團因該員工過去提供的服務而負有支付該等金額款項的現行法律或推定義務，且該等義務能可靠地估算，則確認該金額為負債。

(ii) 界定供款退休計劃

根據中國相關勞工規則及法規向中國地方退休計劃作出的供款於產生時於損益內確認為開支。

(p) 所得稅

所得稅開支包括當期所得稅和遞延所得稅。所得稅開支在損益中確認，但與企業合併有關或直接在權益或其他全面收益中確認的項目除外。

當期稅款包括本年度應納稅收入或虧損的預計應繳或應收稅款，以及對以往年度應繳或應收稅款的任何調整。當期應繳或應收稅款金額是對預計將支付或收到的稅款金額的最佳估算，反映了與所得稅有關的任何不確定性。它採用報告日期已頒佈或實質上已頒佈的稅率進行計量。當期稅款還包括股息產生的任何稅款。

即期稅項資產以及負債只會在符合某些條件的情況下，才可互相抵銷。

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

1 重大會計政策 (續)

(p) 所得稅 (續)

對於用於財務報告目的的資產和負債帳面金額與用於納稅目的的金額之間的暫時性差異，確認遞延稅項。以下情況不確認遞延稅項：

- 在非企業合併的交易中，初始確認資產或負債時產生的暫時性差異，既不影響會計損益，也不影響應納稅損益，而且不會產生同等的應納稅和可抵扣暫時性差異；
- 與對子公司、聯營公司和合資企業投資有關的暫時性差額，只要本集團能夠控制暫時性差額的轉回時間，並且在可預見的將來很可能不會轉回；
- 初始確認商譽時產生的應納稅暫時性差異；以及
- 與為執行經濟合作與發展組織發佈的第二支柱示範規則而頒佈或實質性頒佈的稅法所產生的所得稅相關。

對於未使用的稅款損失、未使用的稅款抵免和可抵扣的暫時性差異，只要未來很可能有應納稅利潤可以用來抵扣，即確認為遞延稅款資產。未來應納稅利潤根據相關應納稅暫時性差異的轉回情況確定。如果應納稅暫時性差異的金額不足以全額確認遞延稅款資產，則會根據本集團內各個子公司的業務計劃，考慮未來的應納稅利潤，並根據現有暫時性差異的轉回情況進行調整。遞延稅款資產在每個報告日期進行審查，如果相關稅收優惠不再可能實現，則會減少遞延稅款資產；如果未來實現應稅利潤的可能性提高，則會轉回減少的遞延稅款資產。

遞延稅款的計劃反映了本集團在報告日預期收回或清償其資產和負債帳面金額的方式所產生的稅務後果。

遞延稅項資產及負債只會在符合某些條件的情況下，才可互相抵銷。

1 重大會計政策 (續)

(q) 撥備及或然負債

一般來說，撥備是通過按稅前利率對預期未來現金流進行折現來確定的，稅前利率反映了當前市場對貨幣時間價值和負債的特定風險的評估。

倘若經濟利益不大可能流出，或無法對有關數額作出可靠估計，則會將該責任披露為或然負債，除非經濟利益流出的可能性極微。其存在僅能以一宗或多宗未來事件的發生與否來確定的潛在責任，除非經濟利益流出的可能性極微，否則亦披露為或然負債。

倘若支付某項準備金所需的部分或全部支出預計將由另一方償還，則幾乎確定的任何預期償還將單獨確認一項資產。認可的發還款項以備抵用款的賬面金額為限。

(r) 收益及其他收入

當本集團於日常業務過程中銷售商品及提供服務產生收入時，相關收入分類為收益。

有關本集團的收益及其他收入確認政策的進一步詳情如下：

(i) 來自於與客戶合約的收益

本集團是其收入交易的主體，並按毛額為基準確認收入。在確定本集團是作為主體還是作為代理人時，本集團考慮在產品轉讓給客戶之前是否已獲得了對產品的控制權。控制權是指本集團指導產品的使用並從產品中獲得幾乎所有剩餘利益的能力。

收益於產品或服務的控制權轉移予客戶時確認，金額為本集團預期將有權收取之承諾代價，且不包括代表第三方收取的有關金額，如增值稅或其他銷售稅。

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

1 重大會計政策 (續)

(r) 收益及其他收入 (續)

(i) 來自於與客戶合約的收益 (續)

(a) 銷售貨品

當客戶管有並接納貨品時確認收益。

本集團為其貨品提供自銷售之日起長達十八個月的保證期。根據附註1(q) 確認相關的撥備。

本集團通常向客戶提供貨物的退貨權。這種退貨權產生了可變的對價。本集團使用預期價值法，根據本集團當前和未來的業績預期以及所有合理可得的資訊來估計可變對價。在與可變對價相關的不確定性得到解決後，已確認的累計收入很可能不會發生重大逆轉的情況下，這一估計金額被列入交易價格。在銷售商品時，本集團在考慮到上述退貨可引起的交易價格的調整後確認收入。對預期的退貨和折扣確認退款負債，並列入其他應付款。收回退貨的權利和對銷售成本的相應調整也被確認為向客戶收回貨物的權利。這種收回退貨的權利是按存貨的前帳面金額減去任何預期的收回貨物的成本（包括所退貨物的潛在的價值減少）來計量的。

(b) 服務收入

服務收入於本集團向客戶提供承諾的服務以履行其義務時確認。

(ii) 其他收入

(a) 利息收入

利息收入採用實際利息法確認。「實際利率」是將金融資產預期壽命內的預計未來現金收入精確折現為金融資產帳面總金額的利率。在計算利息收入時，實際利率被應用於資產的帳面總金額（當資產未發生信用減值時）。但是，對於初始確認後出現信用減值的金融資產，利息收入的計算方法是將實際利率應用於金融資產的攤銷成本。如果該資產不再有信用減值，則利息收入恢復到以總額為基礎進行計算。

1 重大會計政策 (續)

(r) 收益及其他收入 (續)

(ii) 其他收入 (續)

(b) 政府補助

當可以合理確定本集團將會收到政府補助並會遵守其附帶條件時，政府補助會初步於綜合財務狀況表內予以確認合約負債。用作補償本集團所產生開支的補助於產生開支的同一期間有系統地於損益內確認為收入。補償本集團資產成本的補助確認為遞延收入，其後於該項資產的可使用年期有系統地於損益內確認。

(s) 外匯換算

外幣交易按交易日的匯率折算成本集團各公司各自的功能貨幣。

以外幣計值的貨幣性資產及負債，乃按報告日的匯率折算成功能貨幣。

按公允價值計量的外幣非貨幣性資產和負債，按確定公允價值時的匯率折算成功能貨幣。根據歷史成本計量的外幣非貨幣性資產和負債，按交易日的匯率折算。外幣匯兌差額通常在損益內確認。

國外業務的收入和支出按交易日的匯率折算成人民幣。外幣差額在其他全面收入中確認，並在匯兌儲備中累計。

當全部或部分處置國外業務，從而失去控制權、重大影響或共同控制權時，與該國外業務相關的匯兌儲備累計金額將作為處置損益的一部分重新分類到損益中。在出售包含海外業務的子公司時，與該海外業務有關的、歸屬於非控股權益的匯兌差額的累計金額應終止確認，但不得重新分類為損益。倘若本集團出售其在子公司的部分權益但仍保留控制權，則累計金額中的相關比例將重新歸入非控股權益。倘若本集團僅出售聯營公司或合資企業的部分股權，但仍保留重大影響或共同控制權，則累計金額中的相關比例重新分類至損益。

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

1 重大會計政策 (續)

(t) 借款成本

直接涉及收購、建造或生產資產(須經相當長時間方能準備就緒以作預期用途或出售之資產)之借款成本資本化作為該資產成本之一部分。其他借款成本於產生期間列支。

(u) 關聯方

(a) 在以下情況下，某人士或其近親家庭成員與本集團有關聯：

- (i) 可控制或共同控制本集團；
- (ii) 對本集團有重大影響力；或
- (iii) 是本集團或本集團母公司的主要管理層人員的成員。

(b) 在以下任何情況下，某實體與本集團有關聯：

- (i) 該實體及本集團均是同一集團的成員公司(即母公司、附屬公司及同系附屬公司各自有關聯)。
- (ii) 某實體是另一實體的聯營公司或合營企業(或另一實體為成員公司的集團旗下成員公司的聯營公司或合營企業)。
- (iii) 兩家實體均是同一第三方的合營企業。
- (iv) 某實體是第三方實體的合營企業而另一實體則是該第三方實體的聯營公司。
- (v) 該實體為提供福利予本集團或與本集團有關聯的實體的僱員的退休福利計劃。
- (vi) 該實體受(a)項所識別人土控制或共同控制。
- (vii) (a)(i)項所識別人土對該實體有重大影響力，或該人士是該實體(或是該實體的母公司)的主要管理層人員的成員。
- (viii) 向本集團或向本集團母公司提供主要管理層人員服務的實體或其所屬集團的任何成員公司。

某人士的近親家庭成員為在與實體交易時預期會影響該名人士或受到該名人士影響的家庭成員。

1 重大會計政策 (續)

(v) 分部報告

經營分部及財務報表所呈列各分部項目的金額，乃識別自就本集團各業務線及地理位置分配資源及評估其表現而定期向本集團最高行政管理層提供的財務資料。

就財務報告而言，個別重大的經營分部不會合併計算，除非該等分部具有類似經濟特性，且在產品及服務性質、生產工序性質、客戶類型或階層、分銷產品或提供服務所使用的方法及監管環境的性質等方面相似。倘個別不重大的經營分部符合大部分該等標準，則可進行合併計算。

2 會計判斷及估計

主要估計不確定性的來源如下：

(i) 貿易應收款項的預期信貸虧損撥備

本集團運用矩陣提列計算貿易應收款項的預期信貸虧損。撥備矩陣乃基於管理層對將產生的全期預期信貸虧損之估算，並經計及貿易應收款項餘額賬齡、本集團個別客戶還款記錄、現行的市況及客戶的特定情況，當中各項均涉及重大程度的管理層判斷。

預期信貸虧損撥備對各種情況及客戶的特定情況變動敏感。有關預期信貸虧損及貿易應收款項的資料分別於附註14及20(a)披露。如客戶的財務狀況惡化，則實際虧損撥備會高於估計額。

(ii) 存貨的可變現淨值

如附註1(i)所述，存貨的可變現淨值為日常業務過程的估計售價減完工的估計費用和銷售所需的估計成本。該等估算乃基於現時市況及過往銷售性質類似產品的經驗作出，可能會因競爭對手就市況變動所作出的行動而出現重大變動。

管理層在各報告期末重新評估有關估計，確保存貨以成本及可變現淨值的較低者列賬。

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

3 收益

(a) 分拆收益

(i) 按主要產品類別分拆客戶合約收益

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於香港財務報告準則第15號範圍內的客戶合約收益		
銷售煉油助劑	111,571	151,085
銷售油品添加劑	74,500	106,098
總計	186,071	257,183

根據香港財務報告準則第15號，所有收益均於一個時間點確認。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，未有任何一名客戶與本集團進行的交易佔本集團收益10%以上。截至二零二二年十二月三十一日止年度本集團客源內其中一名客戶與本集團進行的交易佔本集團收益10%以上，呈列如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
客戶A	*	26,880

* 低於相應報告期本集團收入的10%。

因這些客戶而導致的信貸風險集中，詳見附註20(a)。

3 收益 (續)

(a) 分拆收益 (續)

(ii) 按地理位置分拆客戶合約收益

下表載列有關本集團從外部客戶所取得收益所在地理位置的資料。收益所在地理位置乃以客戶所在地點為基準。特定非流動資產的地理位置乃以資產的實際地點（倘為物業、廠房及設備）、獲分配經營所在地點（倘為使用權資產）為基準。截至二零二二年十二月三十一日止年度，絕大部分特定非流動資產實際位於中國。

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
中國內地	185,959	237,562
蘇丹	-	17,967
其他國家及地區	112	1,654
總計	186,071	257,183

(iii) 預期將於日後確認於報告日期存續的客戶合約收益

本集團就煉油助劑銷售合約應用香港財務報告準則第15號第121(a)段所載的可行權宜方法，故本集團並無披露有關本集團根據原本預期為期一年或以下的煉油助劑和油品添加劑的銷售合約履行餘下履約責任後，將有權取得的收益的資料。

(b) 分部報告

香港財務報告準則第8號經營分部規定須根據本集團的最高行政管理層就資源分配及表現評估所定期審閱的內部財務報告識別及披露經營分部的資料。在此基礎上，本集團已釐定其僅擁有一個經營分部，即煉油助劑及油品添加劑銷售。

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

4 其他收入

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
服務收入	147	119
政府補助	2,215	58
外匯匯兌損益淨額	1,974	1,049
按攤銷成本計量的金融資產的利息收入	4,736	720
理財產品收入	155	2,217
廢品銷售	423	287
出售物業、廠房和設備的淨損失	(332)	(3)
其他	(6)	(36)
總計	9,312	4,411

5 除稅前溢利

除稅前溢利乃經扣除下列各項後得出：

(a) 財務成本

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
其他借款利息	13	-

(b) 員工成本

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
薪金、工資及其他福利	8,053	7,183
固定供款退休計劃供款(i)	371	365
	8,424	7,548

- (i) 本集團的中國附屬公司僱員均須參與由當地市政府管理及運作的固定供款退休計劃。本集團的中國附屬公司按照當地市政府就僱員平均薪金所協定的若干百分比向計劃作出供款，作為僱員的退休福利。

除上述年度供款外，本集團概無其他與該計劃相關的退休福利付款的重大責任。

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

5 除稅前溢利 (續)

(c) 其他項目

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
存貨成本(i) (附註13(b))	142,552	209,350
物業、廠房及設備折舊 (附註10)	5,355	5,297
使用權資產折舊 (附註11)	100	100
確認/(撥回)確認貿易應收款項減值虧損 (附註20(a))	1,353	(383)
核數師薪酬		
— 審計服務	1,265	1,265
— 稅務服務	29	27
	1,294	1,292

(i) 存貨成本包括下列款項，該等款項亦計入上文分別披露或附註5(b)所載該等各項開支類別的相關總額。

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
員工成本	2,147	2,049
折舊及攤銷	2,532	2,593
研發開支	5,177	6,046

6 所得稅

(a) 綜合損益表內的所得稅指：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
即期稅項：		
年內即期所得稅撥備 (附註18(a))	3,050	3,577
過往年度超額撥備 (附註18(a))	(329)	(23)
	2,721	3,554
遞延稅項：		
產生及撥回暫時差額 (附註18(b))	1,350	11,193
	4,071	14,747

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

6 所得稅 (續)

(b) 實際所得稅開支與會計溢利以適用稅率計算的對賬：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
除稅前溢利	25,192	26,205
除稅前溢利的名義稅項，按有關司法權區的 適用稅率計算(i)	6,047	6,902
優惠稅率的稅務影響(ii)	(2,837)	(2,764)
過往年度超額撥備	(329)	(23)
不可扣稅開支的稅務影響	491	327
未經確認的稅項虧損	-	7
合資格研發成本的額外扣減(iii)	(1,112)	(1,142)
可供分配利潤預扣稅(iv)	1,811	11,440
實際所得稅開支	4,071	14,747

(i) 根據開曼群島及英屬維京群島的規則及法規，本集團毋須繳納任何開曼群島及英屬維京群島所得稅。

本公司於香港註冊成立的附屬公司須按估計應課稅溢利16.5%繳納香港利得稅。香港公司派付的股息毋須繳納任何預扣稅。

(ii) 本公司的附屬公司江蘇創新石化有限公司(「江蘇創新」)須按稅率25%繳納中國企業所得稅。根據中國企業所得稅法及其相關法規，根據稅務法律合資格成為高新技術企業的實體可享有所得稅優惠稅率15%。

於二零二三年十一月六日，江蘇創新繼續取得高新技術企業批文，有效期自二零二三年起至二零二五年止，為期三年。因此，江蘇創新自二零二三年起至二零二五年止三年期間可享有所得稅優惠稅率15%。

(iii) 根據中國企業所得稅法及其相關法規，合資格研發成本可獲額外扣稅。

(iv) 根據中國企業所得稅法及其有關規定，非中國居民企業從中國居民企業取得的2008年1月1日以後的累計收益的股息，除通過稅收協定或協議予以減免外，應按10%的稅率預扣所得稅。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團已確認集團內中國實體按可分配利潤10%計算的預扣所得稅等值的遞延所得稅負債。

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

7 董事酬金

根據香港公司條例第383(1)條及公司(披露董事利益資料)規例第2部披露的董事酬金如下：

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	董事袍金 人民幣千元	薪金、津貼及 實物福利 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	退休計劃供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
執行董事					
葛曉軍先生	-	205	128	9	342
顧菊芳女士	-	299	-	-	299
黃磊先生	-	183	100	9	292
蔣才君先生	-	183	100	9	292
范亞強先生	-	106	80	9	195
非執行董事					
顧耀先生	109	-	-	-	109
獨立非執行董事					
樊鵬先生	109	-	-	-	109
管東濤先生	109	-	-	-	109
吳燕女士	109	-	-	-	109
	436	976	408	36	1,856

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

7 董事酬金 (續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	董事袍金 人民幣千元	薪金、津及 實物福利 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	退休計劃供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
執行董事					
葛曉軍先生	-	206	80	8	294
顧菊芳女士	-	150	80	-	230
黃磊先生	-	184	50	8	242
蔣才君先生	-	184	50	8	242
范亞強先生	-	106	50	8	164
非執行董事					
顧耀先生	103	-	-	-	103
獨立非執行董事					
樊鵬先生	103	-	-	-	100
管東濤先生	103	-	-	-	100
吳燕女士	103	-	-	-	100
	412	830	310	32	1,584

樊鵬先生、管東濤先生及吳燕女士於二零二三年五月二十五日退任並重獲委任為本公司獨立非執行董事。

葛曉軍先生及顧菊芳女士於二零二二年五月二十六日退任並重獲委任為本公司執行董事。

顧耀先生於二零二二年五月二十六日退任並重獲委任為本公司非執行董事。

本集團全體執行董事放棄或同意放棄本年度的董事袍金。

於本年度內，本集團概無向董事或下文附註8所載五名最高薪酬人士支付或應付款項，作為加入本集團或於加入本集團時的獎勵或作為離職補償。

8 最高薪酬人士

五名最高薪酬人士當中，四名（二零二二年：四名）人士為董事，其酬金於附註7披露。其他一名（二零二二年：一名）人士的酬金總額如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
薪金、津貼及實物福利	156	156
酌情花紅	80	50
退休計劃供款	9	8
共計	245	214

一名（二零二二年：一名）最高薪酬人士的薪酬屬下列範圍：

	二零二三年 人數	二零二二年 人數
零至1,000,000港元	1	1

9 每股盈利

每股基本盈利乃基於本公司權益股東應佔溢利人民幣21,121,000.00元（二零二二年：人民幣11,458,000元）及於年內已發行的480,000,000普通股（二零二二年：480,000,000普通股）計算，詳情如下：

(i) 普通股加權平均數

	二零二三年	二零二二年
於一月一日已發行股份	480,000,000	480,000,000
普通股加權平均數	480,000,000	480,000,000

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，概無攤薄潛在普通股，故每股攤薄盈利等於每股基本盈利。

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

10 物業、廠房及設備

	廠房及樓宇 人民幣千元	機器及設備 人民幣千元	辦公室及 其他設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	總計 人民幣千元
成本：					
於二零二二年一月一日	31,892	39,792	5,885	7,098	84,667
添置	-	-	130	3,101	3,231
出售	-	-	-	(62)	(62)
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日	31,892	39,792	6,015	10,137	87,836
添置	4,551	2,815	23	50	7,439
出售	-	(899)	(2,551)	(226)	(3,676)
於二零二三年十二月三十一日	36,443	41,708	3,487	9,961	91,599
累計折舊：					
於二零二二年一月一日	(16,925)	(16,648)	(4,718)	(6,311)	(44,602)
年內扣除	(1,434)	(2,783)	(354)	(726)	(5,297)
處置轉回	-	-	-	56	56
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日	(18,359)	(19,431)	(5,072)	(6,981)	(49,843)
年內扣除	(1,424)	(2,784)	(313)	(834)	(5,355)
處置轉回	-	814	2,324	204	3,342
於二零二三年十二月三十一日	(19,783)	(21,401)	(3,061)	(7,611)	(51,856)
賬面淨值：					
於二零二三年十二月三十一日	16,660	20,307	426	2,350	39,743
於二零二二年十二月三十一日	13,533	20,361	943	3,156	37,993

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

11 使用權資產

	租賃土地 人民幣千元
成本：	
於二零二二年一月一日及於二零二三年一月一日及十二月三十一日	3,404
累計折舊：	
於二零二二年一月一日	(300)
年內扣除	(100)
於二零二二年十二月三十一日及二零二三年一月一日	(400)
年內扣除	(100)
於二零二三年十二月三十一日	(500)
賬面淨值：	
於二零二三年十二月三十一日	2,904
於二零二二年十二月三十一日	3,004

本集團的租賃土地位於中國。本集團獲中國相關機構正式授予本集團工廠及基礎設施所在土地的使用權，為期49.5年。

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

12 於附屬公司的投資

下表僅載列對本集團的業績、資產或負債有重大影響的附屬公司詳情。除另有註明者外，所持有的股份均為普通股。

公司名稱	註冊/成立及 業務運營地點及日期	註冊資本/ 已發行及繳足資本	本公司應佔權益		主要業務
			直接	間接	
Innovative Green Group Holdings Limited	英屬處女群島 二零一七年七月六日	50,000股每股面值 1美元的股份/1美元	100%	-	投資控股
中國鴻開新材料控股有限公司	香港 二零一七年八月四日	1股股份	-	100%	投資控股
江蘇創新石化有限公司*	中國 二零零二年 十二月三十一日	20,000,000美元/ 20,000,000美元	-	100%	開發及生產煉油助劑及 油品添加劑

* 該公司是外商獨資有限責任公司。

公司的正式名稱為中文。英文譯名僅供參考。

13 存貨

(a) 綜合財務狀況表中的存貨包括：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
原材料	27,743	23,537
在製品	5,089	4,493
製成品	3,426	2,024
代銷品	841	3,490
	37,099	33,544

13 存貨 (續)

(b) 確認為開支並計入損益的存貨金額分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
已售存貨的賬面值	137,283	203,143
存貨撇減	92	161
直接確認為研發開支的存貨成本	5,177	6,046
	142,552	209,350

14 貿易及其他應收款項

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貿易應收款項 (扣除虧損撥備) (附註(a))	62,313	107,521
應收票據 (附註(b))	18,052	9,230
其他應收款項	2,542	2,706
	82,907	119,457
按攤銷成本計量的金融資產	82,907	119,457
	82,907	119,457

預期所有貿易及其他應收款項將於一年內收回或確認為開支。

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

14 貿易及其他應收款項 (續)

(a) 賬齡分析

於各報告期末，扣除虧損撥備的貿易應收款項（計入貿易及其他應收款項）根據發票日期作出的賬齡分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
三個月內	50,317	97,705
三個月後但六個月內	8,179	8,961
六個月後但一年內	663	855
一年後但兩年內	3,154	—
貿易應收款項（扣除虧損撥備）	62,313	107,521

有關本集團信貸政策的進一步詳情載於附註20(a)。

(b) 應收票據

應收票據指應收短期銀行及商業承兌票據，本集團有權於到期時（一般由發出日期起三至六個月）從銀行或出票人收取全數面值。本集團以往並無面臨應收票據的信貸虧損。作為庫務管理的一環，本集團將不時向供應商背書應收票據。

於二零二三年十二月三十一日，本集團向其供應商背書應收未到期票據人民幣3,070,585元（二零二二年：人民幣1,893,500元），以結清同等金額的應付賬款，並將這些應收票據和應付供應商款項從資產負債表中全部終止確認，因為本集團管理層認為這些未到期票據所有權上的風險和報酬已基本轉移。

於二零二三年十二月三十一日，倘發行銀行於到期日無法結付票據，則本集團就虧損及未貼現現金流出（與本集團就背書票據應付供應商款項的金額相同）承受的最高風險為人民幣3,070,585元（二零二二年：人民幣1,893,500元）。

15 現金及現金等價物

(a) 現金及現金等價物包括：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
銀行及手頭現金	95,204	146,484

(b) 除稅前溢利與經營所得現金的對賬：

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
除稅前溢利		25,192	26,205
經下列項目調整：			
物業、廠房及設備折舊	5(c)	5,355	5,297
使用權資產折舊	11	100	100
存貨撇減	13(b)	92	161
財務成本	5(a)	13	-
利息收入	4	(4,736)	(720)
理財產品的收入	4	(155)	(2,217)
外匯匯兌差額		(310)	219
出售物業、廠房及設備的淨損失	4	332	3
營運資金變動：			
存貨(增加)/減少		(3,647)	2,564
貿易及其他應收款項減少/(增加)		36,550	(41,085)
預付款項增加/(減少)		4,915	(1,522)
貿易及其他應付款項(減少)/增加		(3,638)	7,456
合約負債增加		2,210	-
經營所得現金		62,273	(3,539)

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

15 現金及現金等價物 (續)

(c) 融資活動所產生負債調節表

下表詳細列出了本集團因融資活動產生的負債變化，包括現金和非現金變化。融資活動產生的負債是指現金流或未來現金流在本集團合併現金流量表中被歸類為融資活動產生的現金流的負債。

	其他借款 人民幣千元	應付利息 人民幣千元	應付股息 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日的結餘	-	-	-	-
融資現金流變動：				
— 支付給本公司股東的股息	-	-	(3,874)	(3,874)
融資現金流的總變動	-	-	(3,874)	(3,874)
其他變動：				
— 獲批准的上一年度股息 (附註19(b))	-	-	3,874	3,874
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日的結餘	-	-	-	-
融資現金流變動：				
— 其他借款所得	4,740	-	-	4,740
— 償還其他借款	(4,740)	-	-	(4,740)
— 支付的利息	-	(13)	-	(13)
— 支付給本公司股東的股息	-	-	(96,684)	(96,684)
融資現金流的總變動	-	(13)	(96,684)	(96,697)
其他變動：				
— 獲批准的上一年度股息	-	-	96,684	96,684
— 利息支出 (附註5(a))	-	13	-	13
於二零二三年十二月三十一日的結餘	-	-	-	-

16 合約負債

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
按訂單生產的安排		
— 預收賬款	2,210	—

影響已確認合約負債金額的典型付款條件如下：

按訂單生產的安排

若本集團在生產活動開始前收到定金，這將在合約開始時產生合約負債，直到產品控制權轉移給客戶時確認收入。

合約負債的變動情況

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於一月一日	—	—
因預收賬款引起的合約負債增加	5,609	3,634
因年內確認收入而引起的合約負債減少	(3,399)	(3,634)
於十二月三十一日的餘額	2,210	—

所有其他合約負債預計將在一年內確認為收入。

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

17 貿易及其他應付款項

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
貿易應付款項(附註(a))	10,186	11,415
其他應付款項及應計費用	14,283	16,757
貿易及其他應付款項	24,469	28,172

預期所有貿易應付款項將於一年內結清。

(a) 基於發票日期的貿易應付款項的賬齡分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
三個月內	9,729	10,656
三個月後但六個月內	304	703
六個月後但一年內	145	56
一年後	8	-
貿易應付款項	10,186	11,415

18 綜合財務狀況表內的所得稅

(a) 綜合財務狀況表內的即期稅項指：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於一月一日的結餘	5,460	3,089
年內即期所得稅撥備(附註6(a))	3,050	3,577
從遞延稅項負債轉入(附註18(b))	11,538	-
過往年度超額撥備(附註6(a))	(329)	(23)
年內付款	(15,392)	(1,183)
於十二月三十一日的結餘	4,327	5,460

18 綜合財務狀況表內的所得稅 (續)

(b) 已確認遞延稅項資產及遞延稅項負債：

(i) 年內於綜合財務狀況表確認的遞延稅項資產／(負債)的組成及其變動如下：

因有關項目產生的遞延稅項：	信貸 虧損撥備 人民幣千元	存貨撥備 人民幣千元	應計開支及 其他應付款項 人民幣千元	物業、廠房及 設備的一次性 稅前扣除 人民幣千元	可供分配 利潤預扣稅 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二二年一月一日的結餘	80	11	452	(2,175)	-	(1,632)
計入損益 (附註6(a))	(57)	24	33	247	(11,440)	(11,193)
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日的結餘	23	35	485	(1,928)	(11,440)	(12,825)
計入損益 (附註6(a))	210	14	(11)	248	(1,811)	(1,350)
轉入當期稅收 (附註18(a))	-	-	-	-	11,538	11,538
於二零二三年十二月三十一日的結餘	233	49	474	(1,680)	(1,713)	(2,637)

(ii) 綜合財務狀況表的對賬：

	二零二三年 人民幣千元
於綜合財務狀況表確認的遞延稅項資產淨值	756
於綜合財務狀況表確認的遞延稅項負債淨額	(3,393)
	(2,637)

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

19 資本及儲備

(a) 權益部分的變動

本集團綜合權益各組成部分的期初及期末結餘之間的對賬載於綜合權益變動表。於年初至年末本公司個人權益部分的變動詳情載列如下：

本公司	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	匯兌儲備 人民幣千元	(累計虧損) /	總計 人民幣千元
				留存收益 人民幣千元	
於二零二二年一月一日的結餘	3,873	92,034	3,091	(5,517)	93,481
年內虧損	-	-	-	(1,364)	(1,364)
其他全面收入	-	-	8,181	-	8,181
全面收入總額	-	-	8,181	(1,364)	6,817
已批准上一年度股息	-	(3,874)	-	-	(3,874)
於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日的結餘	3,873	88,160	11,272	(6,881)	96,424
年內盈利	-	-	-	104,467	104,467
其他全面收入	-	-	3,131	-	3,131
全面收入總額	-	-	3,131	104,467	107,598
已批准上一年度股息	-	(4,223)	-	(92,461)	(96,684)
於二零二三年十二月三十一日的結餘	3,873	83,937	14,403	5,125	107,338

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

19 資本及儲備 (續)

(b) 股息

(i) 年內應付本公司權益股東股息

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
宣派及派付的特別股息每股普通股0.21港元 (「港元」)(二零二二年：無)	92,461	—
報告期末後建議派付末期股息每股普通股0.02港元 (二零二二年：每股普通股0.01港元)	8,711	4,223
	101,172	4,223

報告期結束後建議派付的末期股息尚未於報告期末確認為負債。

(ii) 於年內批准及派付上一個財政年度應付本公司權益股東股息

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於年內批准及派付上一個財政年度股息 每股0.01港元(二零二二年：每股0.01港元)	4,223	3,874

(c) 股本

法定及已發行股本

	面值 港元	股份數目 千股	港幣 千元
已發行及繳足的普通股 於二零二二年一月一日及二零二二年 十二月三十一日，二零二三年一月一日及 二零二三年十二月三十一日	0.01	480,000	4,800
人民幣等值(千元)			3,873

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

19 資本及儲備 (續)

(d) 股份溢價

股份溢價指已發行股份面值總額與首次公開發售所得款項淨額(扣除相關發行成本)之間的差額。根據開曼群島公司法，倘緊隨建議分派股息日期起，本公司將可於日常業務過程中償付其到期的債務，則本公司的股份溢價賬可向本公司股東分派。

(e) 資本儲備

於二零一七年九月十二日，本公司成為本集團的控股公司，本集團所有實體的實收資本總額已轉撥至資本儲備。

(f) 中國法定儲備

法定一般儲備

法定一般儲備乃按中國相關規例及法規，以及本集團旗下在中國註冊成立的公司之組織章程細則而設立。

就有關實體而言，法定一般儲備可用作補償過往年度的虧損(如有)，並可依投資者現有股權比例轉換成資本，惟經轉換後儲備結餘須不少於轉換前實體註冊資本的25%。

(g) 匯兌儲備

匯兌儲備包括因轉換中國大陸以外地區業務的財務報表而產生的所有匯兌差額。儲備金按附註1(s)所載的有關政策處理。

19 資本及儲備 (續)

(h) 資本風險管理

本集團管理資本的主要目標為保障本集團能夠持續經營，透過定價與風險水平相稱的產品及服務，以及按合理成本取得融資渠道，得以繼續為股東提供回報並使其他持份者得益。

於二零二三年十二月三十一日，本集團無銀行貸款（二零二二年十二月三十一日：無）。於二零二三年十二月三十一日，本集團擁有銀行存款及現金結餘合計人民幣95,204,000元（二零二二年十二月三十一日：人民幣146,484,000元）。

本集團積極定期檢討及管理其資本結構，以在股東回報較高而可能出現較高的借貸水平與穩健資本狀況帶來的優勢及保障之間取得平衡，並因應經濟狀況變化對資本結構作出調整。

本集團按淨債務與權益比率監察其資本結構。該比率乃按淨債務除以權益計算。本集團將淨債務界定為貸款及借款加上非累計擬派股息減現金及現金等價物所得。權益總額包括權益的所有組成部分減非累計擬派股息。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團概無淨債務。

本公司或其附屬公司概不受內部或外部實施的資金規定所限制。

20 財務風險管理及公平值

本集團的金融資產包括現金及現金等價物以及貿易及其他應收款項。本集團的金融負債包括貿易及其他應付款項以及其他金融負債。

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

20 財務風險管理及公平值 (續)

本集團因運用金融工具而承受下列風險：

- 信貸風險
- 流動性風險
- 外幣風險

本公司董事會對於確立及監察本集團的風險管理框架，以及制訂及監控本集團的風險管理政策負有整體責任。

確立本集團的風險管理政策旨在識別及分析本集團承受的風險，訂立適當的風險限制及管制，以及監控風險及對限制的恪守情況。風險管理政策及系統會定期檢討，以反映市況變動及本集團的業務。透過培訓及管理準則及程序，本集團旨在建立一個有紀律而具建設性的受控環境，所有僱員均瞭解自己在當中的角色與責任。下文披露多項措施以減低有關風險。

(a) 信貸風險

信貸風險指交易對手未履行其合約責任而導致本集團產生財務虧損的風險。本集團的信貸風險主要來自貿易及其他應收款項。由於交易對手為信用評級高且本集團認為信貸風險低的銀行及金融機構，本集團承擔的現金及現金等價物、應收票據產生的信貸風險有限。

貿易應收款項

本集團制定了一項信貸風險管理政策，根據該政策，本集團會就需要賒賬若干款額的所有客戶進行個別信貸評估。該等評估針對客戶過往於到期時的還款記錄及現時的償還能力，並考慮客戶的具體資料以及客戶經營所在的經濟境況的資料。貿易應收款項於開票日期起計30至120日內到期。一般而言，本集團並無向客戶取得抵押品。

20 財務風險管理及公平值 (續)

(a) 信貸風險 (續)

貿易應收款項 (續)

在客戶經營所在的行業或國家，本集團沒有重大的集中信貸風險。信貸風險高度集中的情況主要於本集團承受個別客戶的重大風險時產生。於二零二三年十二月三十一日，1.91% (二零二二年：15.9%) 貿易應收款項總額應收自本集團最大客戶，而27.19% (二零二二年：24.4%) 的貿易應收款項總額分別應收自本集團五大客戶。

本集團使用撥備矩陣計算的期限內預期信貸虧損計量貿易應收款項的虧損撥備。由於本集團過往的信貸虧損經驗並無顯示不同客戶的虧損模式具有明顯差異，故並無進一步區分本集團不同客戶按逾期狀況的虧損撥備。

下表提供有關本集團就貿易應收款項面臨信貸風險及預期信貸虧損的資料：

	二零二三年		
	預期虧損率	總賬面值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元
即期	0.09%	53,746	52
逾期1-180天	0.30%	8,645	26
逾期181-365天	2.75%	-	-
逾期一至二年	8.32%	-	-
逾期超過三年	100.00%	-	-
		62,391	78
個別評估的信貸減值	100.00%	1,426	1,426
		63,817	1,504

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

20 財務風險管理及公平值 (續)

(a) 信貸風險 (續)

貿易應收款項 (續)

	二零二二年		
	預期虧損率	總賬面值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元
即期	0.11%	95,481	108
逾期1-180天	0.35%	12,191	43
逾期181-365天	2.83%	-	-
逾期一至二年	9.20%	-	-
逾期超過三年	100.00%	-	-
		107,672	151

預期虧損率基於過往三年的實際虧損經驗釐定。該等比率乃經調整，以反映收集歷史數據期間的經濟狀況、目前狀況以及本集團對應收款項的預期年期限間經濟狀況的觀點的差異。

年內有關貿易應收款項的虧損撥備變動如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
於一月一日的結餘	151	534
年內確認／(轉回)之減值虧損	1,353	(383)
於十二月三十一日的結餘	1,504	151

20 財務風險管理及公平值 (續)

(b) 流動性風險

流動性風險指本集團無法履行到期的財務責任的風險。本集團管理流動性的方法乃盡可能確保有足夠的現金，以在正常及受壓狀況下均可履行到期的責任，而毋須產生無法接受的虧損或令本集團聲譽受損的風險。

下表列示各報告期末本集團非衍生金融負債以合約未貼現現金流量及本集團可被要求支付的最早日期為基準的合約到期情況。

	於二零二三年十二月三十一日			
	合約未貼現現金流出			
	一年內 或按要求 人民幣千元	一年以上 五年以內 人民幣千元	總計 人民幣千元	賬面值 人民幣千元
貿易及其他應付款項	24,469	-	24,469	24,469

	於二零二二年十二月三十一日			
	合約未貼現現金流出			
	一年內 或按要求 人民幣千元	一年以上 五年以內 人民幣千元	總計 人民幣千元	賬面值 人民幣千元
貿易及其他應付款項	28,172	-	28,172	28,172

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

20 財務風險管理及公平值 (續)

(c) 外幣風險

本集團主要因銷售產生以外幣計值的應收款項及銀行結餘而承受外幣風險，外幣即與交易相關業務的功能貨幣以外的貨幣。導致該風險的貨幣主要為美元(「美元」)、歐元(「歐元」)及港元(「港元」)。

下表載列本集團於各報告期末以實體功能貨幣以外的相關貨幣確認資產及負債而產生外幣風險的詳情。為供呈列之用，風險金額乃以人民幣列示，並使用各報告期末的即期匯率換算。由於將國外業務的財務報表轉換為集團報表而產生的匯兌差異不包括在內。

	兌美元外幣風險 (以人民幣呈列)	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
現金及現金等價物	52,464	37,818
貿易及其他應收款項	1,127	6,474
貿易及其他應付款項	-	(77)
	53,591	44,215

	兌歐元外幣風險 (以人民幣呈列)	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
現金及現金等價物	117	5,971

20 財務風險管理及公平值 (續)

(c) 外幣風險 (續)

	兌港元外幣風險 (以人民幣呈列)	
	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
現金及現金等價物	801	350

下表說明倘本集團於各報告期末承受重大風險的金融資產的外匯匯率於該日出現變動，且假設所有其他風險可變因素維持不變，則本集團的除稅後溢利及保留盈利將會產生的變動：

	二零二三年		二零二二年	
	匯率 上升／(下降) 人民幣千元	除稅後溢利 及保留盈利 增加／(減少) 人民幣千元	匯率 上升／(下降) 人民幣千元	除稅後溢利 及保留盈利 增加／(減少) 人民幣千元
美元	5%	2,278	5%	1,879
	-5%	(2,278)	-5%	(1,879)
歐元	5%	5	5%	254
	-5%	(5)	-5%	(254)
港元	5%	34	5%	15
	-5%	(34)	-5%	(15)

上表呈列的分析結果乃對本集團各實體按其各自的功能貨幣計量的除稅後溢利及權益的即時影響的總計，按各報告期末的匯率換算成人民幣，以作呈報之用。

敏感度分析假設外匯匯率變動已應用於重新計量本集團所持有令本集團於各報告期末承受外幣風險的該等金融工具。該分析排除了將國外業務的財務報表轉換成集團的報表貨幣時，可能造成的差異。

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

20 財務風險管理及公平值 (續)

(d) 公平值計量

(i) 按公平值列賬的金融資產及負債公平值層級

公平值層級

下表呈列本集團於各報告期末按經常性基準計量的金融工具公平值，有關公平值於香港財務報告準則第13號「公平值計量」所界定的公平值三級架構中進行分類。公平值計量所歸類的層級乃經參考以下估值技術所用的輸入數據的可觀察性及重要性而釐定：

1. 第一級估值：僅以第一級輸入數據計量公平值，即相同資產或負債於計量日期的活躍市場未經調整報價
2. 第二級估值：以第二級輸入數據計量公平值，即未能符合第一級規定的可觀察輸入數據，以及不使用重大不可觀察輸入數據。不可觀察輸入數據即不可取得市場數據的輸入數據
3. 第三級估值：以重大不可觀察輸入數據計量公平值

對於由銀行發行的理財產品的投資，被歸入公平值層級第二級，本集團在每個中期和年度報告日進行估值，並分析公平值計量的變化。

在截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度裡，概無在第一層級與第二層級之間進行轉移，亦無轉入或轉出第三層級。本集團的政策是在其發生的報告期結束時確認公平值層級間的轉移。

(ii) 並非按公平值列賬的金融資產及負債

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團按成本或攤銷成本列賬的金融工具的賬面值與其公平值並無重大差異。

21 重大關聯方交易

於二零二三年十二月三十一日，本集團與關聯方之間的結餘為人民幣零（二零二二年十二月三十一日：零）。在截至二零二三年十二月三十一日止年度裡，本集團沒有重大關聯方交易（二零二二年：無）。

(a) 董事及主要管理層人員薪酬

本集團主要管理層人員的薪酬，包括附註7所披露的已付本公司董事金額及附註8所披露已付若干最高薪酬僱員的金額如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
短期僱員福利	2,056	1,758
退休福利	45	40
	2,101	1,798

薪酬總額包括在「員工成本」中（請參閱附註5(b)）。

財務報表附註

(除另有指明，否則均以人民幣元列示)

22 公司層面的財務狀況表

	附註	於二零二三年 十二月三十一日 人民幣千元	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元
非流動資產			
於附屬公司的投資	(附註i)	(*)	(*)
應收附屬公司款項		57,320	56,648
		57,320	56,648
流動資產			
其他應收款項		147	197
現金及現金等價物		51,480	40,870
		51,627	41,067
流動負債			
其他應付款項		1,609	1,291
應付附屬公司款項		(*)	(*)
		1,609	1,291
流動資產淨額		50,018	39,776
總資產減流動負債		107,338	96,424
資產淨額		107,338	96,424
權益			
股本		3,873	3,873
儲備		103,465	92,551
權益總額		107,338	96,424

(i) 投資成本指本公司所認購Innovative Green Group Holdings Limited的1股面值為1美元的普通股。

* 結餘指少於人民幣1,000元的款項。

23 不涉調整的報告期後事項

於報告期末，董事建議派付末期股息。進一步詳情載於附註19(b)。

24 直接及最終的控制方

於二零二三年十二月三十一日，董事考慮本集團的直接母公司及最終控股公司為Innovative Green Holdings Limited（於英屬維京群島註冊成立，由葛曉軍先生及顧菊芳女士實益擁有），其並無可供公眾使用的財務報表。

25 截至二零二三年十二月三十一日止年度已頒佈但尚未生效的修訂、新準則及詮釋的潛在影響

直至該等財務報表刊發日期，香港會計師公會已頒佈多項截至二零二三年十二月三十一日止年度尚未生效且尚未於該等財務報表採納的修訂及新準則，這些進展包括下列各項可能與本集團相關者。

	於該日或之後開始的 會計期間生效
對香港會計準則第1號的修訂，財務報表列報：負債分類為流動負債或非流動負債（「 2020年修訂 」）	二零二四年一月一日
對香港會計準則第1號的修訂，財務報表列報：附帶契約的非流動負債（「 2022年修訂 」）	二零二四年一月一日
對香港財務報告準則第16號之修訂，租賃：售後回租中的租賃負債	二零二四年一月一日
對香港會計準則第7號現金流量表及香港財務報告準則第7號金融工具的修訂，披露：供應商融資安排	二零二四年一月一日
對香港會計準則第21號的修訂，外匯匯率變動的影響：可兌換性不足	二零二五年一月一日

本集團正在評估該等進展於首次應用期間預計會造成的影響。目前的結論為它們不大可能對本集團的合併財務報表造成重大影響。

財務概要

以下為本集團於截至二零一九年、二零二零年、二零二一年、二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度各年的業績、資產及負債概要。

	截至十二月三十一日止年度				二零二三年 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	
業績					
經營溢利	34,445	23,276	12,918	26,205	25,205
除稅前溢利	34,414	23,223	12,901	26,205	25,192
所得稅開支	(7,468)	(1,171)	(1,243)	(14,747)	(4,071)
年內溢利淨額及全面收入總額	26,946	22,052	11,658	11,458	21,121
資產及負債					
資產總值	296,007	305,607	315,344	347,479	259,396
流動負債	23,020	20,064	23,677	33,632	31,006
權益總額	268,536	283,120	289,492	300,479	225,753

在本報告中，除文義另有所指外，以下詞彙具有以下涵義。

「股東週年大會」	指	指本公司將於二零二四年五月二十三日（星期四）下午三時正在中國江蘇省宜興市經濟開發區凱旋西路16號舉行的股東週年大會
「細則」或「組織章程細則」	指	本公司不時修訂的經修訂及重列的組織章程細則
「審核委員會」	指	本公司審核委員會
「董事會」	指	本公司董事會
「企業管治守則」	指	上市規則附錄C1所載的企業管治守則
「中國」或「中國大陸」	指	中華人民共和國，惟僅就本年度報告而言，並僅作地理參考，除文義所述外，本年度報告中提及的「中國」及「中華人民共和國」不適用於台灣、澳門特別行政區及香港
「本公司」	指	江蘇創新環保新材料有限公司，一間於二零一七年七月六日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限責任公司的公司，股份於主板上市（股票代號：2116）
「控股股東」	指	具上市規則賦予的涵義，除文義另有所指外，指顧女士及Innovative Green Holdings
「董事」	指	本公司董事
「本集團」、「我們」或「我們的」	指	本公司及其附屬公司
「香港會計準則」	指	香港會計準則
「香港」	指	中國香港特別行政區
「港元」	指	香港法定貨幣港元
「香港股份過戶登記處」	指	香港中央證券登記有限公司
「香港聯交所」或「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司

釋義

「Innovative Green Holdings」	指	Innovative Green Holdings Limited，於英屬維爾京群島註冊，（顧女士擁有其100%股權），直接擁有已發行股份約75%權益
「上市」	指	股份於二零一八年三月二十八日在聯交所主板上市
「上市日期」	指	二零一八年三月二十八日，即股份首次在主板上進行買賣的日期
「上市規則」	指	香港聯交所證券上市規則（經不時修訂、補充或以其他方式修改）
「主板」	指	香港聯交所主板
「標準守則」	指	上市規則附錄C3所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則
「葛先生」	指	葛曉軍先生（本公司董事會主席、行政總裁、執行董事之一，且為顧女士之配偶）
「顧女士」	指	顧菊芳女士（本公司執行董事、控股股東之一，且為葛先生之配偶）
「提名委員會」	指	本公司提名委員會
「招股章程」	指	本公司於二零一八年三月十九日刊發有關香港公開發售（定義見招股章程）的招股章程
「研發」	指	研究及開發
「薪酬委員會」	指	本公司薪酬委員會
「報告期」	指	截至二零二三年十二月三十一日止年度的期間
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例（經不時修訂、補充或以其他方式修改）
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.01港元的普通股

「股東」	指	股份持有人
「宜興」	指	宜興市，中國江蘇省無錫市所轄的一個縣級市
「宜興工廠」	指	位於宜興的生產設施
「美元」	指	美國的法定貨幣美元
「%」	指	百分比