



迪諾斯

DENOX ENVIRONMENTAL & TECHNOLOGY
HOLDINGS LIMITED

Denox Environment 迪諾斯環保科技控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：1452



2023 年報



目錄

| | |
|-----|--------------|
| 2 | 公司資料 |
| 4 | 主席報告 |
| 6 | 企業管治報告 |
| 19 | 董事會報告 |
| 39 | 董事及高級管理層履歷 |
| 44 | 環境、社會及管治報告 |
| 115 | 獨立核數師報告 |
| 121 | 綜合損益及其他全面收益表 |
| 122 | 綜合財務狀況表 |
| 124 | 綜合權益變動表 |
| 126 | 綜合現金流量表 |
| 128 | 綜合財務報表附註 |
| 188 | 五年財務摘要 |
| 189 | 詞彙 |

董事會

執行董事

趙姝女士(主席)
李可先生

非執行董事

李興武先生

獨立非執行董事

陳躍華女士
李民先生
王祖偉先生

審核委員會

陳躍華女士(主席)
李民先生
王祖偉先生

薪酬委員會

李民先生(主席)
趙姝女士
王祖偉先生

提名委員會

趙姝女士(主席)
李民先生
王祖偉先生

聯席公司秘書

劉連超先生
余安妮女士

授權代表

趙姝女士
劉連超先生

核數師

先機會計師行有限公司
執業會計師
註冊公眾利益實體核數師
香港金鐘
金鐘道89號力寶中心
2座3203 A-5室

開曼群島註冊辦事處

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

公司資料

香港主要營業地點

香港
灣仔
皇后大道東248號
大新金融中心40樓

總部及中國主要營業地點

中華人民共和國
北京市
豐台區
南四環西路128號院
2號樓12層1506-1室
郵編：100070

開曼群島股份過戶登記總處

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

香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司
香港
金鐘
夏慤道16號
遠東金融中心17樓

主要往來銀行

香港上海滙豐銀行有限公司
中國建設銀行股份有限公司
招商銀行

公司網站

www.china-denox.com

股份代號

01452



尊敬的各位股東：

本人謹此代表迪諾斯環保科技控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)，欣然宣佈本公司及附屬公司(統稱「本集團」或「迪諾斯」)截至二零二三年十二月三十一日止年度的業績。

回顧集團2023年工作

2023年是三年新冠疫情過後經濟恢復發展的一年。面對複雜嚴峻的國際環境和艱巨繁重的國內改革發展穩定任務，中國國內生產總值(GDP)達到126萬億元人民幣，GDP增長率為5.2%。總體來看，儘管2023年宏觀經濟取得成績，但行業也存在著結構性矛盾，新能源、新產業、新業態、新商業等創新領域對傳統行業衝擊較大。

2023年，集團在全體董事及員工的共同努力下，集團的總體收入繼續保持平穩增長，生產經營繼續保持穩定。

在工業催化劑領域：2023年工業催化劑新签合同額同比2022年繼續有所提升，基本實現了集團既定目標。集團繼續加大工業各個領域催化劑的市場開拓力度的同時，加強了國際市場的銷售渠道的開發，市場競爭能力進一步增強，工業蜂窩催化劑產品的產銷量持續提升；

在車輛催化劑領域：2023年疫情防控放開後，商用車產業鏈(尤其是天然氣車輛)在春節後出現報復性反彈的機會，集團車輛催化劑產銷量均大幅提升。對於車輛催化劑出現的反彈機會，集團仍持謹慎樂觀的態度，市場行情能否持續仍難以確定。在此情況下，集團繼續採取控制車輛領域銷售費用、研發投入等方式，改善車輛催化劑板塊的財務指標。

展望集團2024年工作

集團在2024年將繼續加強工業蜂窩催化劑的產能擴張，加快工業催化劑新技術、新產品的推出，強化工業催化劑海外市場拓展，主要經營工作計劃包括：



- (一) 依靠新技術新產品開發，擴展公司催化劑的業務範圍。集團成立十多年一直在脫硝催化劑領域內發展，接下來，集團在以新技術新產品的開發為基礎，進入更多的環境型催化劑領域。傳統脫硝催化劑已經是紅海市場，以新技術為依託的環境型催化劑還是藍海市場。集團將大力開拓藍海市場，以市場倒逼集團新技術和新產品的開發。
- (二) 繼續優化市場拓展。集團近兩年的市場拓展取得了較大進展，同時集團看到市場營銷費用佔總間接費用的比例偏高，銷售人員的市場能力不均衡。為此，集團將對市場銷售隊伍進行優勝劣汰，對項目有所取捨，提升項目的盈利水平。
- (三) 繼續以集團的財務數據為基礎，優化集團的經營管理工作。

集團近兩年進一步完善了財務核算體系，各個口徑的數據指標十分清晰，所有項目都可以清晰的進行獨立核算，財務數據可以預警和指導公司的日常經營工作。集團將在財務數據的基礎上，優化和完善其市場銷售激勵制度、生產成本核算制度和一線人員計件考核制度、研發立項制度。

最後，本人謹代表董事會衷心感謝全體董事及員工的努力及貢獻，感謝所有股東及合作夥伴的支持和理解。集團將繼續加強催化劑新產品的開發，繼續鞏固市場成績，大力加強海外市場的開拓，審慎關注公司的成本費用情況，爭取持續改善集團的經營績效。

此致

趙姝
主席

二零二四年三月二十六日



董事會欣然呈列於報告期間的企業管治報告。

本公司致力於取得高水平之企業管治以保障股東的權益並提升企業的價值及問責性。

企業管治常規

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

於整個報告期間，本公司已遵守企業管治守則的有關守則條文，惟本年報第10頁「(D)主席及最高行政人員」一節所載的企業管治守則第二部分的守則條文第C.2.1條除外。

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

董事的證券交易

本公司已採納上市規則附錄C3所載的標準守則作為有關董事進行證券交易的行為準則。經向本公司全體董事作出特定查詢後，各位董事確認其於整個報告期間及直至本年報日期均已遵守標準守則所載準則要求。

企業管治報告

企業文化

本公司秉承「誠信、責任、感恩、創新、包容、厚德」的企業文化，以「營造碧水藍天」為使命，致力於成為國際知名的環保企業，誠願攜手仁人志士為中國乃至全球的節能減排事業做出貢獻。

董事會致力遵守良好企業管治原則，並採納穩健的企業管治常規，透過專注於內部監控、公平披露及對全體股東問責等範疇，以推廣企業文化。

董事

董事會組成

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

執行董事

趙姝女士
李可先生

非執行董事

李興武先生

獨立非執行董事

陳躍華女士
李民先生
王祖偉先生

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



職責和責任

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

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

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

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

董事出席記錄

各董事於二零二三年舉行之董事會會議及董事會轄下委員會會議，以及本公司之股東週年大會之出席記錄載列如下：

| | 出席次數／會議次數 | | | | 二零二三年 股東週年大會 |
|----------------|-----------|-------|-------|-------|-----------------|
| | 董事會 | 審核委員會 | 薪酬委員會 | 提名委員會 | |
| 執行董事 | | | | | |
| 趙姝女士 | 4/4 | 不適用 | 1/1 | 1/1 | 1/1 |
| 李可先生 | 4/4 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 1/1 |
| 非執行董事 | | | | | |
| 李興武先生 | 4/4 | 不適用 | 不適用 | 不適用 | 1/1 |
| 獨立非執行董事 | | | | | |
| 陳躍華女士 | 4/4 | 2/2 | 不適用 | 不適用 | 1/1 |
| 李民先生 | 4/4 | 2/2 | 1/1 | 1/1 | 1/1 |
| 王祖偉先生 | 4/4 | 2/2 | 1/1 | 1/1 | 1/1 |

企業管治報告

此外，為便於與全體獨立非執行董事進行公開討論，董事會主席於報告期間根據企業管治守則第二部分的守則條文第C.2.7條與全體獨立非執行董事亦舉行了一次其他執行董事不在場的會議。

獨立非執行董事的獨立性

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

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

本公司的所有公司通訊中已明確說明全體董事(包括獨立非執行董事)的身份。本公司網站(<http://www.china-denox.com>)及聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)提供董事的清單，且將於有需要時更新。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無向獨立非執行董事授出附帶表現相關元素之以權益為基礎之薪酬(例如購股權或補助金)。

確保董事獨立意見的機制

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

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

董事培訓及專業發展

根據企業管治守則第二部分的守則條文第C.1.4條，全體董事須參與持續專業發展，以發展及更新彼等的知識及技能，確保彼等了解上市規則及其他適用法律法規的當前最新規定。所有新任董事將獲得整套包括介紹上市公司董事監管責任的入職資料。本公司應向董事及高級管理層提供有關上市規則及其他適用監管規定重大變動的更新資料。在適當的情況下，我們會向本公司董事及高級管理層發出通告及指引，以確保他們知悉最佳企業管治常規以及上市規則和其他適用法律及法規的更新資料。

於二零二三年，全體董事均已參加本公司提供的有關上市規則第14章項下「須予披露交易」規定的培訓課程。

所有董事亦已於二零二三年參加適當的持續專業發展項目及／或閱讀相關資料，以發展並更新其知識及技能及定期接收有關本集團業務、營運、風險管理、上市規則及企業管治事宜的簡報及更新。根據企業管治守則第二部分的守則條文第C.1.4條，所有董事須向本公司提供彼等各自之培訓紀錄。

主席及最高行政人員

根據企業管治守則第二部分的守則條文第C.2.1條，主席及最高行政人員的角色須分開，不應由同一人擔任。

行政總裁的日常職責由趙姝女士履行，彼亦為本公司董事會主席。由於趙姝女士對本集團之業務營運及全面管理具備豐富經驗，故無需將本公司董事會主席及行政總裁的角色分開。鑒於本集團的當前發展階段，董事會認為兩份職務授予同一人能為本公司提供強勁穩定的領導，有助本集團業務策略的實施及執行，符合本公司的最佳利益。

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

任命與選舉董事

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

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

全體非執行董事(包括獨立非執行董事)已與本公司簽訂委任函件，惟並無訂明任何具體任期。根據委任函件，任何一方均可隨時給予對方不少於三個月之書面通知以終止有關合約。

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

除上文所述者外，概無董事與本公司或其任何附屬公司訂有或擬訂立僱主不可於一年內免付賠償(法定賠償除外)而終止的服務合約或委任函件。

企業管治報告

董事委員會

董事會負責履行企業管治職責，包括：

- a) 制定及檢討本公司的企業管治政策及常規，以及向董事會提供推薦意見；
- b) 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
- c) 檢討及監察本公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- d) 制定、檢討及監察對本公司董事、高級管理層及僱員適用的行為準則；及
- e) 檢討本公司遵守企業管治守則的情況。

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

審核委員會

本公司於二零一五年十月十九日成立審核委員會，並根據上市規則第3.21條的規定書面界定其職權範圍。審核委員會的最新職權範圍可於本公司網站(<http://www.china-denox.com>)及聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)閱覽。於本年報日期，審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即陳躍華女士(審核委員會主席)、李民先生及王祖偉先生。陳躍華女士及王祖偉先生具備上市規則第3.10(2)條下規定的適當專業資格。

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

審核委員會於報告期內舉行了兩次會議(所有成員均有出席)，以檢討(其中包括)財務業績及報告、財務申報及合規程序、內部監控及風險管理體系、外聘核數師的委任、薪酬及工作範圍。

根據企業管治守則第二部分的守則條文第D.3.3(e)(i)條及審核委員會的職權範圍，審核委員會必須每年與本公司核數師舉行至少兩次會議。審核委員會於報告期間已與外部核數師舉行兩次會議。

本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度之年度業績已經審核委員會審核。

每位審核委員會成員之出席記錄載於本年報第8頁「董事出席記錄」一節。

薪酬委員會

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

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

薪酬委員會於報告期內舉行了一次會議(所有成員均有出席)，以檢討所有董事及高級管理層的現有薪酬待遇並就此向董事會提供意見。每位薪酬委員會成員之出席記錄載於本年報第8頁「董事出席記錄」一節。

本公司高級管理層(董事除外)之酬金範圍如下：

| 酬金範圍 | 人數 | |
|-------------------------|-------|-------|
| | 二零二三年 | 二零二二年 |
| 零至1,000,000港元 | 1 | 1 |
| 1,000,001港元至1,500,000港元 | 1 | 1 |

關於董事及五名最高薪酬員工之薪酬之資料載於綜合財務報表附註13及14。

提名委員會

本公司於二零一五年十月十九日成立提名委員會並書面界定其職權範圍。提名委員會的最新職權範圍可於本公司網站(<http://www.china-denox.com>)及聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)閱覽。提名委員會由三名成員組成，即趙姝女士、李民先生及王祖偉先生，當中兩名成員為獨立非執行董事。根據上市規則第3.27A條，提名委員會由董事會主席趙姝女士擔任主席。

企業管治報告

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

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

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

於報告期間，所有上述可計量目標均已達成。

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

每位提名委員會成員之出席記錄載於本年報第8頁「董事出席記錄」一節。

環境政策及表現

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

問責與審計

董事及核數師職責

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

於編製截至二零二三年十二月三十一日止年度之綜合財務報表時，董事已採納適當一致的會計政策，並作出審慎合理判斷及估計。報告期間之綜合財務報表乃按持續經營基準編製。

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

核數師薪酬

截至二零二三年十二月三十一日止年度，就審核本集團之綜合財務報表及其他非審計服務而已付／應付先機會計師行有限公司之費用載列如下：

| 服務類別 | 金額(港元) |
|-------|---------|
| 審計服務 | 730,000 |
| 非審計服務 | - |

風險管理及內部監控

董事會負責本集團的風險管理及內部監控系統，並每年審閱其有效性。

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

本公司外聘內部監控審計職能部門以節約更多成本。於報告期間，本公司外聘內部監控顧問，對本集團內部監控系統的有效性進行審核，並向審核委員會及董事會報告結果。對本集團內部監控系統的有效性進行審核涵蓋所有主要控制，包括財務、經營及合規以及風險管理控制，乃每年輪值執行。检查工作包括查詢、討論及通過觀察及調查進行核實。審核結果會報告予審核委員會及董事會，且會確定改進領域(如有)並採取適當的措施以管理風險。根據本集團外聘內部監控顧問所作報告，審核委員會及董事會認為本集團的風險管理及內部監控系統屬充分及有效，且本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度已遵守企業管治守則所載有關風險控制及內部監控的規定。

董事會已檢討本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度風險管理及內部監控措施的有效性，以確保管理層按照既定程序及準則維持及運作健全的系統。

舉報政策

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

截至二零二三年十二月三十一日止年度，未發現或識別對本集團財務報表或整體營運產生重大影響的舞弊或不當行為事件。

企業管治報告

反貪污政策

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

本公司定期檢討及更新反貪污政策，以符合適用法律法規。

董事會多元化政策

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

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

性別多元化

董事會目前有兩名女性董事，並已實現董事會性別多元化。我們將繼續努力提高女性的代表性，並參考股東的預期以及國際及本土推薦的最佳慣例，實現性別多元化的適當平衡。我們亦將確保在招聘中高級員工時實現性別多元化，並致力於為女性員工提供職業發展機會，以便我們在不久的將來儲備女性高級管理層及潛在董事會繼任者。於二零二三年十二月三十一日，我們的員工隊伍中，男性員工與女性員工性別比例分別為79%及21%。

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

聯席公司秘書

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

本公司亦已委任余安妮女士（「余女士」）（方圓企業服務集團（香港）有限公司的助理經理）為本公司聯席公司秘書。余女士負責協助劉先生履行本公司聯席公司秘書職責。劉先生為余女士在本公司的主要聯絡人。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，劉先生及余女士均已根據上市規則第3.29條接受不少於15小時的相關專業培訓，更新其知識及技能。

有關劉先生的履歷詳情載於本年報「董事及高級管理層履歷」一節。

股東的權利

股東召開股東特別大會的程序

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

企業管治報告

在股東大會上提出建議的程序

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

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

股東提名人士參選董事的程序已於本公司網站登載。

股東和投資者關係

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

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

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

股東可向董事會作出書面查詢。就此而言，股東可將該等查詢或要求發送至：

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

傳真：+86 10 88580859

電話：+86 10 88829058

組織章程文件

於報告期內，本公司對組織章程大綱及細則作出修訂，經股東於二零二三年六月十六日舉行的股東週年大會上批准，並於同日生效。修訂的主要目的是：(i)符合上述核心的股東保障水平；(ii)允許股東大會以現場會議、電子會議或混合會議的形式舉行；(iii)使組織章程大綱及細則與上市規則的修訂以及開曼群島的適用法律及程序保持一致；及(iv)納入若干內務修訂。本公司第三次經修訂及重列之組織章程大綱及細則已獲採納，並可分別於本公司網站(<http://www.china-denox.com>)及聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)查閱。

董事會報告

主要業務

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

集團2023年管理層分析報告和2024年工作展望

一、集團2023年工作情況簡述

中國2023年GDP同比增長5%，完成了既定目標。但總體來看，經濟結構出現了較大變化，集團所在的工業脫硝催化劑領域總體上變化不大，仍延續紅海市場的充分競爭格局，行業內各競爭對手總體經營上都較為艱難。同時，我們看到脫硝催化劑的技術高端產品和環境類催化劑領域出現了一些市場機會，但對催化劑廠家的技術要求很高，只有有技術實力的催化劑企業才有機會進入新的市場領域。

(一) 傳統平板式和蜂窩式脫硝催化劑業務

1、目前的市場形勢

(1) 電力領域

火電市場是充分競爭的紅海市場，雖然在工業領域中火電脫硝催化劑產品佔比最高，但因激烈競爭導致產品毛利水平常年維持在低位水平，但因為市場份額較大，包括我集團在內的行業競爭對手都要投入較大精力去參與競爭，以提升公司的產能利用率和生產成本費用的攤銷。

(2) 其他工業領域

其他工業領域常規催化劑的市場同火電催化劑類似，但一些技術難度高、新的應用場合的催化劑如脫除CO催化劑、脫除NMHC催化劑等的市場開始出現。這類新型催化劑呈現出技術要求高、產品單價高，毛利水平高等特點。各主要催化劑廠家都在努力尋找技術突破和產品下線的機會，希望能夠在激烈的市場競爭和技術競爭中早日脫穎而出，從而創造新的利潤增長點。同時我們認為，這些新型工業催化劑的市場規模的釋放也同該行業的盈利水平和環境污染治理成本的可承受能力有較大關係。

2、集團在平板和蜂窩催化劑產品上的重點工作

(1) 市場銷售工作

2023年是疫情後的第一年，集團的市場銷售工作繼續取得較好成績。截止2023年12月31日，集團全年完成了1,000餘個項目催化劑技術方案，完成各發電公司、地方電力等客戶正式投標200餘個，共簽訂了近150個供貨合同(其中部分合同不需要履行投標程序)。

2023年集團市場開拓中取得的突出業績主要包括：

- 集團加強了催化劑的海外市場銷售工作，全年出口項目達到10個，為歷年來最高水平。
- 寬溫板式催化劑項目得到進一步的突破，集團的催化劑產品適用於更大的溫度跨度區間。

- 平板式催化劑在工業硅項目實現了突破，是國內首家平板式催化劑在工業硅上的應用。
- 蜂窩脫硝催化劑在寶武鋼集團實現了突破，集團的產品正式的打入了中國最大的鋼鐵集團，這將為集團接下來在鋼鐵行業的發展奠定堅持基礎。
- 蜂窩脫硝催化劑在生物質鍋爐上的應用得到了進一步的發展，並實現了低溫催化劑的市場化應用。
- 蜂窩式脫硝催化劑在瓦斯發電項目上得到了進一步的發展，簽訂了兩個項目的供貨合同。
- 蜂窩式脫硝催化劑在燒結機項目上得到了進一步的發展，簽訂了數個鋼廠的催化劑供貨合同。

(2) 產品生產工作

2023年集團生產催化劑總量繼續提升，其中：集團板式催化劑產量略有下降，毛利水平保持平穩；蜂窩催化劑產量繼續較大幅度上升，因市場競爭原因及集團生產了一些難度較大、成品率較低的新型蜂窩催化劑產品，導致蜂窩催化劑的毛利水平低於預期。集團全年總體生產任務飽和度和開工率同2022年相比繼續提升，全年總體上生產呈現較為忙碌的狀態。

(二) 柴油車、天然氣車輛催化劑業務

- 1、 2023年隨著整個車輛產業鏈的復甦，集團的車輛催化劑業務呈現出報復性反彈行情，天然氣催化劑的OEM訂單得以較大程度的恢復。集團車輛售後市場催化劑總體訂單量較小，基本保持與去年持平水平。
- 2、 隨著天然氣車輛催化劑訂單的恢復，集團投入了一定的研發力量，繼續抓緊進行降本的研發工作。總體上，集團的催化劑成本費用比之前年度有了較為明顯的提升。同時，集團也將技術研發部進一步整合，將車輛催化劑的研發力量部分轉移到新型工業催化劑產品的研發上，為工業催化劑未來新產品市場的拓展提供技術上的支持。

二、集團2024年重點工作安排

(一) 平板式和蜂窩式脫硝催化劑業務

- 1、 集團在2023年加大市場宣傳和營銷工作取得了預期效果，集團將繼續保持各種宣傳渠道和工具，來鞏固國內市場取得的經營成果，不斷增強優質客戶的黏性，力爭與客戶能夠建立長期的合作夥伴關係。
- 2、 集團在2024年取得國外訂單的基礎上，大力加強海外市場的拓展工作。海外市場存在產品質量和技術要求高，同時產品毛利也較高的特點。為此，集團將在提供質量過硬產品的基礎上，繼續招聘熟悉國際市場規則和熟悉海外客戶的海外銷售人員，希望在2024年海外市場繼續取得更大的突破。

- 3、 在2023年新的工業催化劑技術的基礎上，重點加強對工業HCN催化劑、冶金及燃氣機組CO催化劑、VOCs催化劑、薄壁蜂窩催化劑等產品的研發力度，力爭產品早日具備量產條件。

(二) 車輛催化劑有關產品

1、 研發方面

2024年，集團在車輛催化劑研發重點包括：

- (1) 持續進行已有發動機型號國六天然氣催化劑的持續降本和提升產品質量的研發工作，跟蹤和開發新發動機型號國六天然氣催化劑產品的工藝和配方。
- (2) 持續做好理論空燃比發動機後處理催化劑的開發。
- (3) 其他車輛有關催化劑項目及售後市場催化劑產品需要的研發工作。

2、 市場拓展方面

2023年商業車產業鏈出現報復性反彈行情，在此情況下，集團抓住機會恢復了天然氣催化劑訂單的生產和交付。從2023年底情況看，反彈行情持續的可能性減小，集團在2024年要做好市場波動的預判，控制市場風險。

3、 成本費用控制方面

總體上燃油車輛和天然氣車輛持續受到新能源車輛的衝擊，集團確定了市場防禦和成本費用控制的戰略。為此，集團在接下來在保證確定項目研發的基礎上，繼續大力控制市場費用和車輛板塊的運營成本。

(三) 集團其他重要工作

在2024年，集團將進一步加強集團其他運營和管理工作，這包括：

- 1、 持續關注香港資本市場和匯率變化，爭取在資本市場波動情況下實現集團資金的保值增值；
- 2、 對部分催化劑產品生產線進行自動化改造和產能擴充，以應對訂單集中出現時集團的產品交付能力；
- 3、 繼續完善集團的薪酬考核體系尤其是市場銷售薪酬體系，控制好銷售費用，實現銷售人員的有序流動。

財務回顧

客戶合約收益

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

| | 二零二三年 | | 二零二二年 | |
|----------|----------------|--------------|--------|-------|
| | 人民幣千元 | % | 人民幣千元 | % |
| 平板式脫硝催化劑 | 58,528 | 46.3 | 51,945 | 82.7 |
| 蜂窩式脫硝催化劑 | 21,143 | 16.7 | 9,551 | 15.2 |
| 車用脫硝催化劑 | 46,721 | 37.0 | 1,295 | 2.1 |
| | 126,392 | 100.0 | 62,791 | 100.0 |

於報告期間，本集團錄得總收益約人民幣126.4百萬元，較二零二二年同期的約人民幣62.8百萬元增加101.3%。

於報告期間，來自銷售平板式脫硝催化劑的收益較二零二二年同期的約人民幣51.9百萬元增加12.7%至約人民幣58.5百萬元，主要由於市場需求波動。每立方米(「立方米」)平板式脫硝催化劑的平均售價由二零二二年的每立方米人民幣12,758元增加約12.5%至報告期間的每立方米人民幣14,353元，而平板式脫硝催化劑的銷售量由二零二二年的4,642立方米略微減少約0.7%至報告期間的4,608立方米。平板式脫硝催化劑市場主要來自於電廠客戶、鋼鐵廠、水泥廠等。

來自銷售蜂窩式脫硝催化劑的收益較二零二二年同期的約人民幣9.6百萬元增加119.8%至報告期間的約人民幣21.1百萬元，主要由於市場需求波動。每立方米蜂窩式脫硝催化劑的平均售價由二零二二年的每立方米人民幣13,493元增加約54.9%至報告期間的每立方米人民幣20,902元，蜂窩催化劑的銷售量由二零二二年的795立方米增加約43.8%至報告期間的1,143立方米。蜂窩式脫硝催化劑市場主要來自於電廠、鋼鐵廠、水泥廠等。由於二零二三年蜂窩式脫硝催化劑簽約數量大幅增加，疫情解除，發貨不再受此影響，致使二零二三年蜂窩式脫硝催化劑收入漲幅較大。

董事會報告

於報告期間，本集團自銷售車用脫硝催化劑錄得收益約人民幣46.7百萬元。車用脫硝催化劑收益較二零二二年同期有大幅增加主要原因是本集團大力開發車用催化劑市場，二零二三年取得初步成效，導致車用催化劑銷量增加。

毛利

於報告期間，本集團錄得毛利約人民幣24.5百萬元，此乃由於蜂窩式脫硝催化劑產量增加，進而導致生產成本進一步下降。

銷售及市場推廣開支

銷售及市場推廣開支主要包括運輸成本、顧問服務開支及僱員福利開支等。本集團於報告期間的銷售及市場推廣開支較二零二二年同期有所上升，主要由於加大市場推廣將我們的產品推銷至海外市場所致，分別佔本集團二零二二年及二零二三年客戶合約收益總額的25.2%及22.7%。

行政開支

行政開支主要包括僱員福利開支、折舊及攤銷。本集團的行政開支由二零二二年的約人民幣17.5百萬元輕微減少4.0%至報告期間的約人民幣16.8百萬元，主要由於各項諮詢費用減少所致。

財務收入／(成本)

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

本公司擁有人應佔虧損

由於上文所述，本公司擁有人應佔虧損由二零二二年的約人民幣23.5百萬元增加8.1%至報告期間的約人民幣25.4百萬元。

其他績效指標

下表載列本集團於所示日期或所示年度的其他績效指標：

| | 於十二月三十一日 或截至該日止年度 | |
|-------------|----------------------|-------|
| | 二零二三年 | 二零二二年 |
| 流動比率(附註1) | 1.6倍 | 2.1倍 |
| 速動比率(附註2) | 0.5倍 | 0.8倍 |
| 股本回報率(附註3) | 不適用 | 不適用 |
| 總資產回報率(附註4) | 不適用 | 不適用 |

附註：

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

流動比率及速動比率

本集團的流動比率由二零二二年十二月三十一日的2.1倍減至二零二三年十二月三十一日的1.6倍，且速動比率由二零二二年十二月三十一日的0.8倍減至二零二三年十二月三十一日的0.5倍。有關減少主要由於二零二三年下半年獲授更多銷售合約導致客戶首付款由二零二二年十二月三十一日的約人民幣97.3百萬元增至二零二三年十二月三十一日的約人民幣161.2百萬元。

股本回報及總資產回報率

由於截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止年度錄得本公司擁有人應佔虧損，本集團於二零二二年及二零二三年並無錄得股本回報及總資產回報。

流動資金及資本來源

本集團的財務狀況仍屬穩健，且本集團擁有充足的財務資源可滿足其承擔及營運資金需求。於二零二三年十二月三十一日，本集團的流動資產淨額為約人民幣122.1百萬元(二零二二年：約人民幣139.2百萬元)，其中於二零二三年十二月三十一日的現金及現金等價物為約人民幣44.3百萬元(二零二二年：約人民幣24.0百萬元)並以人民幣、美元、港元及歐元計值。

資產負債比率

於二零二三年十二月三十一日，本集團的資產負債比率(按借款總額除以總資產計算)為1.2%(二零二二年：零)。

董事會報告

上市所得款項淨額的用途

於二零二三年十二月三十一日，本集團尚未動用的所得款項淨額約人民幣19.3百萬元已存入持牌商業銀行的計息銀行賬戶，並將根據本公司日期為二零一五年十月三十日之招股章程「所得款項用途」一節予以應用，並分別考慮本公司日期為二零二零年十二月二十八日及二零二二年十二月二十八日的公告所載重新分配。

| 目的 | 招股章程所列 | 於二零二零年 | 於二零二二年 | 於二零二二年 | 於二零二二年 | 截至二零二三年 | 於二零二三年 | 悉數動用餘下 |
|---|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | 所得款項淨額 原始分配 | 十二月二十八日 所得款項淨額 的重新分配 (附註1) | 十二月二十八日 所得款項淨額 的重新分配 (附註1) | 所得款項淨額 未動用金額 的新分配 | 十二月三十一日 的未動用 所得款項淨額 | 十二月三十一日 止年度已動用 所得款項淨額 | 十二月三十一日 的未動用 所得款項淨額 | 所得款項的 預期時間表 (附註2) |
| | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | |
| 開發柴油車專用 脫硝催化劑 | 78.6 | 78.6 | (3.5) | - | - | - | - | - 不適用 |
| 收購有助本集團擴 大市場覆蓋的業 內潛在目標公司 或主要原材料供 應商 | 46.2 | 21.9 | - | - | - | - | - | - 不適用 |
| 研發 | 17.1 | 17.1 | 16.1 | 12.3 | 16.1 | 3.8 | 12.3 | 二零二五年 第四季度 |
| 擴充本集團銷售網 絡並於中國及歐 洲建立本集團的 區域銷售辦事處 | 6.9 | 6.9 | (1.0) | - | - | - | - | - 不適用 |
| 更換本集團的一號 生產線 | 5.1 | 3.5 | - | - | - | - | - | - 不適用 |
| 營運資金及一般 公司用途 | 17.1 | 43.0 | (11.6) | 7.0 | 10.0 | 3.0 | 7.0 | 二零二五年 第四季度 |
| 總計 | 171.0 | 171.0 | - | 19.3 | 26.1 | 6.8 | 19.3 | |

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

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

借款

於二零二三年十二月三十一日，本集團的尚未償還借款約為人民幣4.5百萬元(二零二二年：無)。

抵押資產

於二零二三年十二月三十一日，本集團已抵押賬面淨值約為人民幣8.8百萬元的若干機器(二零二二年：無)。

資本支出

本集團產生資本支出以擴充業務、保養設備及提高經營效率。於報告期間，本集團已投資約人民幣0.3百萬元以購買物業、廠房及設備(二零二二年：約人民幣2.4百萬元)。該等資本支出由本集團的內部資源資助。

資本承擔

於二零二三年十二月三十一日，本集團就向聯營公司廊坊迪諾斯環保科技有限公司注資的資本承擔為人民幣1.4百萬元(二零二二年十二月三十一日：人民幣1.4百萬元)，該公司主要從事車輛脫硝催化劑的開發及生產。

於二零二三年十二月三十一日，就購買物業、廠房及設備的資本承擔約為人民幣2.4百萬元(二零二二年十二月三十一日：人民幣1.1百萬元)。

或然負債

於二零二二年及二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債、擔保及訴訟。

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

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

於本年報日期並無經董事會授權的有關本集團其他重大投資或資本資產添置的任何計劃。

僱員及薪酬

於二零二三年十二月三十一日，本集團有189名僱員(二零二二年：182名僱員)。本集團會定期檢討薪酬政策，以確保本集團向僱員提供具競爭力的受聘條款。本集團僱員的薪酬包括薪金、退休金、酌情花紅、醫療保險計劃及其他適用的社會保險。本集團對董事、高級管理人員及僱員的薪酬政策乃基於彼等的經驗、職責及整體市況而制定。任何酌情花紅及其他獎金與本集團的盈利表現和董事、高級管理人員及僱員的個人表現掛鉤。此外，本集團已於二零一五年十月十四日採納購股權計劃。有關該購股權計劃之進一步資料載於本年報第30頁。由於本集團的增長取決於僱員的技能及貢獻，故本集團肯定人力資源於競爭激烈的行業中甚為重要，故在僱員培訓方面投放資源。本集團

董事會報告

已為僱員設立年度培訓計劃，務求使新僱員可充分掌握履行職責所需的基本技能，而現有僱員則可提升或改善生產技能。

報告期間後影響本集團的重要事項

於二零二三年十一月六日，本公司與本公司董事會主席兼執行董事及控股股東趙姝女士(即認購人)訂立股份認購協議，據此，本公司已有條件同意配發及發行，而認購人已有條件同意按認購價每股認購股份0.048港元認購98,807,400股認購股份，總代價為現金4,742,755.2港元。認購事項已於二零二四年一月五日舉行之本公司股東特別大會上獲本公司獨立股東批准。證券及期貨事務監察委員會亦相應於二零二四年一月三日向本公司授予清洗豁免。由於股份認購協議項下的所有先決條件均已獲達成，故股份認購事項已於二零二四年一月二十六日進行，且本公司已根據於二零二四年一月五日舉行的本公司股東特別大會上向本公司獨立股東尋求的特別授權，於完成時按認購價每股認購股份0.048港元向認購人正式配發及發行98,807,400股認購股份。有關進一步詳情，請參閱本公司日期分別為二零二三年十一月六日、二零二三年十一月二十二日、二零二三年十二月十五日、二零二四年一月五日及二零二四年一月二十六日之公告以及本公司日期為二零二三年十二月十五日之通函。

除上文所披露者外，自二零二三年十二月三十一日起及直至本年報日期，概無發生影響本集團的重要事項。

主要風險及不確定因素

本集團業務、財務狀況、經營業績及前景可能會受許多風險及不確定因素影響。

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

有關平板式脫硝催化劑市價的風險

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

有關依賴主要客戶的風險

本集團的客戶群高度集中。大多數客戶為大型燃煤電廠、脫硝EPC服務供應商及鍋爐製造商。截至二零二三年十二月三十一日止年度，對本集團最大客戶及五大客戶(中國大型國有發電集團)的銷售額合共分別佔本集團總收益的約36.3%及59.3%。無法與主要客戶維持業務關係、客戶業務出現不利轉變、投資策略轉變及/或下調對脫硝設備的投資增幅，則可能對本集團的業務、財務狀況或經營業績產生重大不利影響。

外匯風險

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

遵守法律法規

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

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

本集團業務主要透過本公司的附屬公司於中國大陸經營，而本公司本身於聯交所上市。就本公司所知，截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團遵守於所有重大方面對本公司業務及經營有重大影響之相關法律法規。

與本集團僱員、客戶及供應商的核心關係

工作環境質素

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

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

董事會報告

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

與本集團其他股東之關係

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

業績及分派

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第121頁隨附財務報表。

末期股息

董事會不建議派付截至二零二三年十二月三十一日止年度之末期股息(二零二二年：無)。

暫停辦理股份過戶登記

為釐定出席將於二零二四年六月二十日(星期四)舉行的股東週年大會及於會上投票的本公司股東身份，本公司將由二零二四年六月十七日(星期一)至二零二四年六月二十日(星期四)(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續，於此期間將不會辦理任何股份過戶登記。為符合資格出席應屆股東週年大會及於會上投票，所有股份過戶文件連同有關股票須於二零二四年六月十四日(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分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏道16號遠東金融中心17樓，辦理股份過戶登記手續。

財務摘要

本集團過去五個財政年度的綜合業績及資產和負債概要載於第188頁。

物業、廠房和設備

截至二零二三年十二月三十一日止年度的物業、廠房和設備變動詳情見綜合財務報表附註17。

股本

本集團及本公司股本的詳情載於本年報中標題為「綜合權益變動表」一節及綜合財務報表附註32。

主要客戶與供應商

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的最大客戶及五大客戶的總銷售額分別佔本集團總收入約36.3%及59.3%，而本集團的最大供應商及五大供應商的總採購額分別佔本集團總採購額約13.3%及37.5%。

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

股息政策

於決定是否建議派發股息及釐定股息金額時，董事會須考慮(其中包括)以下因素：

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

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

庫務政策

董事將繼續遵循審慎政策管理本集團現金並維持強勁及穩健的流動資金狀況，以確保本集團準備就緒從未來增長機遇中受惠。

購股權計劃

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

(a) 可供發行的股份數目上限

根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃可能授出的購股權所涉及的股份數目上限合共不得超過49,403,700股股份，即於本年報日期股份總數的8.33%（就此而言不包括因根據購股權計劃或本公司任何其他購股權計劃的條款已失效的購股權獲行使而可能已發行的股份）。倘本公司發出通函並經股東在股東大會批准及／或遵守上市規則不時規定的其他要求，董事會可：(i)隨時重新釐定該上限至股東在股東大會上批准當日已發行股份的10%；及／或(ii)向董事會特別選定的合資格參與者授出超過10%上限的購股權。

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

(b) 向各合資格參與者授出購股權的上限

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

(c) 股份價格

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

(d) 向關連人士授出購股權

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

(e) 購股權的行使時間及購股權計劃的有效期

購股權可根據購股權計劃的條款於購股權視為將予授出並獲接納日期後及自該日起十年期間屆滿前隨時行使。購股權可行使的期間將由董事會全權酌情釐定，惟不得於授出起計滿十年後行使購股權。購股權計劃獲批准當日起滿十年後不得再授出購股權。除非經本公司於股東大會或經董事會提前終止，否則購股權計劃自二零一五年十月十四日起十年期間內有效及有作用。購股權計劃的剩餘有效期約為1.5年。

(f) 根據購股權計劃已授出、行使、註銷或失效任何購股權之詳情

於報告期間內及直至本報告日期，概無根據購股權計劃授出、行使、註銷或已失效購股權。於二零二二年及二零二三年十二月三十一日，本公司購股權計劃項下並無尚未行使的購股權。

於截至二零二三年十二月三十一日止財政年度開始及結束時，購股權計劃項下可授出的購股權數目均為49,403,700份。

購股權計劃項下可供發行之股份數目為49,403,700股，佔本年報日期已發行股份之8.33%。

董事會報告

董事

於報告期間內及直至本年報日期出任董事的人士如下：

執行董事

趙姝女士(主席)

李可先生

非執行董事

李興武先生

獨立非執行董事

陳躍華女士

李民先生

王祖偉先生

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

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

董事資料變動

根據上市規則第13.51B(1)條，自本公司二零二二年年報日期起及直至本年報日期，本公司董事及最高行政人員的資料變動載列如下：

獨立非執行董事王祖偉先生(「王先生」)之資料有以下變動：

王先生辭任竣球控股有限公司(一間於聯交所上市之公司，股份代號：1481)，自二零二三年七月七日起生效。

有關董事之最新履歷詳情，請參閱本年報第42頁「董事及高級管理層履歷」一節。

獨立性確認書

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

董事的服務合約

所有執行董事已與本公司訂立服務合約，初步為期三年，直至根據服務合約之條款終止為止。全體非執行董事已與本公司簽訂委任函件，並無特定任期，直至根據委任函件之條款終止為止。根據服務合約或委任函件，任何一方均可隨時給予對方不少於三個月之書面通知以終止有關合約。

概無董事與本公司訂立本集團不可於一年內免付賠償(法定賠償除外)而終止的服務合約或委任函件。

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

退休福利計劃

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

董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於二零二三年十二月三十一日，本公司董事及最高行政人員於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的權益及淡倉，包括根據證券及期貨條例的有關條文本公司董事及最高行政人員被當作或視為擁有的權益及淡倉，或根據證券及期貨條例第352條且已經記錄在該條規定須予存置的登記冊內的權益及淡倉，或根據標準守則知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

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

董事會報告

附註：

1. 字母「L」指該人士於股份中的好倉。
2. 此百分比乃根據於二零二三年十二月三十一日的已發行股份494,037,000股股份計算。
3. 該等153,031,609股股份由趙女士全資擁有之Advant Performance Limited持有。根據證券及期貨條例，趙女士被視為於該等股份中擁有權益。
4. 該等51,075,015股股份由李先生全資擁有之EEC Technology Limited持有。根據證券及期貨條例，李先生被視為於該等股份中擁有權益。
5. 該等2,962,474股股份由李可先生全資擁有之Fine Treasure Asia Holdings Limited(「**Fine Treasure**」)持有。根據證券及期貨條例，李可先生被視為於該等股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零二三年十二月三十一日，概無董事或最高行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例)的股份、相關股份或債權證中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第352條須記錄在該條規定須予存置的登記冊內的權益及淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

主要股東於證券的權益

於二零二三年十二月三十一日，據董事所知，按照根據證券及期貨條例第336條須存置的股東登記冊所記錄，下列人士(本公司董事及最高行政人員除外)於本公司股份及相關股份的權益及淡倉(即擁有5%或以上權益)如下：

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

附註：

1. 字母「L」指該人士於股份中的好倉。
2. 此百分比乃根據於二零二三年十二月三十一日的已發行股份494,037,000股計算。

除上文所披露者外，於二零二三年十二月三十一日，董事概不知悉任何其他人士(本公司董事或最高行政人員除外)於本公司股份及相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部向本公司披露或須根據證券及期貨條例第336條登記在該條規定須予存置的登記冊內之權益或淡倉。

股票掛鈎協議

於二零二三年十一月六日，本公司與董事會主席、行政總裁兼執行董事趙姝女士(即認購人)訂立股份認購協議，據此，本公司已有條件同意配發及發行，而認購人已有條件同意按認購價每股認購股份0.048港元認購98,807,400股認購股份，總代價為現金4,742,755.2港元。認購事項已於二零二四年一月五日舉行之本公司股東特別大會上獲本公司獨立股東批准。證券及期貨事務監察委員會亦相應於二零二四年一月三日向本公司授予清洗豁免。由於股份認購協議項下的所有先決條件均已獲達成，故股份認購事項已於二零二四年一月二十六日進行，且本公司已根據於二零二四年一月五日舉行的本公司股東特別大會上向本公司獨立股東尋求的特別授權，於完成時按認購價每股認購股份0.046港元向認購人正式配發及發行98,807,400股認購股份。有關進一步詳情，請參閱本公司日期分別為二零二三年十一月六日、二零二三年十一月二十二日、二零二三年十二月十五日、二零二四年一月五日及二零二四年一月二十六日的公告以及本公司日期為二零二三年十二月十五日的通函。

除上文以及本年報第30頁「購股權計劃」一節所披露者外，本公司於截至二零二三年十二月三十一日止年度及直至本年報日期概無訂立或存續任何股票掛鈎協議。

融資租賃協議

於二零二三年十月二十五日，寧波銀行的全資附屬公司永贏金融租賃有限公司(作為出租人)已與本公司的間接全資附屬公司北京迪諾斯環保科技有限公司訂立融資租賃協議，據此，(i)承租人同意以代價人民幣5,000,000.00元(相當於約5,454,000.00港元)將租賃資產出售予出租人；及(ii)出租人同意將租賃資產回租予承租人，租期為24個月，租賃付款總額為人民幣5,362,858.00元(相當於約5,849,806.00港元)。有關進一步詳情，請參閱本公司日期為二零二三年十二月八日的公告。

董事收購股份或債權證的權利

除本年報第30頁所披露之購股權外，於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本公司、其附屬公司、控股公司或同系附屬公司並無參與任何安排，致使董事可藉購入本公司或任何其他法人團體的股份或債券而獲益。

管理合約

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

董事之交易、安排及合約權益

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

董事會報告

控股股東於合約中的權益

於報告期內，本公司控股股東或其附屬公司與本集團概無訂立任何重大合約。

獲准許的彌償條文

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

控股股東之競爭業務

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

趙姝女士及Advant Performance Limited(本公司控股股東(定義見上市規則))已向本公司確認，彼等及其緊密聯繫人士已遵守根據不競爭契據向本公司作出之不競爭承諾。獨立非執行董事已審閱遵守情況及不競爭承諾之執行情況，並確認於截至二零二三年十二月三十一日止年度均已遵守相關承諾。

除本集團業務外，截至二零二三年十二月三十一日止年度，概無執行董事或彼等各自聯繫人於與本集團業務競爭或可能競爭的業務中擁有任何權益。

關連方交易

本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度訂立的關連方交易詳情載於綜合財務報表附註36，且概無該等關連方交易構成上市規則第14A章界定的關連交易或持續關連交易。

可分派儲備

於二零二三年十二月三十一日，本公司並無可分派儲備(二零二二年：無)。

購買、出售或贖回上市證券

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

優先購買權

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

稅務寬免及豁免

本公司並不知悉股東因持有股份而可享有的任何稅務寬免及豁免。

遵守標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3之標準守則作為其自身有關董事進行證券交易的行為守則。經向本公司全體董事作出特別查詢後，各位董事已確認其於報告期間及直至本年報日期已遵守標準守則所載的準則要求。

公眾持股量充足性

根據本公司可獲得的公開資料及就董事所知，截至本年報日期，本公司一直維持上市規則所規定至少25%的最低公眾持股比例。

捐款

於報告期內，本集團並無作出任何慈善及其他捐款。

審核委員會審閱

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

審核委員會連同本公司核數師及管理層已審閱本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的經審核財務報表，並就審核、風險管理、內部監控及財務申報事項(包括本集團所採納的會計慣例及原則)作出討論。

更換核數師

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

承董事會命

趙姝

主席

香港，二零二四年三月二十六日

董事及高級管理層履歷

董事會

執行董事

趙姝女士，58歲，於二零一四年十一月七日獲委任為董事並於二零一五年十月十九日重新指定為執行董事。彼主要負責本集團整體管理。趙女士為董事會主席、本公司行政總裁及授權代表、提名委員會主席及薪酬委員會成員。趙女士亦為北京迪諾斯環保科技有限公司(「北京迪諾斯」)及固安迪諾斯環保設備製造有限公司(「固安迪諾斯」)之總經理。趙女士有逾25年的環保行業經驗。加入本集團前，趙女士曾於一九八八年八月至一九九八年二月擔任中國兵器工業第五設計研究院(現稱中國五洲工程設計有限公司，提供工程建設綜合服務的公司)的多個職務，離職前任工程師一職，主要負責協調不同專業人員完成電力項目的全部設計。一九九八年二月至二零零四年十二月，趙女士擔任中國華電工程(集團)有限公司(電力、石化、港口、冶金、採礦、市政及新能源工程等行業的專案建設及服務的總承包商)的多個職位，離職前任脫硫業務部常務副總經理，主要負責執行主要合約及採購合約。二零零五年二月至二零零六年二月，趙女士擔任國華荏苒環境工程有限責任公司(從事環境工程項目的公司)總經理助理，主要負責處理商業及法律事務。二零零六年三月至二零一一年五月，趙女士擔任中國大唐集團科技工程有限公司(電廠脫硝等發電業環保相關項目總承包商)的多項職務，二零一零年末前擔任環保事業部總經理，主要負責管理脫硫及脫硝業務。趙女士於一九八八年七月獲得上海機械學院(現稱上海理工大學)火電工程專業工學學士學位，於二零零六年十一月獲勞動和社會保障部職業技能鑒定中心授予高級項目管理師資格。

李可先生，56歲，於二零一五年二月九日獲委任為董事並於二零一五年十月十九日重新指定為執行董事。李先生亦為北京迪諾斯、固安迪諾斯及本公司副總經理，主要負責本集團的生產管理、設備管理、研發與品質控制。加入本集團前，他曾於一九九一年七月至一九九四年一月任機械工業第四設計研究院(工程管理及監理公司)助理工程師，主要負責發電站設計。一九九四年二月至二零一零年一月，李先生於倉紡(珠海)紡織有限公司(從事紡織產品製造的公司)擔任多個職位，離職前任工程部主管，主要負責設立及維護設備並加強技術改良。李先生於一九九一年七月獲得東南大學電廠熱能動力工程專業工學學士學位，二零一二年十月獲得中國機械工業科學技術獎(三等獎)。

非執行董事

李興武先生，57歲，於二零一四年十一月七日獲委任為董事並於二零一五年十月十九日重新指定為非執行董事。加入本集團前，李先生曾於一九八八年七月至二零零零年一月擔任中國電工設備總公司(現稱中國電力工程有限公司，從事EPC承包、整套設備供應、工程諮詢、工程設計、專案管理及監理、安裝調試、技術服務、電廠維護及營運)的多個職務，離職前任專案經理，主要負責為重要項目提供技術支持與建議並幫助促進技術革新。二零零零年一月至二零零九年七月，李先生擔任通達機械有限公司(從事各種通用機械、電氣設備及儀器儀錶產品銷售的貿易公司)專案經理，主要負責運輸與供水項目的實施及管理。自二零零九年八月，李先生創立中禹環境工程(北京)有限公司(工程項目承包商)，擔任董事長，主要負責策略規劃。

李先生於一九八八年七月獲得上海機械學院(現稱上海理工大學)熱能動力工程專業工學學士學位，一九九八年十月獲國家機械工業部授予熱能動力工程高級工程師資格。

董事及高級管理層履歷

獨立非執行董事

陳躍華女士，53歲，於二零二零年六月三十日獲委任為獨立非執行董事。陳女士為審核委員會主席。陳女士於投資銀行及商業銀行業擁有豐富經驗。一九九五年至二零零六年，彼於中國銀行(香港)有限公司任職，負責市場推廣及新股上市收款銀行服務及派息服務，其中包括併購、私有化、股份回購及配售。二零零六年至二零零九年，陳女士擔任中國工商銀行(亞洲)有限公司商業管理部門新股上市服務之主管，主管新股上市及上市相關業務及開發各種銀行產品。二零一二年至二零一九年，陳女士為博大金融控股有限公司董事及行政總裁，負責多項併購交易及私募股權基金設立。陳女士於二零零四年取得南澳洲大學工商管理碩士學位。

李民先生，博士，55歲，於二零一七年十一月一日獲委任為獨立非執行董事。李先生為薪酬委員會主席以及審核委員會及提名委員會之成員。李先生為河南科技大學車輛與交通工程學院能源與動力工程系研究人員，目前在該校任教授，主要負責教授及研究內燃機振動雜訊控制、內燃機結構有限元模擬(CAE)及柴油機尾氣後處理。於一九九一年七月至一九九六年二月，李先生於洛陽一拖公司技術中心任職助理工程師，主要負責發動機試驗及油泵設計工作。

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

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

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

王先生於財務和會計方面擁有超過33年經驗。他持有倫敦大學倫敦政治經濟學院(The London School of Economics and Political Science, The University of London)的法律學士學位。王先生亦持有英國威爾斯大學(The University of Wales)及曼徹斯特大學(The University of Manchester)共同頒發的工商管理碩士學位(遙距教學)。王先生為英國及威爾斯特許會計師公會和香港會計師公會的會員。

王先生現為利通平洋金融控股有限公司之執行董事及Joyas International Holdings Limited之非執行董事，該兩家公司的股份均於新加坡證券交易所上市。王先生現為GBA集團有限公司(其於聯交所主板上市，股份代號：0261)之執行董事。

此前，王先生曾擔任昂納科技(集團)有限公司(股份代號：877)(二零一零年至二零二零年)、敏華控股有限公司(股份代號：1999)(二零一零年至二零二二年)、南旋控股有限公司(股份代號：1982)(二零一六年至二零二二年)及竣球控股有限公司(股份代號：1481，前為8485)(二零一七年至二零二三年)之獨立非執行董事，上述公司均於聯交所主板上市。王先生亦曾擔任鴻偉(亞洲)控股有限公司(股份代號：8191)(二零一三年至二零一六年)及萬里印刷有限公司(股份代號：8385)(二零一六年至二零二零年)之非執行董事，該等兩間公司均於聯交所GEM上市，以及聯交所上市公司域高國際控股有限公司(股份代號：1621)(二零一七年至二零一九年)之非執行董事。王先生亦曾於Zibao Metals Recycling Holdings Plc(該公司股份於倫敦證券交易所的另類投資市場(AIM)上交易)擔任兼職執行董事(二零一四年至二零一九年)。

董事及高級管理層履歷

高級管理層

劉連超先生，49歲，於二零一五年五月八日獲委任為本公司其中一名聯席公司秘書及授權代表。劉先生亦為北京迪諾斯、固安迪諾斯及本公司副總經理，主要負責本集團人力資源管理及公司秘書事務。加入本集團前，劉先生曾於一九九九年六月至二零零一年三月擔任瀋陽戴姆勒克萊斯勒鐵路系統信號有限公司(主要從事鐵路信號系統設計的公司)技術員，主要負責技術工作。

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

陳其照先生，31歲，於二零二零年六月一日獲委任為本公司首席財務官。陳先生於二零一五年五月畢業於美國南加州大學工商管理專業。大學期間陳先生先後在北京華創的證券投行部、新加坡四維資本及上海中信銀行(國際)的融資部實習，有項目盡職調查和中國投資分析、企業上市、可換股債券和信託業務等方面的工作經驗。陳先生自大學畢業至今入職本公司財務部，擔任公司金融經理職務，主要工作是利用財務數據，優化公司營運管理，降低公司營運風險，提升公司盈利能力。陳先生為本公司主席、行政總裁及執行董事趙姝女士之子。

1. 關於本環境、社會及管治報告

本環境、社會及管治(「ESG」)報告(「ESG報告」)、「本報告」為迪諾斯環保科技控股有限公司(「本公司」)發佈的第七份ESG報告，旨在闡述本公司及附屬公司(統稱「我們」、「本集團」)在ESG範疇的可持續發展策略及績效。ESG報告應與「企業管治報告」章節一併閱覽，以便全面瞭解本集團的ESG表現。此ESG報告已經過董事會審閱及批准。

1.1. 報告範圍

ESG報告涵蓋的組織範圍為本公司及其附屬公司，包括北京迪諾斯環保科技有限公司(「北京迪諾斯」)及固安迪諾斯環保設備製造有限公司(「固安迪諾斯」)。ESG報告涵蓋的業務範圍包括辦公室營運和脫硝催化劑的研發、生產及銷售。ESG報告涵蓋的時間範圍與本年報一致，為2023年1月1日至2023年12月31日(「本報告期」)。

環境、社會及管治報告

1.2. 報告準則

ESG報告按照香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市規則附錄C2《環境、社會及管治報告指引》(「ESG指引」)所編製。本報告已遵守聯交所ESG指引上載列的強制披露規定及所有「不遵守就解釋」條文，並且以重要性、量化、平衡、一致性這四項匯報原則作為編製基礎。

重要性

- ESG報告旨在重點回應利益相關方關注的重要環境及社會議題，因此，我們透過重要性評估識別重要議題，包括邀請利益相關方參與問卷調查以及董事會釐定重要環境及社會議題，詳細的重要性評估過程及結果載於章節2.4.2「重要性評估」。

量化

- 為評估我們於環境及社會範疇的績效，我們提供了報告期內的量化關鍵績效指標(「KPI」)，並披露量化KPI所採用的標準、方法、假設及／或計算工具的資料，以及其所使用的轉換因素的來源。

平衡

- 環境、社會及管治報告不偏不倚地呈報我們的表現，避免可能會不恰當地影響報告讀者決策或判斷的選擇、遺漏或呈報格式。

一致性

- 我們採用了與過往報告期一致的統計方法，以提高環境及社會績效的可比性。

1.3. 報告語言

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

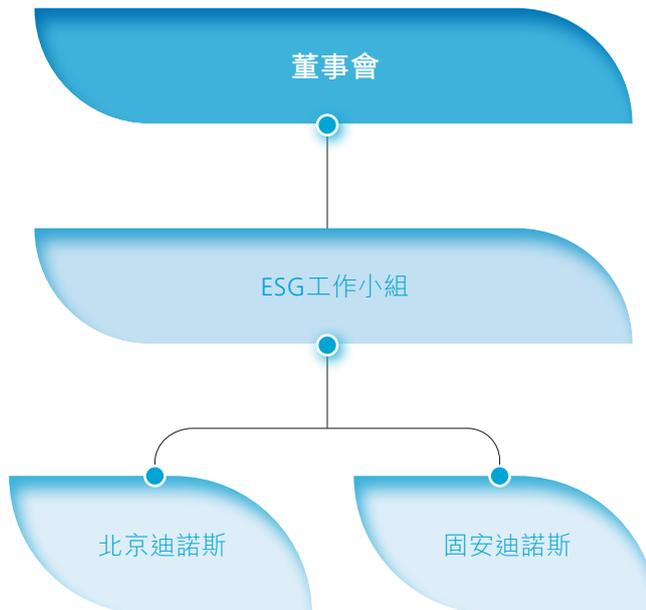
2. 可持續發展管治

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

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

2.1. ESG管治架構

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



環境、社會及管治報告

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

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

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

2.2. ESG風險評估及管理

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

本報告期內，本集團通過審視2022年的ESG風險結果，開展2023年度ESG風險評估。我們根據結果分析研判出本公司ESG風險的優次排列，有效識別重要的ESG風險，其中廢氣排放與管理以及數據安全／網絡攻擊為本集團重要性最高的ESG風險。

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

| 風險 | 風險程度 | 風險影響 | 管理措施 |
|---------|------|---|---|
| 廢氣排放與管理 | 高 | 企業若未做好廢氣的相應處理，有可能觸犯《中華人民共和國大氣污染防治法》等相關法律法規，影響企業的正常生產營運及聲譽，甚至導致企業面臨訴訟。 | <ul style="list-style-type: none"> 本集團貫徹落實《中華人民共和國大氣污染防治法》《河北省大氣污染防治條例》《重污染天氣重點行業應急減排措施制定技術指南(2020年修訂版)》《河北省重污染天氣八個行業應急減排技術指南》《廊坊市非重點行業重污染天氣差異化管理應急減排措施指導意見》等的法律、法規和規範性文件規定； |

環境、社會及管治報告

| 風險 | 風險程度 | 風險影響 | 管理措施 |
|----|------|------|---|
| | | | <ul style="list-style-type: none"> 集團結合實際情況，制定《重污染天氣應急回應操作方案》，科學、合理、有效、積極地建立重污染天氣應急回應機制，建立主動防禦、指揮有序、反應迅速、協調聯動、防範有利的空氣污染應急保障體系； 在重污染天氣期間，本集團採取相應的應急回應及減排措施。並成立重污染天氣應急小組，針對不同回應級別，減少污染物的排放，按照回應預警級別，在特殊情況下，按照上級政府的指示，落實限產、停產應急減排措施。 |

| 風險 | 風險程度 | 風險影響 | 管理措施 |
|---------------|------|--|--|
| 數據安全／ 網絡攻擊 | 高 | 企業營運當中涉及的客戶個人資料和公司機密可能會因為人員處理不當或被網路攻擊而洩漏。而未獲授權披露或使用個人敏感性資料可能令企業面臨訴訟或對聲譽造成不利影響。 | <ul style="list-style-type: none"> • 本集團重視對客戶隱私的保護，嚴密存儲客戶資料，以確保其不外洩； • 本集團已制定《公司保密管理制度（試行）》，規範各部門應負責的保密管理類型。由於市場行銷部獲取及存儲的客戶資訊較多，集團對其採取專門的信息加密措施，前期客戶信息表由各銷售經理交給區域總監，由市場部內勤匯總後交給事業部領導，其他人沒有許可權調取。已簽合同的項目資料統一保管； • 本集團與員工簽保密合約，確保員工遵守相關客戶隱私保密規定，完善保密工作管理。 |

| 風險 | 風險程度 | 風險影響 | 管理措施 |
|-------------|------|---|--|
| 供應鏈的可持續發展管理 | 高 | 企業的供應商主要包含原材料及設備類的供應商。供應鏈的不穩定會影響企業的生產成本及經營。 | <ul style="list-style-type: none"> • 本集團制定了《採購中心採購制度》《公司採購人員職業操守行為規見範》及《採購供應商管理制度》，以強化供應商管理。其中明確了供應商的評審標準和選拔流程，以確保所選供應商提供的產品和服務均滿足內部規定的品質、環境及社會要求； • 集團內部經市場調研提出候選名單後，組織不同部門共同成立供應商評選小組，通過實地考察等形式對供應商候選名單逐個評估、逐項打分，最後依照總分排序選取通過評選的供應商。評選合格的新供應商將被加入《合格外部供方清單》，表現最佳的供應商將被最終聘用。為確保所有供應商符合相關要求，我們對《合格外部供方清單》中的既有供應商進行年度審查，覆核供應商相關資質。於本報告期內，共審核28家供應商，並與165家供應商合作。 |

2.3. ESG管理體系、目標及績效

本集團始終致力於構建全面且完善的質量、環境及職業健康安全管理體系，旨在使本集團可持續發展的基礎得到持續強化。本集團構築的質量、環境和職業健康安全管理體系依據為GB/T 19001-2016/ISO 9001：2015《質量管理體系要求》、GB/T 24001-2016/ISO 14001：2015《環境管理體系要求及使用指南》及GB/T45001-2020/ISO 45001：2018《職業健康安全管理體系要求及使用指南》，本集團定期對其進行審查並對其進行更新，以保證其合乎國家及監管部門最新標準。北京迪諾斯與固安迪諾斯均已通過第三方機構審查檢定，且均已獲得相關質量管理體系、環境管理體系及職業健康安全管理體系的認證。

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

| 環境 | | 目標 | | |
|-------|-------------|---|--|-------|
| 方向性目標 | 指標 | 行動計劃 | 本報告期內採取行動 | 達成進度 |
| 節能目標 | 1. 提高能源使用效益 | 指派設備管理部制定檢修計劃，定期檢修耗能設備，對廠區內的電子設備定期進行維修及升級，以優化能源效率 | <ul style="list-style-type: none"> 定期進行設備檢查、維護及保養 制定設備保養計劃 | 持續進行中 |

環境、社會及管治報告

| 環境 方向性目標 | 指標 | 行動計劃 | 本報告期內採取行動 | 目標 達成進度 |
|-------------|---------------|---|---|------------|
| | 2. 提高低能耗設備普及率 | 更換淘汰高耗能設備、制定設備更換時間表等 | <ul style="list-style-type: none"> 更換或新增時優選節能降耗的產品或設備 | 持續進行中 |
| | 3. 推廣節能信息 | 提高員工對節能產品信息關注度，如參加節能環保產品博覽會、關注與節能相關的市場信息等 | <ul style="list-style-type: none"> 成立專門的市場及宣傳部 組織員工參加各種環保展會 市場及宣傳部工作人員收集節能相關資訊並向內部匯報 | 已完成階段性目標 |
| | 4. 節約用電 | 制定完善的節能管理工作計劃和措施，成立節約用電領導小組 | <ul style="list-style-type: none"> 夏季空調保持26攝氏度 下班後所有辦公室關閉電源 廠區改為採用LED照明方式 | 已完成階段性目標 |
| 節水目標 | 1. 節約用水 | 制定節水措施，例如在洗手間等場所張貼節約用水標識等 | <ul style="list-style-type: none"> 在衛生間，廚房張貼節水標識及宣傳標語 | 已完成階段性目標 |

| 環境 方向性目標 | 指標 | 行動計劃 | 本報告期內採取行動 | 目標 達成進度 |
|-------------|------------------------|--------------------------------------|---|--------------|
| | 2. 減少水資源 浪費 | 定期檢修辦廠區用水 裝置，確保無漏水現 象發生 | <ul style="list-style-type: none"> 定期檢查工廠管道系 統 對檢查中發現跑、 冒、滴及時維修 | 已完成階段性 目標 |
| 廢棄物產生 | 1. 減少有害 廢棄物 | 廠區LED燈安裝數據 (如LED燈數目及替代 傳統燈管佔比) | <ul style="list-style-type: none"> 截止2023年5月廠區 照明燈共1,111盞 LED燈979盞，佔比 88.12% 節能燈132盞，佔比 11.88% | 已完成階段性 目標 |
| 溫室氣體排放 | 1. 減少汽車 溫室氣體 排放物 | 公務車整體油耗或公 務車使用次數統計 | <ul style="list-style-type: none"> 2023年8月23日修訂 公司用車管理制度 | 已完成階段性 目標 |

環境、社會及管治報告

| 環境 方向性目標 | 指標 | 行動計劃 | 本報告期內採取行動 | 目標 達成進度 |
|-------------|-------------------|--|--|------------|
| | 2. 減少生產過程中溫室氣體排放物 | <p>計劃1：改進工藝，提高焙燒速率，利用產品焙燒自身發熱，減少焙燒用電</p> <p>實施步驟：通過改進配方和以前的烘乾方法以提高焙燒的穩定性。減少焙燒過程的時間，通過焙燒產品的自身發熱，減少用電量，預計縮短焙燒時間為原有時間的19%，用電量節約可大於19%</p> <p>計劃2：使用廢棄木托盤作為發貨用木方</p> | <ul style="list-style-type: none"> 2023年3月新配方開始實驗，2023年6月實驗成功，焙燒用電量下降 2023年起正式回收木托盤用於發貨，目前已經節省木方5立方米 | 已完成階段性目標 |

| 環境 方向性目標 | 指標 | 行動計劃 | 本報告期內採取行動 | 目標 達成進度 |
|-------------|---------|--|---|------------|
| | 3. 廠區綠化 | 維持廠區綠化率、植樹數目 定期澆灌、修剪廠區綠植 針對廠區內死亡綠植及時進行更換 辦公區綠植日常維護與更替 | <ul style="list-style-type: none"> 廠區於2023年5月移栽月季花苗數棵 播撒太陽花種和草籽約15平方米 | 已完成階段性目標 |

本集團每年訂立與質量、環境和職業健康安全相關恆常量化目標，以持續推行本集團可持續發展工作。為確保如期達成目標，我們為相關職能部門制定目標分工並定期檢視目標實現情況，本集團於2023年完成所有訂立的目標。以下為2024年所訂立的目標列表：

| 範疇 | 本集團為2024年訂立的目標 |
|------|-----------------------|
| 環境 | 100%符合與環境保護有關的法律法規和標準 |
| | 零環境污染事故 |
| 員工 | 安全事故發生率為0 |
| | 職業病發生率為0 |
| | 火災發生率為0 |
| 產品質量 | 採購產品合格率≥99% |
| | 產品交付合格率100% |
| | 客戶滿意率≥90% |
| | 合同履約率100% |

2.4. 利益相關方參與

2.4.1. 利益相關方溝通

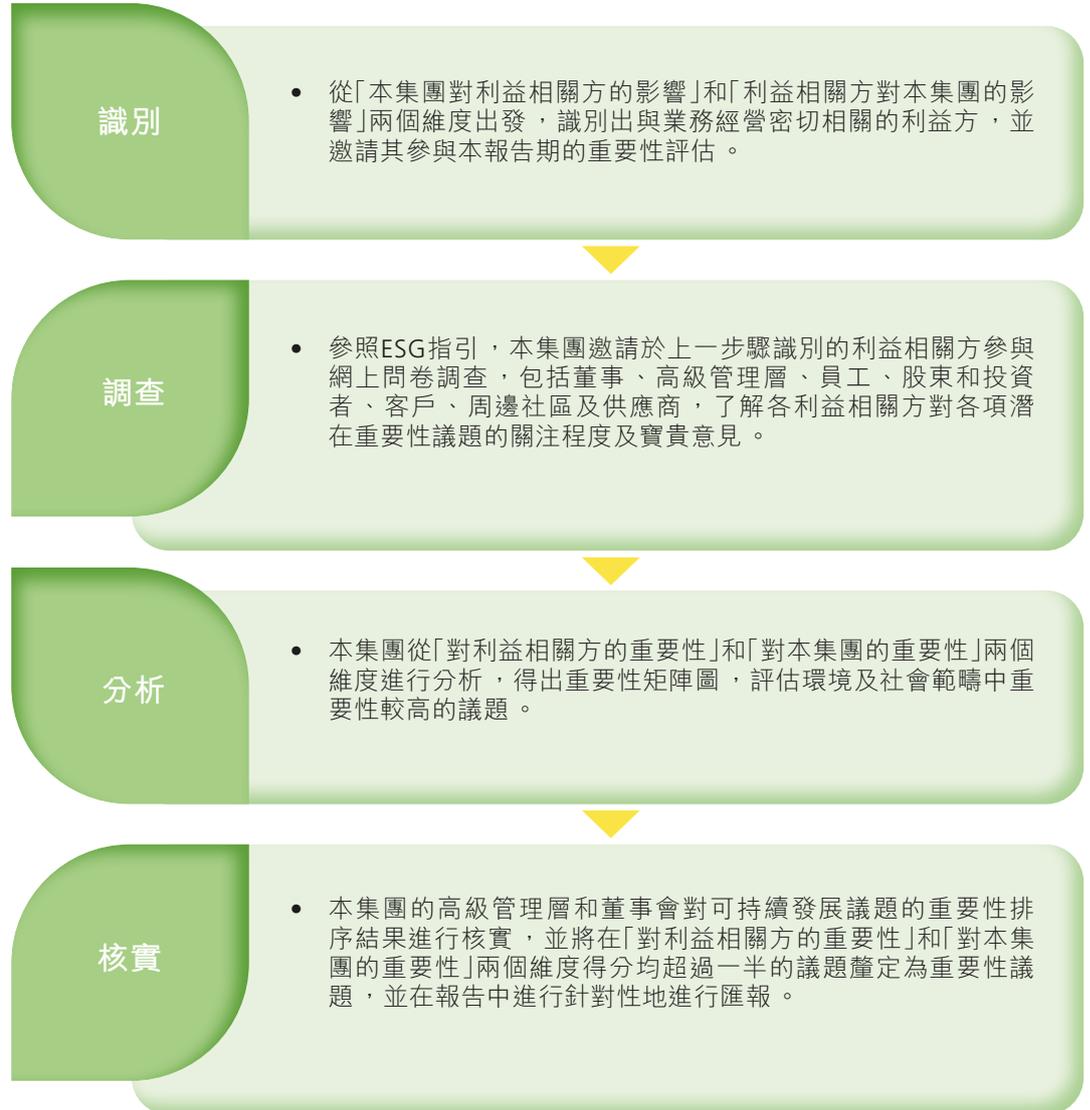
本集團的可持續發展與利益相關方密不可分，他們的意見與期望是驅動本集團可持續發展的關鍵力量。因此，本集團通過官方網站、郵件、股東大會、年報、中期報告、公告、通函、會議等形式與利益相關方保持著緊密的聯繫，以透徹深入地瞭解他們的期望、需求、所關注的可持續發展議題及意見建議，作為本集團提升可持續發展工作的重要依據，及作為重要參考以決定本報告的重點披露內容。本報告期內，各利益相關方對本集團的關注點及期望，以及本集團與其日常溝通途徑見下表：

| 利益相關方 | 需求與期望 | 回應 |
|--------|--|---|
| 政府相關部門 | 符合環境、安全等法律法規要求 | 加大安全隱患排查力度，積極配合相關部門的檢查；按規定做好環境保護相關措施 |
| 股東和投資者 | 業務發展、維持企業競爭力 | 制定符合本集團戰略的經營計劃，加強工業脫硝催化劑和車輛脫硝催化劑產品的研發、生產和銷售工作 |
| 客戶 | 產品符合相關的法律法規要求，保證產品質量和售後服務； 產品符合國家環保要求 | 緊跟最新環保政策和市場需求，豐富產品類型，致力於脫硝催化劑的研發工作；加強產品質量控制，提高產品質量 |
| 員工 | 合理的作息時間； 工作環境乾淨整潔 | 建立合理的作息時間表；安排專人對辦公場所和生產車間進行定期清掃 |
| 供應商 | 公平透明採購； 合作共贏 | 對供應商進行年度評估，建立合資格供應商名單，確保供應商提供的產品符合質量、環保及安全方面的要求 |
| 周邊社區 | 保護社區環境； 履行社會義務 | 強化脫硝催化劑減排技術，協助減少重點污染行業的排放；落實環境保護措施，加強環境管理；積極參與社區建設與公益事業 |

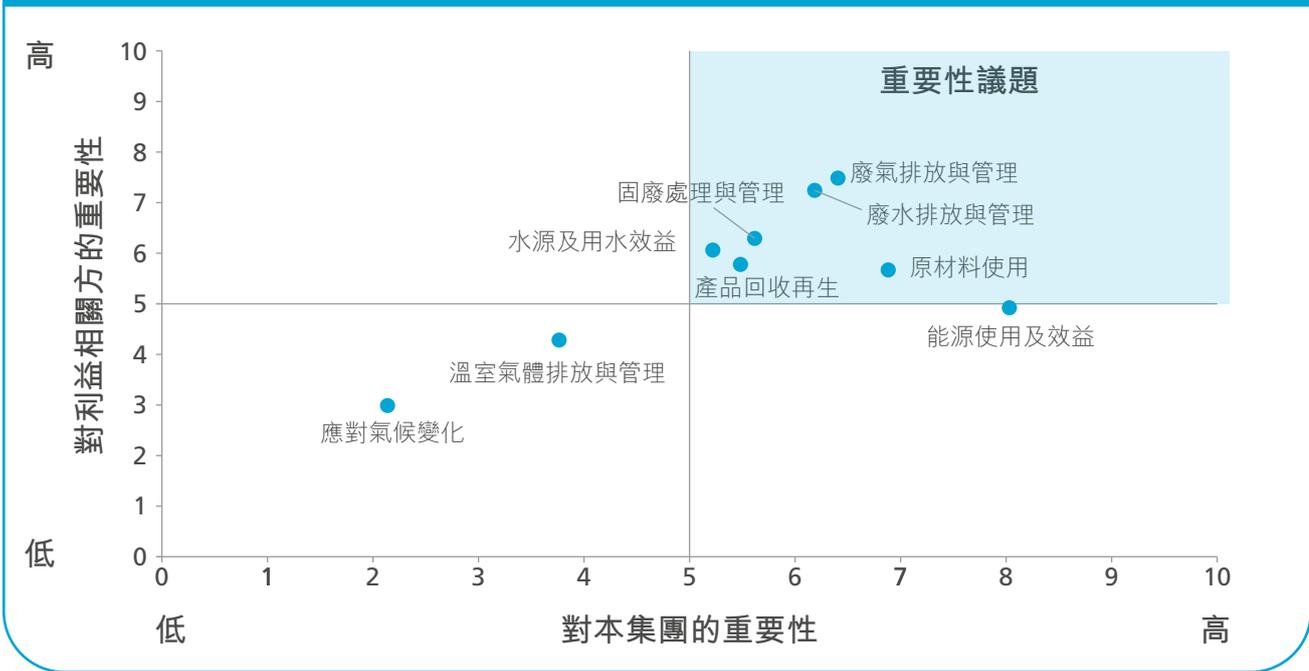
2.4.2. 重要性評估

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

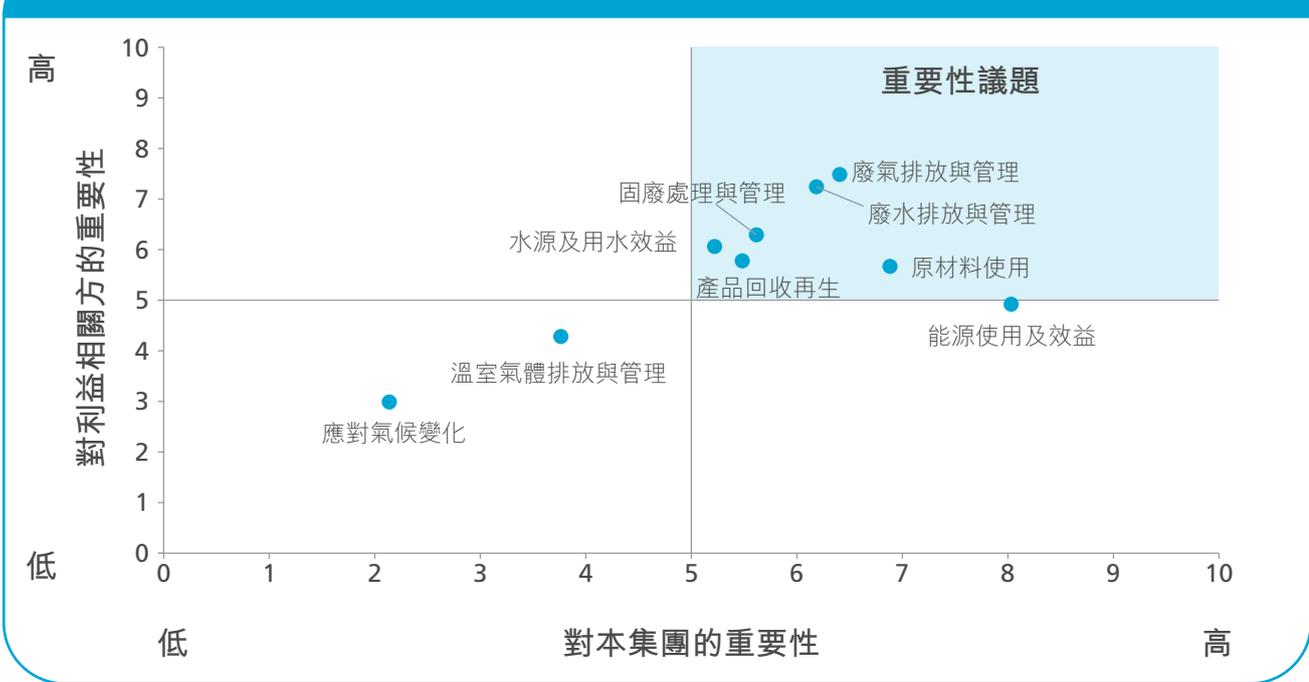
本集團重要性評估的程序包括以下四大步驟：



環境範疇重要性矩陣圖



環境範疇重要性矩陣圖



經上述步驟及環境層面、社會層面重要性矩陣圖分析後，本集團共總結出6項環境層面和8項社會層面重要性較高的議題，如下表所示。本集團將在後續章節重點披露本集團對該等議題的管理方式和績效。

| 重要性較高議題 | |
|---|--|
| 環境層面 | 社會層面 |
| <ul style="list-style-type: none"> • 廢氣排放與管理 • 廢水排放與管理 • 原材料使用 • 固廢處理與管理 • 產品回收再生 • 水源及用水效益 | <ul style="list-style-type: none"> • 員工健康與安全 • 勞工準則 • 僱傭政策與員工福利 • 員工發展與培訓 • 產品及服務質量 • 產品責任 • 技術與產品研發 • 供應鏈管理 |

3. 綠色營運

本集團主要的業務以環保科技為主，根據綠色營運的理念，將環境保護工作放在首位。對本集團相關業務開展具有重大影響的法律法規及國家標準，包括但不限於《中華人民共和國水法》、《中華人民共和國節約能源法》、《中華人民共和國環境影響評價法》、《中華人民共和國清潔生產促進法》、《中華人民共和國大氣污染防治法》、《中華人民共和國土壤污染防治法》、《國家危險廢棄物名錄(2021年版)》、《危險廢物貯存污染控制標準(GB/T 18597-2001)》、《京津冀及周邊地區落實大氣污染防治行動計劃實施細則》等。

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

3.1. 環境管理

為降低本集團日常營運對周邊環境所產生的影響，我們已制定了一系列科學合理的環境管理措施。透過從採購、銷售、產品技術開發、生產及售後服務各環節進行調查，我們可識別出重要的環境因素並評估這些因素對環境造成的影響，以便採取針對性的後續措施。在報告期內，我們已列明瞭《重要環境因素清單》以及編製針對財務部、綜合辦公室、技術研發部、工業催化劑事業部等部門的《環境因素匯總及評價表》。在報告期內，我們已聘請第三方檢測機構對本集團的廢氣、廢水及噪聲排放進行檢測，結果顯示各方面排放均已達標。本集團致力於有效地控制自身營運上可能對環境產生的不利影響，同時降低對環境和天然資源的消耗，積極擔負起自身的環境責任，持續為未來的可持續發展作出貢獻。

3.1.1. 大氣污染物及溫室氣體排放

本集團所產生的大氣污染物主要來自產品生產工序，包括混煉工序、工業板式烘乾工序、柴油機烘乾和焙燒工序以及工業蜂窩陳化和焙燒工序中產生的顆粒物、二氧化硫和氮氧化物。為此，我們積極制定相關內部政策及目標，並通過使用如布袋除塵器、噴淋塔等廢氣治理設施的方式以著手減少大氣污染物排放。

本集團貫徹落實《中華人民共和國大氣污染防治法》、《河北省大氣污染防治條例》、《生態環境部重污染天氣重點行業應急減排措施制定技術指南(2020年修訂版)》、《河北省重污染天氣八個行業應急減排技術指南》、《廊坊市非重點行業重污染天氣差異化管理應急減排措施指導意見(暫行)》等法律、法規和規範性文件規定。在報告期內，本集團對所制定的《重污染天氣應急響應操作方案》進行修訂，本年度針對組織機構的職責、排污節點的識別以及不同預警級別下的應急減緩措施等方面的細節內容進行了完善與補充。我們將持續建立空氣污染應急保障體系和提高重污染天氣的應對能力，確保在重污染天氣期間，能夠快速、高效、有序地啟動各項應急措施，最大限度減緩空氣污染程度和保障群眾身體健康。

同時，我們也同樣關注營運過程中的溫室氣體排放，根據所制定的排放目標及減排策略逐步落實相關措施並持續優化。北京迪諾斯的主要溫室氣體排放來自於辦公場所的用電以及車輛燃油燃燒，固安迪諾斯的主要溫室氣體排放則源於生產設備的天然氣燃燒。為此，我們在報告期內持續落實減排措施，包括提升員工的低碳出行和環保意識，如號召員工搭乘公共交通上下班、鼓勵員工共同參與植樹活動、盡量以線上形式召開內、外部會議減少商務旅行；以及加強對能源使用的管理，如辦公時間外斷電減少不必要的能源浪費、廠區照明系統實施節能降耗改造、多採用電焙燒爐進行生產以減少單位產品能耗水平等。

本集團依據自身業務特點、同行企業實踐及行業發展趨勢制定了多項減排目標。在本報告期內，我們已達成上年度針對汽車排放、生產過程排放及廠區綠化三方面所設定的階段性目標，已落實的相關行動和成效包括但不限於：修訂公司用車管理制度，鼓勵採用公共交通工具出行；成功改進焙燒工藝，使焙燒用電量大幅降低超過19%；廠區已全面更換並採用LED或節能照明系統；維持廠區現有綠化率，綠化面積約15平方米等。此外，我們將持續對廠區的生產和電子設備進行升級淘汰，制定相應地保養和更換計劃，為集團未來的綠色低碳轉型打好基礎。

案例：固安迪諾斯蜂窩產品生產車間尾氣排放設備



在脫硝劑的製造工序中，混煉及烘乾過程會產生少量粉塵，而陳化和焙燒工序則會產生粉塵、二氧化硫和氮氧化物。固安迪諾斯所有生產工序的排氣口均設置布袋除塵器及噴淋塔等廢氣處理設施，確保廢氣達到《大氣污染物綜合排放標準》(GB 16297-1996)或《工業爐窯大氣污染物排放標準》(DB13/1640-2012)的要求後方可進行排放，嚴禁不經處理直接排放。

3.1.2. 污水排放

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

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

於本報告期內，本集團排放污水量為1,072公噸，較2022年增加了201¹公噸。

3.1.3. 廢棄物處置

本集團著力於強化對廢棄物的管理，嚴格依照《一般工業固體廢物和填埋污染控制標準》(GB 18599-2020)《危險廢物貯存污染控制標準》(GB 18597-2023)等國家相關法律法規對所產生的廢棄物進行處理，包括包裝、貯存、填埋處置等各個方面。根據最新政策變化，本集團在報告期內對所制定的《固安迪諾斯危險廢物管理制度》和《固安迪諾斯危險廢物應急預案》進行修訂，明確了各類危險廢物的內部管理、台賬建立及事故報告各環節的要求，包括針對相關事故發生時各人員的職責及響應措施等。

本集團的有害廢棄物主要來源於生產過程中產生的廢液壓油、廢油棉絲、廢切削液及廢漆桶；污水處理中產生的廢棄污泥；日常辦公室營運中產生的廢電池、廢墨盒及廢棄電子產品。我們已設立專門的廢棄物收集和存放區，以及清晰的存放標籤和用台帳紀錄，指定專人對其進行檢查和管理，以杜絕有害廢棄物混入其他無害廢棄物的可能。在本報告期內，所產生的廢切削液均根據規定對其轉移的相關信息進行記錄，如廢物信息、運輸信息及接收信息等，確保有害廢棄物委託給具有合格資質的第三方處理單位統一處理及安全處置，以求廢棄物的安全處置率達100%。

¹ 此處核實並更正2022年度的污水排放量為871公噸。

在無害廢棄物的方面，本集團已對生產過程中所產生的粉塵和切屑、日常營運產生的廚餘垃圾和生活垃圾等實施廢物分類並集中儲存，最後統一交由當地的物業公司進行處置。我們致力於進一步減少無害廢棄物。為此，我們在辦公區域設立了專門的廢紙存放區，鼓勵員工減少必要紙張使用的同時，對廢紙進行二次利用，如使用反面打印或進行其它方式的再次有效利用，提高員工進行廢物回收和利用的意識。

目前，本集團已制定減少廢棄物的各類目標並根據措施落實情況持續對目標進行優化，為更好實踐減廢目標，我們積極尋求廢棄物循環再用的措施，將日常生產及營運過程中產生的廢棄物物盡其用，減少資源浪費。我們持續推廣光盤行動，拒絕食堂內的食物浪費，不提供一次性餐具，鼓勵員工自帶餐具，並且進行垃圾分類以及垃圾分類知識的宣傳和培訓。同時，本集團推行無紙化辦公，內部資料採用電子形式進行發送，鼓勵員工對必要紙張使用採用正反面打印，以及辦公用品按需購買。

案例：固安迪諾斯廢切削液儲存設施



為確保危險廢物處置方式符合法律法規和減少相關事故發生的可能性，本集團在固安迪諾斯設立危險廢物專用儲存點，並配備相關消防器材及明確標識對產生的各類有害廢棄物進行管理。



案例：北京迪諾斯垃圾分類處



為提升廢棄物資源利用率，北京迪諾斯設立了明顯醒目的分類垃圾桶，分為有害垃圾、可回收物和其他垃圾。同時，本集團進行了垃圾分類的宣傳和知識培訓。經過集團的培訓、宣傳和強調後，員工能自覺地對垃圾進行分類處理。這些措施有助於減少垃圾的浪費，提高廢棄物的再利用率，從而對環境保護作出積極貢獻。

3.1.4. 噪聲管理

本集團的主要噪聲源自固安迪諾斯的生產設施運行。為此，本集團制定了《噪聲控制程序》以強化對噪聲的管理，致力於最大限度地減少噪聲污染。此外，我們採取了以下措施來減少生產設施中的噪聲產生和傳播：

本集團定期進行噪聲防治情況檢查，並對廠區內產生的噪聲進行定期監測，以確保日常營運和生產過程中產生的噪聲符合法律規定。這些舉措有助於保障工作環境的品質，降低對周邊環境及居民的干擾，促進企業與社會的和諧發展。

噪聲管理措施

- 測量新安裝設備的噪聲值，並對不符合標準的設備採取適當的降噪措施
- 制定設備操作規程，防止因操作不當而產生的噪聲
- 定期維修及保養設備，確保設備正常運轉，降低噪聲

3.1.5. 氣候變化

隨著國際上針對氣候相關信息方面披露要求的逐步收緊，各地區也正考慮修訂相關報告指引和規定。為積極響應香港本地和國內的雙碳政策並為未來氣候相關工作打下基礎，在本報告期內，我們針對氣候相關風險開展了識別和評估工作，制定了本集團2023年度氣候風險清單並採用問卷形式對所識別的氣候相關風險進行評估。

我們選取了聯交所推薦的棕色氣候情景組合，基於本集團內部現有措施、價值鏈和營運地點的政策因素以及氣候相關信息披露工作組(TCFD)建議的風險因素，同時分析業內的披露情況和各類型風險對本集團的營運、財務等多方面的潛在影響，建立本集團的氣候風險清單。通過邀請集團各部門參與問卷調查，分別從「影響力」和「可能性」兩個維度對各風險進行評分，我們識別並定義了影響程度為「中」的風險是對集團而言重要的氣候風險。

為應對氣候變化所帶來的潛在影響，我們已逐步落實相關工作和措施，如制定《雨季防洪應急預案》，確保公司在汛期雨季發生突發情況時，能最大限度地避免或減輕事故造成的損失，確保公司人員和財產安全；與此同時本集團亦逐步加強內部的環境管理措施，減少自身排放並提高生產設備的能耗效益，以響應因氣候變化而帶來的政策和市場需求。

下表對本年度所識別的重要氣候風險及本集團目前的管理現狀進行了總結。未來，我們將進一步完善推進氣候變化相關工作，針對未有制定相關應對措施的風險，考慮集團內部實際情況進行規劃和落實，積極參與應對氣候變化所帶來的挑戰。

環境、社會及管治報告

| 氣候風險分類 | 潛在氣候風險 | 影響程度 | 風險描述 | 管理現狀 |
|---------|------------------|------|--|--|
| 政策及法律風險 | 對現有產品和服務更嚴格的政策監管 | 高 | 因政策變化而導致的現有資產的減值和提前報廢；或為了回應監管要求，現有業務需要進一步向低碳產業傾斜，導致企業營業成本增加；例如2022年國家發展改革委等部門關於印發《促進綠色消費實施方案》，促進綠色低碳產品的供應和消費 | <ul style="list-style-type: none"> 強化脫銷催化減排技術，協助減少重點污染行業的排放，落實環境保護措施，加強環境管理 |
| | 更嚴格的排放披露要求 | 高 | 中國內地和香港政府積極採取措施實現碳中和，企業溫室氣體排放管理需加強，否則面臨監管違規風險 | <ul style="list-style-type: none"> 減少汽車溫室氣體排放物：2023年8月23日修訂公司用車管理制度 |

| 氣候風險分類 | 潛在氣候風險 | 影響程度 | 風險描述 | 管理現狀 |
|---------|-----------|------|--|---|
| 急性實體風險 | 極端天氣事件 | 中 | 因自然災害(如洪水、颱風等)等事件，導致：公司及設備供貨商營運地點、資產損壞，亦對員工人身安全造成威脅，影響業務正常營運，對企業帶來不利影響 | <ul style="list-style-type: none"> 固安迪諾斯制訂《雨季防洪應急預案》。確保公司在汛期雨季發生突發情況時，能迅速有效地開展救災行動，最大限度地避免或減輕洪澇災害事故造成的損失，確保公司人員和財產安全，保證公司生產秩序的有效進行，滿足客戶要求。 |
| 政策及法律風險 | 對溫室氣體排放定價 | 中 | 政府推出多項徵費，包括碳稅、碳排放權、燃油稅等，碳定價制度可能會影響到化學品市場，導致原材料成本升高或是供應鏈會斷或出現供應短缺 | <ul style="list-style-type: none"> 暫未設定相關應對措施 |

| 氣候風險分類 | 潛在氣候風險 | 影響程度 | 風險描述 | 管理現狀 |
|---------|--------------------|------|---|--|
| 慢性實體風險 | 長期的全球氣候模式變化帶來的不利影響 | 中 | 長期惡化的氣候模式對公司營運區域的經濟產生影響，一般而言，氣候模式的改變會增加資本成本、營運成本、人力資源成本、保險費成本，以及在自然災害高發地區的資產保險可能會減少供應 | <ul style="list-style-type: none"> 暫未設定相關應對措施 |
| 政策及法律風險 | 嚴格的監管要求導致客戶需求變化 | 中 | 由於能源轉型政策，導致火電行業燃煤機組量在未來會減少，影響公司產品的銷售市場空間；例如《「十四五」可再生能源發展規劃》要求：全球新增發電裝機中可再生能源約佔70%，意味著燃煤發電機數量將減少，公司產品市場銷售空間將減少 | <ul style="list-style-type: none"> 緊跟最新環保政策和市場需求，豐富產品類型，致力於脫硝催化劑的研發和技改工作 加強產品質量控制，提高產品質量 |

| 氣候風險分類 | 潛在氣候風險 | 影響程度 | 風險描述 | 管理現狀 |
|--------|----------------|------|--|--|
| 技術風險 | 用低碳方案替代現有產品與服務 | 中 | 支持向節能低碳經濟體系轉型的技術改進或創新可能會給公司帶來風險，例如新技術的研究與開發的開支、新業務影響現有業務的需求、採用新技術和流程所帶來的安全問題及維護成本上升等 | <ul style="list-style-type: none"> • 使用廢棄木托盤，作為發貨用木方 • 對供應商進行年度評估，建立合資格供應商名單，確保供應商提供的產品符合質量、環保及安全方面的要求 |

環境、社會及管治報告

| 氣候風險分類 | 潛在氣候風險 | 影響程度 | 風險描述 | 管理現狀 |
|--------|----------|------|---|--|
| | 低碳技術轉型開支 | 中 | 改用新能源／節能設備以替換傳統能源／高能耗、落後設備，造成現有設備的提前報廢，使得營運費用上升 | <ul style="list-style-type: none"> • 提高能源使用效益：指派設備管理部制定檢修計劃，定期檢修耗能設備，將廠區內的電子設備定期接受維修及升級，以優化能源效率 • 提高低能耗設備普及率：更換淘汰高耗能設備，制定設備更換時間表等 • 提高能源使用效率：減少生產過程中溫室氣體排放物 |

3.2. 資源使用

3.2.1. 能源和水資源使用

本集團的能源消耗以外購電力及天然氣為主，用水主要源於市政自來水廠的淡水供應。為減少資源耗損，完善並落實本集團節能節水措施，我們已制定《節能降耗管理程序》要求設備管理部對電力消耗、天然氣消耗以及水資源消耗進行定期紀錄，結合年度產品產量的情況制定年度能源消耗計劃，下達到責任部門分別執行並考核每月的完成情況。

本報告期內，本集團實施的節能、節水措施包括：



節能措施

- 制定節能管理計劃(如：空調保持26攝氏度、照明系統設置關閉時間)防止浪費
- 制定保養計劃定期檢修設備，優化設備能源效率
- 為高能耗設備制定更換時間表，新增設備優選節能降耗產品
- 廠區全面採用LED和節能燈照明，降低用電功率
- 改進焙燒方式，提升了能源效率



節水措施

- 張貼節水標識和節水宣傳標語
- 定期檢查工廠管道系統
- 對檢查中發現跑、冒、滴及時維修
- 循環利用制水設備的廢水，用於噴淋塔和洗地

環境、社會及管治報告

由於以上措施的執行和落實到位，本集團於本報告期內沒有出現能源及水資源的異常使用情況。此外，固安迪諾斯達成單位產品能耗減少2%的節能成果。本集團會在未來持續探索節能節水的新方式，並設立盡可能提高能源使用效益、減少用水量等目標，促進相關措施的落實情況，繼續完善集團環境數據管理系統，並及時統計及對外披露所取得的成果。

案例：固安迪諾斯焙燒方式改進



(改進前)

將原有橫燒形式改為豎燒形式，大大提高了焙燒的能耗效率。據內部統計數據顯示該改進方式每年可節約耗電高達5萬度，按每度電0.8元估算可節約電費開支約4萬元人民幣。

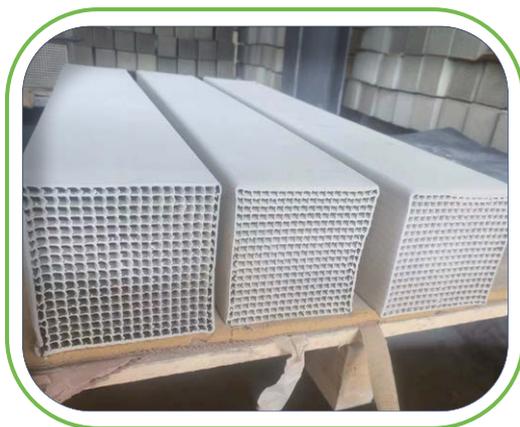


(改進後)

3.2.2. 原材料及其他資源耗用

秉持著「物盡其用，減少浪費」的原則，本集團一直致力於減少生產過程中的原材料和包裝材料的使用。在本報告期內，固安迪諾斯持續採用蜂窩包裝替代鋼帶的措施，預計每年可節約6噸鋼帶材料的消耗，約節省4萬元人民幣的包裝材料費用，同時也減輕了客戶的垃圾處理費用。針對原材料耗用方面，我們進一步研發了薄壁產品，使得單位產品重量大幅下降進而減少了原材料的消耗。這些措施不僅有助於減少浪費，還有助於提高生產效率和節約成本，展現了本集團在可持續發展方面的積極貢獻。

案例：薄壁產品開發



於報告期內，本集團成功開發出了薄壁產品，在保證了產品本身性能的基礎上，大幅減少了各種原材料的使用。根據內部數據統計顯示22孔的單位立方米產品重量由410千克減少至360千克。

3.3. 環境數據

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

3.3.1. 排放數據

| | | 數據 ^{2, 3} | | |
|--------------------|----|--------------------|-------|-------|
| 排放物 | 單位 | 2023 | 2022 | 2021 |
| 大氣污染物 ⁴ | | | | |
| 二氧化硫 | 公噸 | 0.025 | 0.019 | 0.017 |
| 氮氧化物 | 公噸 | 0.163 | 0.115 | 0.122 |
| 一氧化碳 | 公噸 | 0.174 | 0.139 | 0.143 |
| 顆粒物 ⁵ | 公噸 | 0.025 | 0.014 | 0.015 |

2 數據範圍包括位於北京的辦公室和固安的生產工廠。

3 本集團的環境數據密度以每立方米催化劑生產量計算。2023年的催化劑生產總量為13,521.394立方米，包括平板式催化劑、蜂窩式催化劑和車輛催化劑的生產量。

4 此大氣污染物排放的計算範圍包括固定源、生活煮食、汽車及機械的燃料使用。固定源排放的計算方法參考固安迪諾斯建設項目環境影響報告，生活污染源排放的計算方法參考2021年中華人民共和國生態環境部發佈的《排放源統計調查排污核算方法》。汽車排放的計算方法及相關排放係數乃參考中華人民共和國生態環境部發佈的《道路機動車大氣污染物排放清單編製技術指南(試行)》。本集團於機械產生大氣污染物排放其計算方法及相關排放係數乃參考中華人民共和國生態環境部發佈的《非道路移動源大氣污染物排放清單編製技術指南(試行)》。

5 生產過程排放的粉塵按除塵器99%的除塵效率以及所收集的粉塵重量進行估算。

| | | 數據 ^{2, 3} | | |
|-------------------------|---------------------|--------------------|-----------|-----------|
| 排放物 | 單位 | 2023 | 2022 | 2021 |
| 溫室氣體排放 | | | | |
| 溫室氣體總排放 | 公噸二氧化碳當量 | 5,258.973 | 4,156.536 | 3,733.712 |
| 溫室氣體總排放密度 | 公噸二氧化碳當量／ 立方米生產量 | 0.389 | 0.379 | 0.443 |
| 範圍一：直接排放 ⁶ | 公噸二氧化碳當量 | 1,167.405 | 938.541 | 837.183 |
| 範圍一：直接排放密度 | 公噸二氧化碳當量／ 立方米生產量 | 0.086 | 0.086 | 0.099 |
| 範圍二：能源間接排放 ⁷ | 公噸二氧化碳當量 | 4,001.451 | 3,205.794 | 2,882.692 |
| 範圍二：能源間接排放密度 | 公噸二氧化碳當量／ 立方米生產量 | 0.296 | 0.292 | 0.342 |
| 範圍三：其他間接排放 ⁸ | 公噸二氧化碳當量 | 34.136 | 12.201 | 13.837 |
| 範圍三：其他間接排放密度 | 公噸二氧化碳當量／ 立方米生產量 | 0.003 | 0.001 | 0.002 |

- 6 此溫室氣體排放(範圍一)的計算範圍包括固定源及煮食、汽車及機械的燃料使用，製冷劑使用以及新種植樹木的減排量。固定源的計算方法參考中國國家發展和改革委員會發佈的《工業其他行業企業溫室氣體排放核算方法與報告指南(試行)》。汽車燃料使用的溫室氣體排放的計算方法及相關排放系數計算參考自中國國家發展和改革委員會發佈的《陸上交通運輸企業溫室氣體排放核算方法與報告指南(試行)》。機械燃料使用的溫室氣體排放計算方法及相關排放系數參考中國國家發展和改革委員會發佈的《工業其他行業企業溫室氣體排放核算方法與報告指南(試行)》及美國國家環境保護局發佈的《Greenhouse Gas Inventory Guidance - Direct Emissions from Mobile Combustion Sources》。製冷劑使用的排放計算方法及相關排放系數計算參考IPCC發佈的《Fifth Assessment Report》。本集團共栽有兩棵樹木，有關樹木減排量的計算方法及相關減排系數乃參考香港機電工程署和香港環境保護署共同發佈的《香港建築物(商業、住宅或公共用途)的溫室氣體排放及減除的核算報告指引》。
- 7 此溫室氣體排放(範圍二)的計算範圍包括外購電力。由於2023年度全國電網平均排放因子暫未發佈，2022及2023年電力使用產生的溫室氣體排放的計算方法及相關排放系數均參考生態環境部發佈的《關於做好2023-2025年發電行業溫室氣體排放報告管理工作的通知》中註明的2022年全國電網平均排放因子：0.5703t CO₂/MWh。2021年電力使用產生的溫室氣體排放的計算方法及相關排放系數乃參考生態環境部發佈的《企業溫室氣體排放核算方法與報告指南發電設施(2021年修訂版)》(徵求意見稿)修訂說明。
- 8 此溫室氣體排放(範圍三)的計算範圍包括員工乘坐飛機出外公幹，其計算方法及相關排放系數乃參考聯合國屬下機構國際民用航空組織的碳排放計算器。

環境、社會及管治報告

| | | 數據 ^{2, 3} | | |
|----------------------|-----------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 排放物 | 單位 | 2023 | 2022 | 2021 |
| 無害廢棄物產生 | | | | |
| 無害廢棄物總量 | 公噸 | 12.584 | 14.623 | 15.280 |
| 無害廢棄物密度 | 公噸/立方米生產量 | 0.001 | 0.001 | 0.002 |
| — 生活垃圾及廢品廢棄物 | 公噸 | 10.223 | 9.140 | 7.936 |
| — 廚餘 | 公噸 | \ | 2.200 | 4.416 |
| — 生產廢料 | 公噸 | 0.300 | 1.080 | \ |
| — 紙張 | 公噸 | 0.111 | 0.103 | 0.168 |
| — 粉塵 | 公噸 | 1.950 | 2.100 | 1.800 |
| 有害廢棄物產生 | | | | |
| 有害廢棄物總量 (墨盒及電池除外) | 公噸 | 3.000 | 3.150 | 3.110 |
| 有害廢棄物密度(墨盒除外) | 公噸/立方米生產量 | 2.219×10^{-4} | 2.872×10^{-4} | 3.686×10^{-4} |
| — 廢液壓油 | 公噸 | \ | 0.450 | 0.710 |
| — 廢漆桶 | 公噸 | \ | \ | \ |
| — 廢污泥 | 公噸 | 3.000 | 2.700 | 2.400 |
| — 墨盒 | 個 | 4 | 1 | 2 |
| — 電池 | 個 | 8 | \ | \ |

3.3.2. 資源使用數據

| 資源使用 | 單位 | 用量 | | |
|---|--|------------|------------|------------|
| | | 2023 | 2022 | 2021 |
| 能源使用 ⁹ | | | | |
| 總能源耗量 | 千個千瓦時 | 12025.303 | 9,491.956 | 8,360.469 |
| 總能源耗量密度 | 千個千瓦時／立方米生產量 | 0.889 | 0.865 | 0.991 |
| 間接能源 | | | | |
| 用電量 | 千個千瓦時 | 7,016.397 | 5,621.242 | 4,933.974 |
| 用電量密度 | 千個千瓦時／立方米生產量 | 0.519 | 0.513 | 0.585 |
| 直接能源 | | | | |
| 天然氣用量 | 萬立方米 | 53.992 | 41.753 | 36.851 |
| 天然氣用量密度 Intensity of natural gas consumption | 萬立方米／立方米生產量 10 thousand m ³ per m ³ of production | 0.004 | 0.004 | 0.004 |
| 汽油用量 Gasoline consumption | 公升 Litre | 20265.961 | 15,919.630 | 14,328.000 |
| 汽油用量密度 | 公升／立方米生產量 | 1.499 | 1.451 | 1.698 |
| 柴油用量 | 公升 | 3,623.000 | 2,240.000 | 2,827.500 |
| 柴油用量密度 | 公升／立方米生產量 | 0.268 | 0.204 | 0.335 |
| 水資源使用 | | | | |
| 市政供水 | 公噸 | 22,813.000 | 20,008.000 | 17,191.000 |
| 市政供水密度 | 公噸／立方米生產量 | 1.687 | 1.824 | 2.038 |

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

| 資源使用 | 單位 | 用量 | | |
|----------------------|-----------|-----------|---------|---------|
| | | 2023 | 2022 | 2021 |
| 包裝材料使用 ¹⁰ | | | | |
| 木 | 公噸 | 74.904 | 56.936 | 25.980 |
| 塑膠 | 公噸 | 3.745 | 2.847 | 1.560 |
| 紙 | 公噸 | 0.375 | 0.285 | 0.220 |
| 金屬 | 公噸 | 936.300 | 711.700 | 351.600 |
| 包裝材料總用量 | 公噸 | 1,015.324 | 771.767 | 379.361 |
| 包裝材料 總用量密度 | 公噸／立方米生產量 | 0.075 | 0.070 | 0.045 |

4. 以人為本

為建立良好的企業文化和工作氛圍，促進員工的個人成長和事業發展，進而推動企業的長遠發展，本集團始終秉持著「員工為企業最重要、最珍貴的組成部分」的理念，在經營過程中堅持員工與企業共同前進與發展的準則。我們始終堅持為員工提供舒適優良的工作環境，確保員工身心健康。此外，本集團積極鼓勵員工提升職業知識技能水平，提供多樣化的員工培訓計劃。我們關心並滿足員工的日常需求，以提升員工的責任感和歸屬感，同時構建一支高效、卓越、忠誠的團隊。

4.1. 員工權益

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

10 由於2023年的蜂窩式催化劑產量增加，其包裝材料用量增加。

| | |
|----------------|---|
| 招聘及解僱 | 本集團現已制定《公司人員招聘制度》和《公司員工選聘管理辦法》，規範招聘員工的條件和制定相應流程，以確保招聘程序的公平、公正和公開。在員工入職後，將依法與員工簽訂僱傭合同，其中包含員工薪酬、福利、健康與安全、保密責任及合約終止理由等事宜。本集團亦訂立與員工離職及解僱相關的規定，規範離職及解僱通知期及薪金賠償，充分保障員工和公司的權益。 |
| 薪酬及晉升 | 為了提高員工的工作效益，本集團制定了《公司薪酬體系管理辦法》和《公司薪酬體系調整優化說明》，敲定與薪酬待遇及晉升有關細則，體現了公平公正的薪酬分配原則。員工的薪酬組合包括薪金、退休金、花紅、醫療保險計劃及社會保險等。除此之外，本集團也會根據員工的工作效益、經驗和獲取的專業資格而相應調整薪酬與晉升機會。 |
| 工作時數及假期 | 本集團制定了《考勤管理制度》，確保員工依法享有帶薪假期及其他法定公休日假期。並根據《河北省人口與計劃生育條例》對符合條件的員工提供婚假、產假及陪產假和喪假。同時，本集團的生產工廠採用輪班制，明確規定員工每天工作八小時，避免工作時數過長。 |

| | |
|---------------------|---|
| 平等機會、多元化及反歧視 | <p>本集團踐行平等和多元共融的用工政策。在員工的招聘、解僱、薪酬、晉升、假期政策、培訓等方面以其個人能力與績效為評判依據，堅決禁止種族、國籍、年齡、性別方面的用工歧視。此外，本集團制定了《員工崗位輪換管理制度》，確保崗位輪換管理工作有制度可依，藉此進一步激發員工活力，培養高素質複合型人才隊伍。</p> |
| 禁止童工 | <p>本集團嚴格遵守《禁止使用童工規定》，嚴禁聘用未滿十六週歲的人士。為遵守此規定，本集團的所有員工在入職前必須提供有效的身份證明文件，證明其符合法定年齡要求。若出現未成年人受聘的情況，本集團與其的僱傭關係即刻作廢。</p> <p>在本報告期內，本集團未發生使用童工的情況。</p> |
| 禁止強制勞工 | <p>本集團嚴令禁止任何形式的強迫勞動，杜絕使用抵債勞工及囚工，不與任何使用囚工的單位或組織合作或交易。同時，本集團在招聘時，向應聘人員介紹公司基本情況及相關政策和管理規定，尤其是工作時間和福利待遇等，確保應聘者是自願應聘。本集團依照《勞動合同法》與應聘者簽訂勞動合同，員工擁有隨時離職或終止勞動合同的權利。</p> <p>於本報告期內，本集團未發生強制勞工的情況。</p> |

截至本報告期末，本集團共有189名員工，均為全職員工¹¹：



11 員工統計數據中均不包括董事會中非執行董事及獨立非執行董事的數量。

| 員工流失率 ¹² | | | |
|---------------------|------|------|------|
| | 2023 | 2022 | 2021 |
| 員工流失率 | 23% | 15% | 28% |
| 按性別劃分 | | | |
| 男 | 25% | 15% | 29% |
| 女 | 15% | 15% | 25% |
| 按年齡組別劃分 | | | |
| <30歲 | 72% | 18% | 63% |
| 30-40歲 | 16% | 16% | 21% |
| 41-50歲 | 8% | 10% | 18% |
| >50歲 | 13% | 14% | 14% |
| 按營運地區劃分 | | | |
| 北京 | 6% | 6% | 20% |
| 固安 | 24% | 16% | 29% |

4.2. 關愛員工

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

通過以上行之有效的溝通及關懷渠道，本集團進一步瞭解員工需求，並採取了相應措施、投入相關資源以滿足其需求。

12 員工流失率計算方法為報告期內該類別流失的員工人數除以截至報告期末該類別員工人數。

在報告期內，本集團在節日期間為員工發放福利，並組織員工活動，如新春聯繫會、端午節齊包粽子活動、員工表彰大會及福利派發等，增強員工間的信賴關係及對本集團的歸屬感。

另外，本集團積極組織多樣的員工旅遊和體育活動。固安迪諾斯更在公司三樓活動室配備了健身設施，為員工提供健身場所，讓他們在工作之餘能夠放鬆身心、紓解壓力，同時滿足他們的娛樂和運動需求，進而提升工作效率。

這些活動和設施的提供不僅有助於員工的健康和生活質量，還促進了公司內部的交流與互動，進一步促進了工作環境的融洽和團隊的凝聚力。

新春聯誼活動



員工表彰大會及福利發放



端午節包粽子活動



4.3. 員工健康與安全

本集團始終貫徹「安全至上」的原則，將員工的健康和人身安全置於至關重要的位置，不遺餘力地打造能夠確保員工安全的工作與生活環境。我們嚴格遵守《中華人民共和國職業病防治法》、《職業病診斷與鑑定管理辦法》、《中華人民共和國安全生產法》等關於防止員工職業性危害並對公司產生重大影響的法律法規。在本報告期內，本集團未收到任何違反上述法律法規的報告。

除此之外，本集團制定了嚴格的《職業衛生管理制度》，確立了職業病危害因素並實施相應的預防措施，以確保員工的健康。我們不遺餘力地保障並提高本集團員工工作環境的安全性，這包括持續關注和改進職業健康與安全的相關政策和措施，為員工提供一個安全可靠的工作場所，鞏固了本集團的企業安全文化，並強化了對員工健康的不懈保護。

4.3.1. 安全生產

本集團在生產過程中重視並確保生產工序的安全性，通過構建完善的安全管理體系對生產過程進行嚴密監管。本集團嚴格遵守《中華人民共和國安全生產法》等與確保工作環境的安全性相關並對本集團產生重大影響的法律法規。於本報告期內，本集團並未違反上述法律法規。

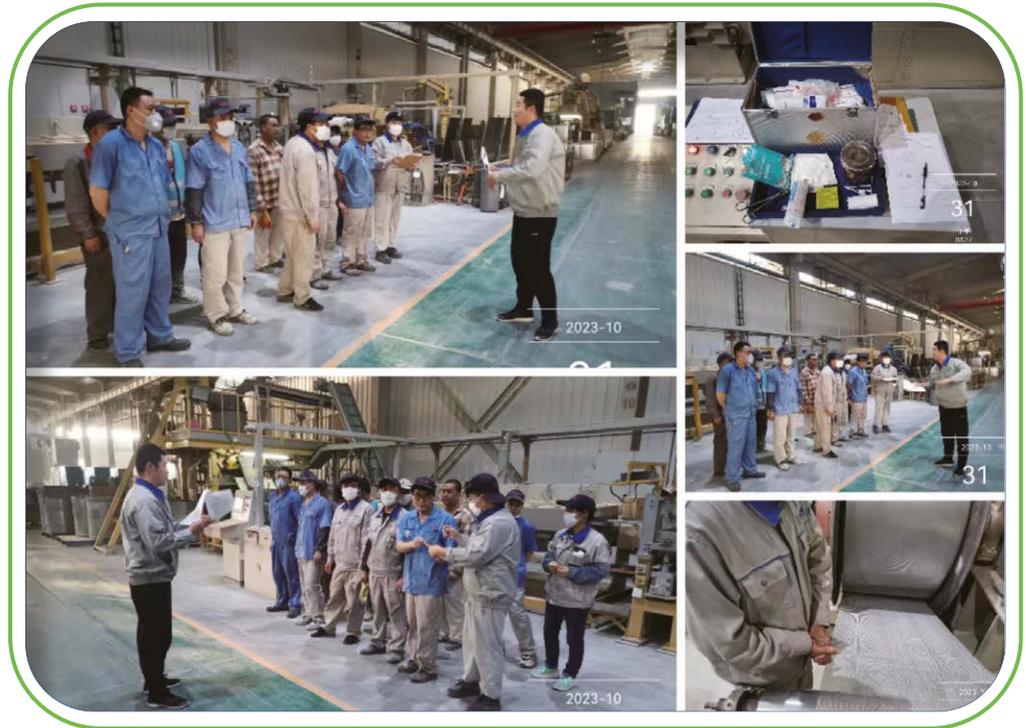
為貫徹落實《安全生產法》、《河北省落實生產經營單位安全生產主體責任暫行規定》和《河北省安全生產條例》等有關規定，本集團已成立安全生產領導小組，按要求佈置單位的安全生產工作，宣傳與安全生產相關的法律法規、建立健全安全生產的規章制度、監督及管理集團安全生產工作與《安全生產責任制度》的施行。同時，我們更單獨設立安全生產管理部作為專職機構，按照《環境、職業健康安全運行控制程序》要求實施及負責單位安全事故應急預案修訂、教育、培訓和演練等事宜，杜絕各類安全事故發生，全面管理本集團安全生產工作。在報告期內，我們共進行了四次安全隱患排查通報，對廠區違規或不合格的安全事項進行通告和整改。

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

本集團在工作現場配備了確保安全生產的機器設備，確保作業現場通風良好，防止有害氣體洩漏。固安迪諾斯的生產車間設有安全防護罩、天車吊鉤防脫鉤裝置以及天車接地線保護，最大程度確保生產過程的安全。同時，本集團加強了工作場所的安全設施，包括安全警示標示、報警設施、沖洗設施、應急撤離通道，並備有急救藥品。我們定期檢修工作場所內的設施，以確保其隨時可用。

本集團始終致力於提升員工的安全意識以確保其安全。本集團通過多種方式推廣安全知識，包括組織員工接受安全知識培訓、進行答題測驗、觀看警示視頻等，幫助其學習並掌握相關安全知識。在報告期內，固安迪諾斯共組織開展了七場職業健康及安全生產相關主題的培訓。

安全生產培訓



根據員工的工作性質，我們會配發相應的勞動防護用品，並嚴格要求員工在工作時正確穿戴。同時，我們會定期檢查防護用品的有效性與品質，並收集員工對相關用品的意見。本集團亦重點關注員工的健康狀況，定期組織員工健康檢查以及監督員工宿舍、廠區安全及環境衛生，以最大程度上保障員工不遭受職業傷害。

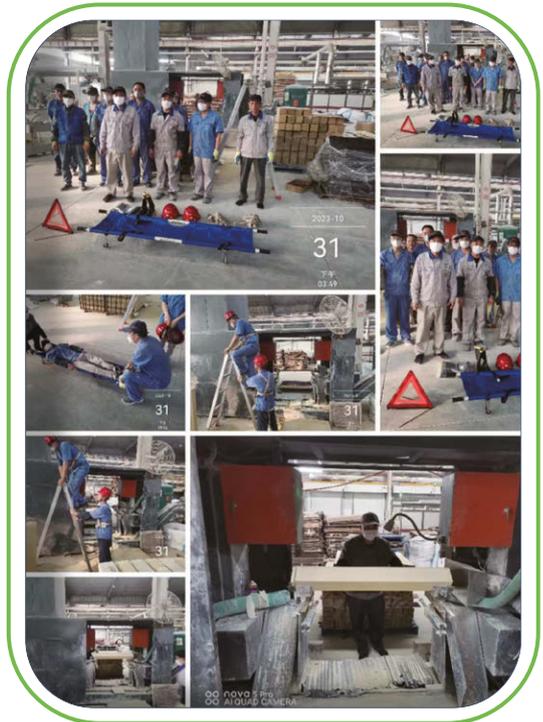
員工的人身安全在本集團全面落實的安全管理工作中得到保障。於過去三個連續報告期內，本集團沒有出現因工死亡的個案。在本報告期內，涉及工傷的人數為0人，因公傷損失工作日為0天。

4.3.2. 應急演練

本集團已訂立《應急演練計劃》、《隱患檢查及整改表格》以及《消防演練計劃》，從多方面有效降低營運過程中可能存在的安全風險。本集團制定相應應急預案，組織員工熟悉各項應急措施，並定期進行不同主題的應急演練，如消防演練、叉車與起重機等機械傷害演練，以應對生產時的設備使用及材料存放過程中存在的潛在風險。針對辦公室安全問題方面，我們根據辦公環境制定了《公司應急預案》，明確應對流程及處理辦法，隨時對潛在安全隱患作好防備。

固安迪諾斯於2023年5月、6月、7月、10月和11月分別組織員工參與了有限空間應急預案演練、火災應急預案演練、機械傷害應急預案演練(特種設備)和觸電應急預案處置演習，員工學習了當遇到各類突發情況時應採取的行動，包括預警響應、現場急救、人員疏散及事故匯報等各個流程，也熟悉了對各類防護用品、消防設備、急救用品等的使用和操作。

案例：固安迪諾斯應急演練



4.4. 人才發展

本集團堅持將員工的個人發展與業務需求緊密結合，致力於打造卓越的工作團隊。人力資源部門重視員工個人發展，為提升員工業務技能及發掘其潛在才能，設立了《2023年度培訓計劃》，根據培訓對象涵蓋不同的主題內容並對培訓進行紀錄，讓員工掌握與崗位及行業相關的知識、技能及規定。

本集團制定了新員工培訓制度及公司培訓管理制度，積極進行新員工培訓及考核，確保新就職員工能夠掌握崗位所需技能並履行相應職責。此外，我們還設有對新員工一對一指導的導師制度，加速其適應工作環境和融入公司文化氛圍。

為實現員工與公司共同發展，本集團更制定了《公司外部培訓制度》，通過提供獎勵來鼓勵員工根據個人需求參與外部培訓，提升其工作技能。我們也會配合員工個人的職業發展需求，提供客製化的技能提升課程，促進本集團人才發展。

在報告期內，本集團為員工提供了風險和機遇識別、脫硝催化劑知識、產品銷售、招標採購流程、原材料入廠檢驗等各方面的培訓。

員工培訓記錄

員工培訓記錄表

編號: DENOX/JL-012

| | | | |
|----------|--|------|----|
| 時間 | 2023.3.3 | 培訓人 | |
| 地點 | 會議室 | 培訓方式 | 講授 |
| 培訓題目 | 风险和机遇识别方法要求 | | |
| 參加培訓人員: | 管理者代表、部門負責人及主要員工代表 (共計 8 人) | | |
| 培訓內容: | 1、 管理体系标准 6.1 应对风险和机遇的措施条款知识; 2、 《风险和机遇应对控制程序》文件中关于风险和机遇识别评价的规定; 3、 各部门工作开展过程中涉及的风险和机遇,识别方法、文件化信息制作要求。 | | |
| 考試方式及成績: | 問答、合格 | | |
| 培訓效果評價: | 通過培訓,使參加人員對風險和機遇的相關要求有了更深入的了解,培訓有效。 評價人: 劉連超 | | |

編制: 王靜

員工培訓記錄

DENOX/JL-012

| | | | |
|----------|---|------|----|
| 時間 | 2023.7.21 | 培訓人 | |
| 地點 | 會議室 | 培訓方式 | 講授 |
| 培訓題目 | 脫硝催化劑開發專業知識培訓 | | |
| 參加培訓人員: | 管理者代表、技術研發部經理、員工代表 (共計 5 人) | | |
| 培訓內容: | 催化反應原理 催化反應基礎是NH3 快速吸附在 V2O5 表面的 B 酸活性位,與 NO 按照 Eley-Rideal 机理反應,形成 中間產物,分解成 N2 和 H2O。在 O2 的存在下,催化劑的活性位很快得到恢復,繼續下一個循環。其化學 吸附與反應過程反應步驟可分解為: (1) NH3 擴散到催化劑表面; (2) NH3 在 V2O5 上發生 化學吸附; (3) NO 擴散到催化劑表面; (4) NO 與吸 附態的NH3 反應,生成中間產物; (5) 中間產物分解 成最終產物 N2 和 H2O; (6) N2 和 H2O 離開催化劑表 面向外擴散。 | | |
| 考試方式及成績: | 問答、合格 | | |
| 培訓效果的評價 | 培訓有效,相關人員對公司產品開發和用途內容及要求有了進一步的理解和掌握,培訓方式有效。 評價人: 申請 | | |

編制: 王靜



培訓記錄表

編號: DNS/QR-7.2.1-02

| | | | |
|-------|--|------|-------|
| 培訓時間 | 2023.3.23 | 培訓地點 | 一樓會議室 |
| 培訓部門 | 采購中心 | 主講人 | 司振西 |
| 培訓項目 | 招標采購制度及流程知識 | | |
| 培訓內容 | 1. 招標方式 2. 招標管理 3. 招標範圍 4. 招標標費 5. 評標組及評標方法 6. 定標及合同簽訂 | | |
| 參加人員 | 孫杰, 司振西, 高春波, 楊蕊 | | |
| 缺席人員 | 無 | | |
| 遲到/早退 | 無 | | |
| 考核方式 | 提問 <input type="checkbox"/> 試卷 <input type="checkbox"/> 实操 <input type="checkbox"/> 其他 <u>評語</u> | | |
| 考核成績 | 合格 <input checked="" type="checkbox"/> 不合格 <input type="checkbox"/> 分數 _____ | | |
| 效果評估 | (參照培訓評估表) 滿意度 _____ | | |



培訓記錄表

編號: DNS/QR-7.2.1-02

| | | | |
|-------|---|------|---------|
| 培訓時間 | 2023.1.10 | 培訓地點 | 檢對中心會議室 |
| 培訓部門 | 質量檢測部 | 主講人 | 李建毅 |
| 培訓項目 | 《原材料》工廠檢驗標準規範》 | | |
| 培訓內容 | 此次培訓主要是從以下方面進行說明: 一、入廠檢驗流程 二、檢驗標準規範 三、檢驗報告 以原材料-鈉台粉為例,到廠區采購通知取樣,實施人員取樣并記錄樣品信息,檢驗流程,檢驗表,PH,控程,比表面積,檢對完畢發回檢測報告。 | | |
| 參加人員 | 張龍, 龍偉, 孫杰, 孫小凡, 龍龍 | | |
| 缺席人員 | 無 | | |
| 遲到/早退 | 無 | | |
| 考核方式 | 提問 <input type="checkbox"/> 試卷 <input checked="" type="checkbox"/> 实操 <input type="checkbox"/> 其他 _____ | | |
| 考核成績 | 合格 <input checked="" type="checkbox"/> 不合格 <input type="checkbox"/> 分數 <u>95</u> | | |
| 效果評估 | (參照培訓評估表) 滿意度 <u>滿意</u> | | |

| | 受訓員工百分比 ¹³ | 每名員工完成受訓的平均時數 (小時) ¹⁴ |
|---------|-----------------------|----------------------------------|
| 按性別劃分 | | |
| 男 | 78.84% | 2.78 |
| 女 | 21.16% | 2.93 |
| 按僱員類別劃分 | | |
| 公司領導 | 4.76% | 5.00 |
| 中層幹部 | 8.47% | 4.06 |
| 骨幹員工 | 15.34% | 1.28 |
| 一般員工 | 71.43% | 2.84 |

5. 質量為先

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

5.1. 產品質量

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

本集團建立科學合理的制度及標準，建立原料及成品檢驗標準如《鈦白粉檢測技術規範》、《平板式脫硝催化劑檢測技術規範》、《蜂窩式脫硝催化劑檢測技術規範》等，控制出廠產品的外觀和理化性指標。巡迴檢驗監測產品是否符合工藝要求或檢驗標準，建立《不合格品的隔離制度和處理預案》，保證批次產品質量。

¹³ 此受訓員工百分比計算方法為：報告期內該類別受訓員工總數除以報告期內總受訓員工人數

¹⁴ 此員工完成受訓的平均時數計算方法為：該類別受訓員工總時數除以該類別受訓員工人數。

原材料採購

- 本集團嚴格篩選把控原材料，確保其符合相關標準。本集團建立《原材料檢驗作業指導書》，要求檢驗員按《原材料檢驗指導卡》中的詳細檢驗要素和操作程序對進入廠區的原材料檢驗控制。

生產過程

- 本集團制定《生產過程檢驗作業指導書》規範所有的生產流程及包裝工序的檢驗標準，確保檢驗人員對半成品及成品進行正確的檢查與試驗。同時，本集團制定成品檢驗標準，對不合格產品進行返工或報廢處理，以保障產品均符合質量要求。

產品交付

- 本集團對包裝後的產品實行妥善的保護措施，保證產品在交付驗收的全部過程中保持原有品質。同時，本集團會指派專員向客戶講明產品的使用方法及解答相關技術問題，保障產品運行無任何異常。

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

環境管理體系、職業健康安全管理体系、質量管理體系認證

环境管理体系认证证书

注册号: 016Z823E31618R2S

初次发证日期: 2017年08月23日 / 再认证日期: 2023年08月18日
证书有效期至: 2026年08月22日

兹证明
北京迪诺斯环保科技有限公司
环境管理体系符合GB/T24001-2016 idt ISO14001:2015 标准,适用于
脱硝催化剂的技术开发、销售及售后服务(不含危险化学品及一类易制毒化学
品)

新世紀檢驗認證有限公司
總經理: 蔣波

统一社会信用代码: 911101065620545615
注册地址: 北京市丰台区南四环西路128号院2号楼12层1506-1室
经营地址: 北京市丰台区南四环西路128号院2号楼12层1506-1室

IAF CNAS MANAGEMENT SYSTEM CERTIFICATION

环境管理体系认证证书

注册号: 016Z823E32255R2M

初次发证日期: 2017年11月21日 / 再认证日期: 2023年11月24日 / 证书有效期至: 2026年11月20日
(本次再认证审核日期: 2023年11月13日和2023年11月15日,上一认证周期截止日期: 2023年11月20日)

兹证明
固安迪诺斯环保设备制造有限公司
环境管理体系符合GB/T24001-2016 idt ISO14001:2015 标准,适用于
脱硝催化剂的技术开发、生产、销售及售后服务(不含危险化学品及一类易制
毒化学品);资质范围内的环保工程的施工

新世紀檢驗認證有限公司
總經理: 蔣波

统一社会信用代码: 91131022560494627T
注册地址: 河北省廊坊市固安县工业园区南区海路东侧,正阳街北侧
经营地址: 河北省廊坊市固安县工业园区南区

IAF CNAS MANAGEMENT SYSTEM CERTIFICATION

职业健康安全管理体系认证证书

注册号: 016Z823S31495R2S

初次发证日期: 2017年08月23日 / 再认证日期: 2023年08月18日
证书有效期至: 2026年08月22日

兹证明
北京迪诺斯环保科技有限公司
职业健康安全管理体系符合GB/T 45001-2020 idt ISO 45001:2018标准,适用于
脱硝催化剂的技术开发、销售及售后服务(不含危险化学品及一类易制毒化学
品)

新世紀檢驗認證有限公司
總經理: 蔣波

统一社会信用代码: 911101065620545615
注册地址: 北京市丰台区南四环西路128号院2号楼12层1506-1室
经营地址: 北京市丰台区南四环西路128号院2号楼12层1506-1室

IAF CNAS MANAGEMENT SYSTEM CERTIFICATION

职业健康安全管理体系认证证书

注册号: 016Z823S32130R2M

初次发证日期: 2017年11月21日 / 再认证日期: 2023年11月24日 / 证书有效期至: 2026年11月20日
(本次再认证审核日期: 2023年11月13日和2023年11月15日,上一认证周期截止日期: 2023年11月20日)

兹证明
固安迪诺斯环保设备制造有限公司
职业健康安全管理体系符合GB/T 45001-2020 idt ISO 45001:2018标准,适用于
脱硝催化剂的技术开发、生产、销售及售后服务(不含危险化学品及一类易制
毒化学品);资质范围内的环保工程的施工

新世紀檢驗認證有限公司
總經理: 蔣波

统一社会信用代码: 91131022560494627T
注册地址: 河北省廊坊市固安县工业园区南区西南路东侧,正阳街北侧
经营地址: 河北省廊坊市固安县工业园区南区

IAF CNAS MANAGEMENT SYSTEM CERTIFICATION



本集團積極更新及提升自身質量管理體系。在本報告期內，本集團已獲取環境管理體系GB/T24001-2016 idt ISO14001:2015、職業健康安全管理体系GB/T45001-2020 idt ISO45001:2018、質量管理體系GB/T19001-2016 idt ISO9001:2015標準的認證，證明本集團於脫硝催化劑的技術開發、銷售及售後服務和資質範圍內的環保工程施工維持優良的質量，給予客戶信心。

固安迪諾斯質量管理體系及實驗室許可認證



5.2. 產品責任

5.2.1. 產品健康與安全

本集團致力於使客戶獲得健康與安全的產品。我們遵守相應國家產品生產標準，根據客戶特殊需求作為設計輸入，制定從原料到成品的各環節操作指導書和質量標準，全過程對產品安全進行監測。在試驗開發、工藝放大及量產過程中，嚴格遵守相應操作規程，以確保產品無風險無危害。通過對計量監視設備進行定期校準以及對生產設備的定期維護和驗證以更進一步確保我們的產品安全。

產品健康的考慮



5.2.2. 產品標籤

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

5.2.3. 產品研發

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

本集團作為一家主力催化劑研發的企業，為了維護本集團的合法權益，我們積極為相關科技成果申請專利。截止本報告期末，本集團獲得包括多項軟件註冊權、實用新型專利和發明專利在內的27項專利證書。本報告期內，北京迪諾斯已獲取的專利1個，固安迪諾斯獲得專利6個，在申請專利2個。同時，本集團嚴格遵守《中華人民共和國專利法》《中華人民共和國侵權責任法》以及《中華人民共和國著作權法》，固安迪諾斯獲得知識產權管理體系認證證書，從而堅決維護知識產權以及防止侵權行為。為了避免發生相關糾紛並維護智慧財產權所有人的權益，我們會在產品研發過程中列明產品包裝的知識產權所屬。

2023年迪諾斯獲得的專利





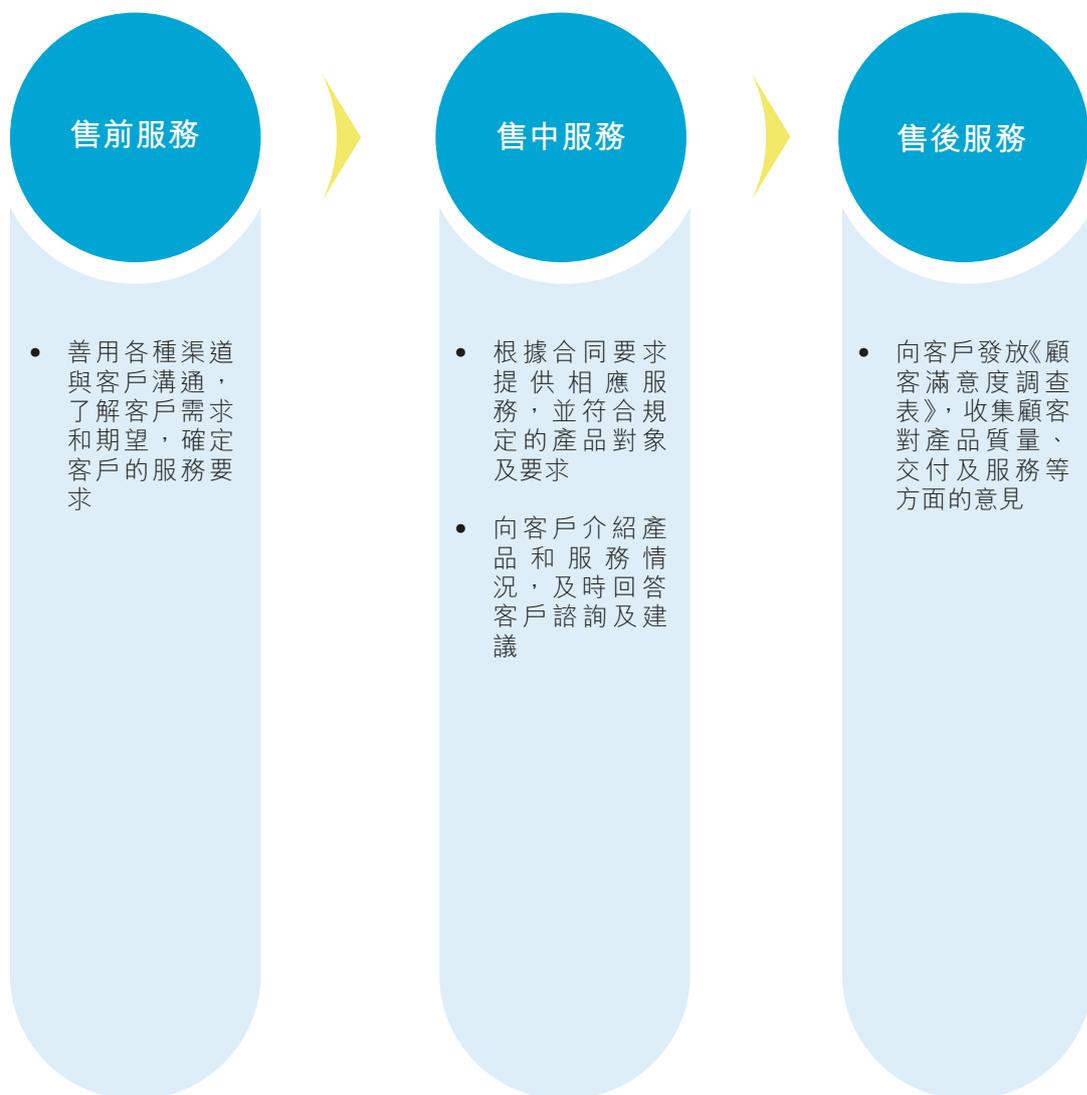
固安迪諾斯獲得河北省創新型中小企業認證



5.3. 優質服務

5.3.1. 客戶服務

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



本集團制定明確的服務投訴處理流程，以全面應對客戶在我們提供服務過程中提出的意見及投訴。客戶投訴一經接收，本集團立即詳細紀錄相關投訴狀況，將其上報至管理層查明詳細原因，積極與客戶溝通商討後提供切實可行的詳細解決方案，以達成妥善解決客戶投訴的目標。本集團持續提升服務水平與質量，通過客戶溝通與客戶投訴匯總其意見及反饋，在服務內容和品質上採取與之對應的優化措施。於本報告期內，本集團沒有收到有關產品及服務的投訴。

環境、社會及管治報告

5.3.2. 客戶隱私保護

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

於本報告期內，本集團未曾接獲有關客戶隱私外洩的情況。

5.3.3. 杜絕虛假宣傳

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

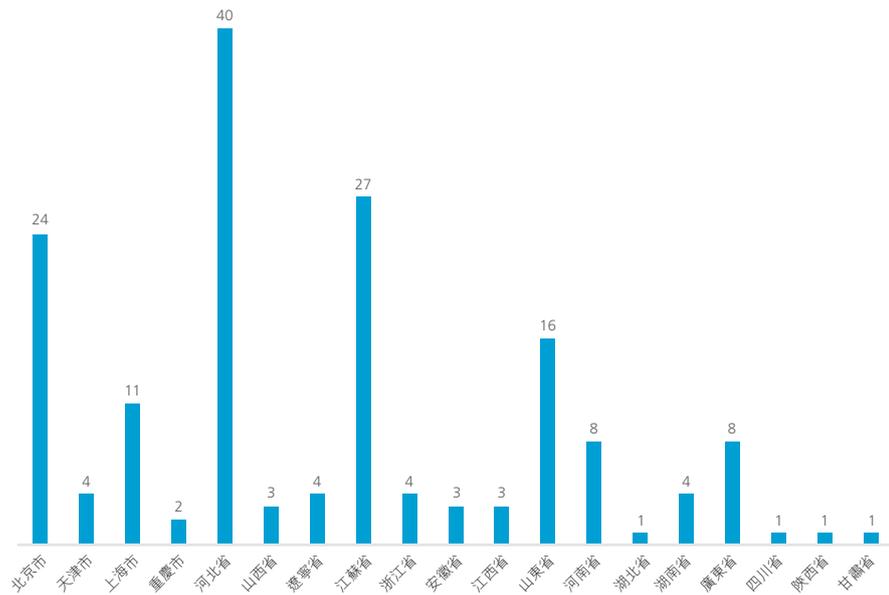
6. 責任經營

6.1. 供應商管理

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

我們制定了《採購中心採購制度》、《公司採購人員職業操守行為規範》及《採購供應商管理制度》，以強化供應商管理。其中明確了供應商的評審標準和選拔流程，以確保所選供應商提供的產品和服務均滿足內部規定的品質、環境及社會要求。本集團內部經市場調研提出候選名單後，組織不同部門共同成立供應商評選小組，通過實地考察等形式對供應商候選名單逐個評估、逐項打分，最後依照總分排序選取通過評選的供應商。評選合格的新供應商將被加入《合格外部供方清單》，表現最佳的供應商將被最終聘用。為確保所有供應商符合相關要求，我們對《合格外部供方清單》中的既有供應商進行年度審查，覆核供應商相關資質。於本報告期內，我們貫徹本集團要求，共審核28名供應商。本報告期，我們共與165家供應商合作。

按地區分佈的供應商數目



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

考慮供應商的環保和安全表現

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

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

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

6.2. 反貪腐

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

本集團現已制定並持續貫徹執行《反貪腐反賄賂控制程序》與《公司廉潔自律管理制度》，從內部管理著手打擊貪腐，促進公司依法經營。同時，我們重視向董事、員工及業務夥伴提供反貪污培訓，尤其保證新員工在入職培訓中接受反貪污教育，幫助新員工樹立廉潔的底線思維。為保證學習效果，我們通過郵件發送相關培訓材料，利用在線課程平台開展培訓，以確保員工掌握正確的反貪污知識，樹立廉潔從業的良好意識，遵守本集團相關條例。此外，本集團嚴格要求員工恪守公正守法的商業道德，要求重要崗位人員簽署《反腐敗／反賄賂承諾書》及《員工廉潔自律承諾書》，針對高風險採購環節制定《公司採購人員職業操守行為規範》，以禁止貪腐行為。針對與本集團存在業務往來的商品及服務供應商，我們也與其簽署《供應商反腐敗／反賄賂承諾書》及《供應商廉潔合作協議》，以建設廉潔透明的商業合作夥伴關係。本報告期內，無貪污訴訟案件。

北京迪諾斯反貪污培訓



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

6.3. 關懷社區

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

固安迪諾斯社區清潔活動



在報告期內，我們積極參與社區公益清潔服務，鼓勵員工擔任志願者，主動為社區街道進行4小時的清潔服務，積極承擔企業社會責任。

7. 報告索引

7.1. 《環境、社會及管治報告指引》內容索引

| 強制披露要求 | 描述 | 本報告相關章節披露章節或解釋 |
|--------|--|-----------------|
| 管治架構 | <p>由董事會發出的聲明，當中載有下列內容：</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) 披露董事會對環境、社會及管治事宜的監管； (ii) 董事會的環境、社會及管治管理方針及策略，包括評估、優次排列及管理重要的環境、社會及管治相關事宜(包括對發行人業務的風險)的過程；及 (iii) 董事會如何按環境、社會及管治相關目標檢討進度，並解釋它們如何與發行人業務有關連。 | 2.可持續發展管治 |
| 匯報原則 | <p>描述或解釋在編備環境、社會及管治報告時如何應用下列匯報原則：</p> <p>重要性：環境、社會及管治報告應披露：(i) 識別重要環境、社會及管治因素的過程及選擇這些因素的準則；(ii)如發行人已進行持份者參與，已識別的重要持份者的描述及發行人持份者參與的過程及結果。</p> <p>量化：有關匯報排放量／能源耗用(如適用)所用的標準、方法、假設及／或計算工具的資料，以及所使用的轉換因素的來源應予披露。</p> <p>一致性：發行人應在環境、社會及管治報告中披露統計方法或關鍵績效指標的變更(如有)或任何其他影響有意義比較的相關因素。</p> | 1.關於本環境、社會及管治報告 |
| 匯報範圍 | <p>解釋環境、社會及管治報告的匯報範圍，及描述挑選哪些實體或業務納入環境、社會及管治報告的過程。若匯報範圍有所改變，發行人應解釋不同之處及變動原因</p> | 1.關於本環境、社會及管治報告 |

環境、社會及管治報告

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

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

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

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

環境、社會及管治報告

| 一般披露及 關鍵績效指標 | 描述 | ESG報告內 有關章節 |
|------------------|---|----------------|
| 關鍵績效指標B5.3 | 描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法 | 6.1.供應商管理 |
| 關鍵績效指標B5.4 | 描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法 | 6.1.供應商管理 |
| 層面B6：產品責任 | | |
| 一般披露 | 有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的： (a) 政策；及 (b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料 | 5.質量為先 |
| 關鍵績效指標6.1 | 已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比 | 5.1.產品質量 |
| 關鍵績效指標6.2 | 接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法 | 5.3.優質服務 |
| 關鍵績效指標6.3 | 描述與維護及保障知識產權有關的慣例 | 5.2.產品責任 |
| 關鍵績效指標6.4 | 描述質量檢定過程及產品回收程序 | 5.1.產品質量 |
| 關鍵績效指標6.5 | 描述消費者資料保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法 | 5.3.優質服務 |

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

獨立核數師報告



致迪諾斯環保科技控股有限公司股東
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

意見

我們已審核載於第121至187頁迪諾斯環保科技控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱為「貴集團」)的綜合財務報表，當中包括於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況表及截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表以及綜合財務報表附註，包括重大會計政策資料及其他解釋資料。

我們認為，綜合財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)真實而公平地反映貴集團於二零二三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。

意見的基礎

我們根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)進行審核。我們於該等準則下的責任在我們的報告內核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任一節中作進一步闡述。根據香港會計師公會的職業會計師道德守則(「守則」)，我們獨立於貴集團，並已遵循守則履行其他道德責任。我們相信，我們所獲得的審核憑證能充足及適當地為我們的意見提供基礎。

關鍵審計事項

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

關鍵審計事項(續)

物業、廠房及設備以及使用權資產減值

請參閱綜合財務報表附註17及18。

關鍵審計事項

我們的審計如何處理關鍵審計事項

於二零二三年十二月三十一日，貴集團物業、廠房及設備以及使用權資產的賬面淨值分別為人民幣37,351,000元及人民幣8,424,000元，截至二零二三年十二月三十一日止年度並無作出減值虧損。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，貴集團錄得經營虧損，誠如附註17及18所詳述，此說明貴集團物業、廠房及設備以及使用權資產的賬面值可能會減值。貴集團按現金產生單位(「現金產生單位」)級別進行資產減值評估。由於估計現金產生單位的可收回金額高於賬面值，故未確認減值虧損。

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

我們有關物業、廠房及設備以及使用權資產減值評估的程序包括：

- 瞭解管理層於編製現金產生單位的使用價值計算方法時所採納的程序及基準，包括主要輸入數據；
- 將本年度的實際業績與上一年的預測(如適用)進行比較，以考慮過去的任何預測(包括任何假設)在事後看來是否過於激進；
- 根據我們對業務及行業的了解，評估方法的適當性及主要假設的合理性；
- 抽樣檢查所用輸入數據的準確性及相關性；
- 審閱外聘估值師發出的估值報告，並評估其獨立性、能力及客觀性；及
- 參考現行會計準則的要求評估綜合財務報表中的披露是否合理。

獨立核數師報告

關鍵審計事項(續)

存貨之可變現淨值

請參閱綜合財務報表附註21。

關鍵審計事項

由於在管理層識別陳舊及滯銷存貨以及計量存貨減值虧損時涉及重大管理層判斷及估計，故我們已將存貨之可變現淨值識別為關鍵審計事項。

誠如綜合財務報表附註4所載，管理層主要根據市場狀況、銷售類似性質產品的過往經驗及催化劑的最新售價估計存貨之可變現淨值。此外，管理層會於報告期末檢討存貨之可用及可銷售情況，並就陳舊及滯銷存貨作出撇減。陳舊及滯銷存貨乃根據賬齡類別及其後用途／銷售情況進行識別。於計量該等陳舊及滯銷存貨之撇減值時，會考慮存貨之過往記錄、質素及性質。於二零二三年十二月三十一日，存貨賬面值為人民幣220,199,000元，已扣除累計減值虧損人民幣1,237,000元。

我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們有關存貨之可變現淨值的程序包括：

- 根據賬齡分析及實際情況，評估管理層有關評估存貨的可變現淨值及識別陳舊及積壓項目的估計及判斷(包括催化劑的市場狀況及最新售價)；
- 根據報告期結束後存貨的使用情況及售價評估可變現淨值；及
- 根據後續的使用及銷售、賬齡分析及當前市場狀況與管理層討論管理層所作撥備的充足性。

其他資料

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

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

就我們審核綜合財務報表而言，我們的責任為閱讀其他資料，從而考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審核過程中獲悉的資料存在重大不符，或似乎存在重大錯誤陳述。倘若我們基於已進行的工作認為其他資料出現重大錯誤陳述，我們須報告有關事實。我們就此並無須報告事項。

董事及治理層就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製真實而公平地反映情況的綜合財務報表，及董事釐定對編製綜合財務報表屬必要的有關內部監控，以使該等綜合財務報表的編製不會存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

在編製綜合財務報表時，董事須負責評估貴集團持續經營的能力，並披露與持續經營有關的事項(如適用)。除非董事擬將貴集團清盤或停止營運，或除此之外並無其他實際可行的辦法，否則須採用持續經營會計基礎。

治理層負責監督貴集團的財務報告流程。

核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任

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

獨立核數師報告

核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任(續)

在根據香港審計準則進行審核的過程中，我們在整個審核中運用專業判斷，保持專業懷疑態度。我們亦：

- 識別及評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險、設計及執行審核程序以應對該等風險，以及獲取充足和適當的審核憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述或凌駕內部監控的情況，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 瞭解與審核相關的內部監控，以設計於有關情況下適當的審核程序，惟並非旨在對貴集團內部監控的有效性發表意見。
- 評估董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 就董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論，並根據所獲取的審核憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。倘我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。倘有關披露不足，則發表非無保留意見。我們結論乃基於截至核數師報告日期止所取得的審核憑證。然而，未來事項或情況可能導致貴集團無法持續經營。
- 評估綜合財務報表的整體呈報方式、結構及內容，包括披露資料，以及綜合財務報表是否中肯反映相關交易和事項。
- 貴集團內實體或業務活動的財務資料獲取充足及適當的審核憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責集團審核的方向、監督和執行。我們就審核意見承擔全部責任。

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

我們亦向治理層作出聲明，指出我們已符合有關獨立性的相關道德要求，並與彼等溝通可能被合理認為會影響我們獨立性的所有關係及其他事宜，以及在適用的情況下，為消除威脅所採取的行動或採用的防範措施。

核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任(續)

從與治理層溝通的事項中，我們釐定對本期間綜合財務報表的審核至關重要的事項，因而構成關鍵審核事項。我們在核數師報告中描述該等事項，除非法律或法規不允許公開披露該等事項，或在極端罕見的情況下，倘合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超出產生的公眾利益，則我們決定不應在報告中傳達該事項。

先機會計師行有限公司

執業會計師

李偉志

執業證書編號：P07830

香港

二零二四年三月二十六日

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

| | 附註 | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|--|----|------------------|----------------|
| 收益 | 7 | 126,392 | 62,791 |
| 銷售成本 | | (101,864) | (49,401) |
| 毛利 | | 24,528 | 13,390 |
| 銷售及市場推廣開支 | | (28,688) | (15,817) |
| 行政開支 | | (16,778) | (17,460) |
| 研發開支 | | (7,476) | (5,745) |
| 就貿易應收款項及應收保證金 (確認)撥回的減值虧損淨額 | 22 | (122) | 429 |
| 其他收入、收益及虧損 | 9 | 1,737 | 1,590 |
| 應佔一間聯營公司業績 | 20 | 8 | 17 |
| 財務收入 | 10 | 1,850 | 321 |
| 財務成本 | 10 | (493) | (256) |
| 除稅前虧損 | | (25,434) | (23,531) |
| 所得稅開支 | 11 | - | - |
| 年內虧損 | 12 | (25,434) | (23,531) |
| 其他全面收益 | | | |
| 其後將不會重新分類至損益的項目： 將財務報表由功能貨幣換算為呈列貨幣產生的匯兌差額 | | 725 | 4,685 |
| 年內其他全面收益 | | 725 | 4,685 |
| 年內全面開支總額 | | (24,709) | (18,846) |
| 本公司擁有人應佔每股虧損 基本及攤薄(每股人民幣) | 16 | (0.05) | (0.05) |

綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

| | 附註 | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|-------------------|----|----------------|----------------|
| 資產 | | | |
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | 17 | 37,351 | 43,004 |
| 使用權資產 | 18 | 8,424 | 10,042 |
| 無形資產 | 19 | – | – |
| 於一間聯營公司的權益 | 20 | 116 | 108 |
| 長期預付款項 | 24 | 128 | 351 |
| | | 46,019 | 53,505 |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | 21 | 220,199 | 160,950 |
| 貿易應收款項及應收保證金 | 22 | 23,376 | 15,502 |
| 按公平值計入其他全面收益之金融資產 | 23 | 66 | 4,398 |
| 預付款項、按金及其他應收款項 | 24 | 12,658 | 7,402 |
| 受限制銀行存款 | 25 | 470 | 2,600 |
| 原到期日超過三個月的銀行存款 | 25 | 24,077 | 46,025 |
| 銀行結餘及現金 | 25 | 44,260 | 24,017 |
| | | 325,106 | 260,894 |
| 總資產 | | 371,125 | 314,399 |
| 負債 | | | |
| 非流動負債 | | | |
| 借款 | 29 | 1,740 | – |
| 租賃負債 | 18 | 323 | 1,675 |
| 遞延收入 | 31 | 2,053 | 2,361 |
| | | 4,116 | 4,036 |
| 流動負債 | | | |
| 貿易應付款項 | 26 | 23,183 | 11,217 |
| 應計費用及其他應付款項 | 27 | 10,472 | 7,886 |
| 合約負債 | 28 | 161,167 | 97,307 |
| 借款 | 29 | 2,748 | – |
| 遞延收入 | 31 | 308 | 308 |
| 租賃負債 | 18 | 1,462 | 1,267 |
| 應付稅項 | | 3,703 | 3,703 |
| | | 203,043 | 121,688 |
| 總負債 | | 207,159 | 125,724 |
| 資產淨額 | | 163,966 | 188,675 |

綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

| | 附註 | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|---------------|----|----------------|----------------|
| 權益 | | | |
| 本公司擁有人應佔權益 | | | |
| 股本 | 32 | 31,423 | 31,423 |
| 儲備 | | 132,543 | 157,252 |
| | | 163,966 | 188,675 |
| 總權益 | | 163,966 | 188,675 |
| 總權益與負債 | | 371,125 | 314,399 |

第121頁至187頁綜合財務報表已由董事會於二零二四年三月二十六日批准及授權刊發並經以下董事代表簽署：

趙姝女士－董事

李可先生－董事

綜合權益變動表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

| 附註 | 本公司擁有人應佔 | | | | | |
|------------------------------|----------|---------|-----------|---------------|-----------|----------|
| | 股本 | 股份溢價 | 資本儲備 | 其他儲備 (附註i) | 累計虧損 | 總額 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 於二零二二年一月一日 | 31,423 | 849,824 | (552,410) | 28,814 | (150,130) | 207,521 |
| 年內虧損 | - | - | - | - | (23,531) | (23,531) |
| 年內其他全面收益 | | | | | | |
| 將財務報表由功能貨幣換算為 呈列貨幣產生的匯兌差額 | - | - | - | 4,685 | - | 4,685 |
| 年內全面收益(開支)總額 | - | - | - | 4,685 | (23,531) | (18,846) |
| 於二零二二年十二月三十一日 | 31,423 | 849,824 | (552,410) | 33,499 | (173,661) | 188,675 |

綜合權益變動表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

| 附註 | 本公司擁有人應佔 | | | | | |
|------------------------------|----------|---------|-----------|---------------|-----------|----------|
| | 股本 | 股份溢價 | 資本儲備 | 其他儲備 (附註i) | 累計虧損 | 總額 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 於二零二三年一月一日 | 31,423 | 849,824 | (552,410) | 33,499 | (173,661) | 188,675 |
| 年內虧損 | - | - | - | - | (25,434) | (25,434) |
| 年內其他全面收益 | | | | | | |
| 將財務報表由功能貨幣換算為 呈列貨幣產生的匯兌差額 | - | - | - | 725 | - | 725 |
| 年內全面收益(開支)總額 | - | - | - | 725 | (25,434) | (24,709) |
| 於二零二三年十二月三十一日 | 31,423 | 849,824 | (552,410) | 34,224 | (199,095) | 163,966 |

附註：

- (i) 其他儲備包括(a)貨幣換算差額；及(b)法定儲備。根據各自的組織章程細則及董事會決議案，於中國營運的若干附屬公司於分配任何股息前須在抵銷根據中國會計準則釐定的任何往年虧損後提取一定比例的年度法定淨溢利撥充至法定儲備。法定儲備可用於抵銷往年虧損(若有)，並可轉入實繳資本。截至二零二三年十二月三十一日止年度，未自累計虧損(二零二二年：零)撥充法定儲備。

綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|----------------------|-----------------|----------------|
| 經營活動 | | |
| 除稅前虧損 | (25,434) | (23,531) |
| 調整： | | |
| 利息收入 | (1,850) | (321) |
| 財務成本 | 493 | 256 |
| 物業、廠房及設備折舊 | 5,898 | 5,944 |
| 使用權資產折舊 | 1,757 | 2,176 |
| 應佔一間聯營公司業績 | (8) | (17) |
| 提早終止租賃收益 | — | (254) |
| 租賃修改收益 | — | (22) |
| 出售物業、廠房及設備虧損淨額 | 81 | 218 |
| 政府補貼 | (308) | (308) |
| 就存貨(撥回)確認的減值虧損 | (270) | 430 |
| 就貿易應收款項確認(撥回)的減值虧損淨額 | 122 | (429) |
| 營運資金變動前的經營現金流量 | (19,519) | (15,858) |
| 存貨增加 | (58,979) | (39,345) |
| 貿易應收款項及應收保證金(增加)減少 | (7,996) | 19,884 |
| 按公平值計入其他全面收益的金融資產減少 | 9,332 | 10,693 |
| 預付款項、按金及其他應收款項(增加)減少 | (5,024) | 7,011 |
| 貿易應付款項增加(減少) | 11,966 | (1,835) |
| 合約負債增加 | 63,860 | 14,984 |
| 應計費用及其他應付款項增加(減少) | 2,551 | (1,089) |
| 經營活動所用現金淨額 | (3,809) | (5,555) |

綜合現金流量表

截至二零二三年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 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 投資活動 | | |
| 購買物業、廠房及設備 | (337) | (2,445) |
| 出售物業、廠房及設備所得款項 | 11 | 30 |
| 提取受限制現金 | 2,629 | 4,492 |
| 存入受限制現金 | (499) | (1,466) |
| 提取原到期日超過三個月的銀行存款 | 24,715 | – |
| 存入原到期日超過三個月的銀行存款 | (2,231) | (46,025) |
| 已收利息 | 1,850 | 321 |
| 投資活動所得(所用)現金淨額 | 26,138 | (45,093) |
| 融資活動 | | |
| 償還租賃負債 | (1,296) | (1,123) |
| 償還借款 | (512) | – |
| 已付利息 | (493) | (256) |
| 融資活動所用現金淨額 | (2,301) | (1,379) |
| 現金及現金等價物增加(減少)淨額 | 20,028 | (52,027) |
| 年初現金及現金等價物 | 24,017 | 71,359 |
| 外匯匯率變動的影響 | 215 | 4,685 |
| 年末現金及現金等價物，以銀行結餘及現金表示 | 44,260 | 24,017 |

1. 一般資料

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

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

於二零一五年十一月十二日，本公司股份已於香港聯合交易所有限公司上市。

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

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

於本年度，本集團已首次應用國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的以下新訂國際財務報告準則及其修訂本編製綜合財務報表，該等新訂國際財務報告準則及其修訂本於本集團自二零二三年一月一日起年度期間強制生效：

| | |
|---|----------------------|
| 國際財務報告準則第17號(包括國際財務報告準則第17號的二零二零年十月及二零二二年二月修訂本) | 保險合約 |
| 國際會計準則第8號(修訂本) | 會計估計的定義 |
| 國際會計準則第12號(修訂本) | 與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項 |
| 國際會計準則第12號(修訂本) | 國際稅務改革—第二支柱範本規則 |
| 國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務報告第2號(修訂本) | 會計政策的披露 |

除下文所述者外，於本年度應用新訂國際財務報告準則及其修訂本對本集團本年度及過往年度的財務狀況及表現及／或對此等綜合財務報表中所載述的披露概無重大影響。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2. 應用新訂國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)及國際財務報告準則修訂本(續)

應用國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務報告第2號(修訂本)會計政策的披露之影響

本集團已於本年度首次應用該等修訂。國際會計準則第1號財務報表列報修訂以「重大會計政策資料」取代「主要會計政策」一詞的所有實例。倘連同實體財務報表內其他資料一併考慮，會計政策資料可以合理預期會影響通用財務報表的主要使用者根據該等財務報表所作出的決定，則該會計政策資料屬重大。

該等修訂亦澄清，即使涉及款項並不重大，但基於相關交易性質、其他事項或情況，會計政策資料仍可屬重大。然而，並非所有與重大交易、其他事項或情況有關的會計政策資料本身即屬重大。倘一間實體選擇披露非重大會計政策資料，有關資料不得掩蓋重大會計政策資料。

國際財務報告準則實務報告第2號作出重大性判斷(「實務報告」)亦經修訂，以說明一間實體如何將「四步法評估重大性流程」應用於會計政策披露及判斷有關一項會計政策的資料對其財務報表是否屬重大。實務報告已增加指導意見及實例。

應用該等修訂不會對本集團財務狀況及表現產生重大影響，但可能影響綜合財務報表附註3所載之本集團會計政策之披露。根據修訂本所載的指引，會計政策資料(為標準資料)或僅重複或概述國際財務報告準則規定的資料被視為非重大會計政策資料，且不再於綜合財務報表附註中披露，以免掩蓋綜合財務報表附註所披露的重大會計政策資料。

已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則修訂本

本集團尚未提早應用以下已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則修訂本：

| | |
|----------------------------------|---------------------------------------|
| 國際財務報告準則第10號及 國際會計準則第28號(修訂本) | 投資者與其聯營公司或合營公司之間的資產出售或注入 ¹ |
| 國際財務報告準則第16號(修訂本) | 於售後租回中的租賃負債 ² |
| 國際會計準則第1號(修訂本) | 將負債分類為流動或非流動 ² |
| 國際會計準則第1號(修訂本) | 附帶契約的非流動負債 ² |
| 國際會計準則第7號及 國際財務報告準則第7號(修訂本) | 供應商融資安排 ² |
| 國際會計準則第21號(修訂本) | 缺乏可兌換性 ³ |

¹ 自待定日期或之後開始的年度期間生效。

² 自二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效。

³ 自二零二五年一月一日或之後開始的年度期間生效。

本公司董事預期應用所有國際財務報告準則修訂本於可見的將來將不會對綜合財務報表造成重大影響。

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策

3.1 綜合財務報表的編製基準

綜合財務報表已按照國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則編製。就編製綜合財務報表而言，倘資料合理預期會影響主要使用者的決定，則有關資料會視為重大。此外，綜合財務報表包括香港聯合交易所有限公司證券上市規則及香港公司條例所規定的適用披露。

主要會計政策載列如下。

3.2 重大會計政策資料

綜合基準

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

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

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

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

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

綜合基準(續)

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

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

於聯營公司的投資

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

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

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

於聯營公司的投資(續)

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

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

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

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

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

客戶合約收益

所確認描述向客戶轉讓承諾貨品或服務的收益金額，應為能反映該實體預期就交換該等貨品或服務有權獲得的代價。

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

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

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

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

否則，收益於客戶獲得明確貨品或服務控制權的時間點確認。

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

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

客戶合約收益(續)

銷售催化劑

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

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

本集團要求若干客戶提供合約總金額10%至30%的預付定金，此舉導致合約負債。對於若干平板式脫硝催化劑及蜂窩催化劑而言，本集團通常亦同意就合約價值10%設定自認定之日起計1至3年的保證期。應收保證金於保證期屆滿前分類為合約資產，並計入「貿易應收款項及應收保證金」項目。由於本集團只有工作順利通過檢查方有權獲得該筆應收保證金，故合約資產的相關金額於保證期屆滿時重新分類為貿易應收款項。

合約資產及合約負債

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

合約負債指本集團就其已收客戶代價向客戶轉移貨品或服務的責任。

保證

客戶並無單獨購買一項保證的選擇。保證乃確保所售產品符合商定規格。因此，本集團按照國際會計準則第37號「撥備、或然負債及或然資產」將保證入賬。

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

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

租賃

租賃的定義

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

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

本集團作為承租人

分配代價至合約組成部分

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

短期租賃

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

使用權資產

使用權資產的成本包括：

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

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

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

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

租賃(續)

使用權資產(續)

本集團將使用權資產於綜合財務狀況表呈列為獨立項目。

租賃負債

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

租賃付款包括：

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

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

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

本集團將租賃負債於綜合財務狀況表呈列為獨立項目。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

租賃(續)

租賃負債(續)

租賃修改

倘存在下列情形，則本集團將租賃修改作為一項單獨的租賃進行入賬：

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

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

本集團通過對相關使用權資產進行相應調整，以對租賃負債進行重新計量。

售後租回交易

本集團將應用國際財務報告準則第15號之規定，就售後租回交易是否構成本集團銷售進行評估。

就未能達成銷售規定的轉讓而言，本集團會作為賣方—承租人繼續於國際財務報告準則第9號的範圍內確認資產並將轉讓所得款項入賬列為借款。

外幣

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

於結算及重新換算貨幣項目時產生之匯兌差額於產生期間內於損益中確認。

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

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

政府補貼

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

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

作為已產生開支或虧損之補償或向本集團提供即時財務資助(並無日後相關成本)而應收與收入有關的政府補貼，乃於其成為應收款項之期間於損益中確認。此項已收與政府補貼相關的收入計入綜合現金流量表的經營活動。

退休福利成本

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

終止福利

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

借款成本

所有借款成本乃於產生期間在損益確認。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

短期及其他長期僱員福利

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

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

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

稅項

所得稅開支指即期應付稅項與遞延稅項的總和。

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

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

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

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

稅項(續)

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

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

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

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

對於稅項扣減可歸因於租賃負債的租賃交易，本集團分別對租賃負債及相關資產應用國際會計準則第12號「所得稅」的規定。本集團就所有應課稅暫時差額確認一項有關租賃負債的遞延稅項資產(可能出現可利用暫時差額扣稅之應課稅溢利)及一項遞延稅項負債。

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

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

即期及遞延稅項於損益確認。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

物業、廠房及設備

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

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

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

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

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

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

無形資產

獨立收購的無形資產

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

內部產生的無形資產－研發開支

研發活動相關開支於其產生期間確認為費用。

於業務合併中收購的無形資產

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

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

存貨

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

現金及現金等價物

於綜合財務狀況表呈列的現金及現金等價物包括：

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

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括現金及短期存款(定義見上文)。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

撥備

倘本集團因過往事件而須承擔現時責任(不論屬法定或推定責任)，且本集團可能須清償該責任，並可就該責任金額作出可靠估計，則撥備將予確認。

計及有關責任的風險及不確定因素後，確認為撥備的金額為清償報告期末現時責任所需代價的最佳估計。倘使用估計用以清償現時責任的現金流量計算撥備，則該撥備賬面值為該等現金流量現值(倘金錢時間價值影響重大)。

金融工具

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

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

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

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融資產

金融資產的分類和後續計量

符合下列條件的金融資產其後按攤銷成本計量：

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

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

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

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

金融資產的分類和後續計量(續)

(i) 攤銷成本及利息收入

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

分類為按公平值計入其他全面收益的債務工具

由於利息收入採用實際利率法計算，分類為按公平值計入其他全面收益的債務工具賬面值的隨後變動於損益中確認。該等債務工具賬面值的所有其他變動於其他全面收益中確認，並於按公平值計入其他全面收益儲備項下累計。在不減少該等債務工具賬面值的情況下，減值撥備於損益中確認，相應調整計入其他全面收益。當該等債務工具取消確認時，原先於其他全面收益確認的累計收益或虧損將重新分類至損益。

須根據國際財務報告準則第9號作減值評估的金融資產的減值

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

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

本集團始終就貿易應收款項及應收保證金確認全期預期信貸虧損。

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

須根據國際財務報告準則第9號作減值評估的金融資產的減值(續)

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

(i) 信貸風險顯著增加

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

特別是，在評估信貸風險是否顯著增加時，會考慮以下資料：

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

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

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

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

須根據國際財務報告準則第9號作減值評估的金融資產的減值(續)

(ii) 違約定義

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

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

(iii) 信貸減值金融資產

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

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

(iv) 撤銷政策

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

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

須根據國際財務報告準則第9號作減值評估的金融資產的減值(續)

(v) 預期信貸虧損之計量及確認

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

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

就集體評估而言，訂立組別時本集團會考慮賬齡分析。

歸類工作經管理層定期檢討，以確保各組別成份繼續分擔類似信貸風險特性。

除按公平值計入其他全面收益的債務工具的投資外，本集團通過調整所有金融工具(不包括貿易應收款項及合約資產)之賬面值於損益確認該等金融工具之減值收益或虧損。就貿易應收款項及合約資產而言，減值收益或虧損乃透過虧損撥備賬確認。就以按公平值計入其他全面收益計量的債務工具的投資而言，虧損撥備乃於其他全面收益中確認，並於按公平值計入其他全面收益儲備內累計，而不扣除該等債務工具的賬面值。有關金額指與累計虧損撥備有關的按公平值計入其他全面收益儲備變動。

匯兌收益及虧損

以外幣計值的金融資產的賬面值以該外幣確定，並在每個報告期結束時按即期匯率兌換。具體而言：

- 就按攤銷成本計量且不屬於指定對沖關係一部分的金融資產而言，匯兌差額於損益中的「其他收入、收益及虧損」項目內確認為匯兌收益/(虧損)淨額的一部分；

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

取消確認金融資產

本集團僅於收取資產現金流量的合約權利屆滿時或將金融資產及該資產所有權的絕大部分風險及回報轉移予另一方時取消確認金融資產。

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

金融負債及權益

分類為債務或權益

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

權益工具

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

金融負債

所有金融負債隨後使用實際利率法按攤銷成本計量。

按攤銷成本計量的金融負債

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

終止確認金融負債

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

3. 綜合財務報表的編製基準及重大會計政策(續)

3.2 重大會計政策資料(續)

物業、廠房及設備以及使用權資產的減值虧損

於報告期末，本集團審閱其物業、廠房及設備以及使用權資產的賬面值，以釐定該等資產是否出現任何減值虧損跡象。倘出現有關跡象，則估計資產之可收回金額，以釐定減值虧損(如有)程度。倘無法估計個別資產之可收回金額，則本集團估計該資產所屬現金產生單位(「現金產生單位」)之可收回金額。對現金產生單位進行減值測試時，倘可建立一個合理及一致的分配基準時，公司資產會被分配到相關現金產生單位，否則將會被分配至可建立一個有合理及一致的分配基準的最小組別的現金產生單位。可收回金額乃根據公司資產所屬的現金產生單位或現金產生單位組別而釐定，並與相關現金產生單位或現金產生單位組別的賬面值作比較。

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

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

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

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

4. 估計不明朗因素之主要來源

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

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

估計不明朗因素之主要來源

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

物業、廠房及設備以及使用權資產減值評估

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

未來現金流量的估計乃基於過往表現及市場發展的預期。由於現時環境不明朗，估計銷售增長率、預測期內的毛利率、永續增長率及貼現率面臨更高程度的估計不確定性。更改假設及估計，包括銷售增長率、預測期內的毛利率、永續增長率或貼現率，可能對可收回金額產生重大影響。

於二零二三年十二月三十一日，物業、廠房及設備以及使用權資產的賬面淨值分別為人民幣37,351,000元及人民幣8,424,000元(二零二二年：人民幣43,004,000元及人民幣10,042,000元)。物業、廠房及設備以及使用權資產的減值詳情於附註17及18中披露。

4. 估計不明朗因素之主要來源(續)

估計不明朗因素之主要來源(續)

貿易應收款項及應收保證金減值

貿易應收款項及應收保證金之減值撥備乃基於有關預期信貸虧損之假設。本集團根據賬齡分析以及本集團的歷史還款模式及於報告期末的前瞻性資料，於作出該等假設及選擇減值計算輸入數據時作出判斷。該等假設及估計的變化可能對評估結果產生重大影響，亦可能需要對綜合損益及其他全面收益表作出額外的減值開支。於二零二三年十二月三十一日，貿易應收款項及應收保證金的賬面值為人民幣23,376,000元(二零二二年：人民幣15,502,000元)，扣除累計減值虧損人民幣2,723,000元(二零二二年：人民幣3,131,000元)。

估計存貨撥備

本集團管理層於各報告期末審閱存貨的賬齡分析，並為已識別為不再適合銷售或使用的陳舊及滯銷商品計提撥備。本集團根據可變現淨值的估計計提存貨撥備。管理層主要根據催化劑的最新售價、當前市場狀況以及銷售類似性質產品的歷史經驗估計存貨的可變現淨值。於二零二三年十二月三十一日，存貨的賬面淨值為人民幣220,199,000元(二零二二年：人民幣160,950,000元)，已扣除存貨累計撥備人民幣1,237,000元(二零二二年：人民幣6,326,000元)。

5. 資本風險管理

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

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

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

6. 金融工具

金融工具類別

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 金融資產 | | |
| 按攤銷成本計值的金融資產(包括現金及現金等價物) | 98,377 | 92,121 |
| 按公平值計入其他全面收益之金融資產 | 66 | 4,398 |
| 金融負債 | | |
| 按攤銷成本計值的金融負債 | 37,475 | 21,229 |

金融風險管理目標及政策

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

市場風險

貨幣風險

本公司旗下多間附屬公司之銷售以外幣計價，本集團因而面對外匯風險。

原到期日超過三個月的若干銀行存款及銀行結餘以相關集團實體功能貨幣以外的貨幣計值。於報告期末，本集團以外幣計值的貨幣資產的賬面值如下：

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|-----|----------------|----------------|
| 美元 | 41,883 | 37,882 |
| 歐元 | 678 | 183 |
| 人民幣 | 9 | 9 |
| | 42,570 | 38,074 |

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

6. 金融工具(續)

金融風險管理目標及政策(續)

市場風險(續)

貨幣風險(續)

敏感度分析

本集團主要面對美元、歐元及人民幣風險。

下表詳述本集團對相關集團實體的功能貨幣兌相關外幣上漲及下跌10%(二零二二年:10%)的敏感度。10%為向重要管理層成員申報內部外匯風險時採用之敏感度比率,並代表管理層對外幣匯率合理可能變動之評估。敏感度分析僅包括以外幣計值貨幣項目之未平倉金額,及於報告期末就外幣匯率10%(二零二二年:10%)的變動進行換算調整。

以下正值表示相應功能貨幣兌相關外幣升值10%(二零二二年:10%)的情況下除稅後虧損增加。如相應功能貨幣兌相關外幣貶值10%(二零二二年:10%),則會對除稅後虧損產生同等但相反的影響,而以下金額將為負值。

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|---------------|----------------|----------------|
| 對虧損的影響 | | |
| 美元 | 3,367 | 3,062 |
| 歐元 | 53 | 14 |
| 人民幣 | 1 | 1 |
| | 3,421 | 3,077 |

利率風險

本集團並無重大計息資產(銀行結餘、受限制銀行存款及原到期日超過三個月的銀行存款除外,其詳情已於附註25披露)。本集團有按固定利率計息之借款,令本集團承受公平值利率風險。因此,於二零二三年十二月三十一日,本集團面對的利率風險並不重大。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

6. 金融工具(續)

金融風險管理目標及政策(續)

信貸風險

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團面對因交易對手無法履行責任而蒙受財務虧損的最高信貸風險來自綜合財務狀況表所示相關已確認金融資產的賬面值。

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

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

就貿易應收款項及應收保證金而言，本集團已應用國際財務報告準則第9號的簡化方法按存續期預期信貸虧損計量虧損撥備。本集團使用撥備矩陣集中釐定預期信貸虧損，該矩陣乃根據賬齡分析、歷史還款模式以及於報告期間末的前瞻性資料得出。就此而言，本公司董事認為本集團的信貸風險已大幅降低。

就按金及其他應收款項而言，管理層會定期根據過往收款記錄、過往經驗以及合理之定量及定性信息以及具支持性之前瞻性資料，按個別基準評估按金及其他應收款項之可收回性。本集團認為信貸風險自初始確認以來並無顯著增加，且本集團根據12個月預期信貸虧損計提減值撥備。於兩個年度，本集團評估按金及其他應收款項的預期信貸虧損並不重大，因此並無確認虧損撥備。

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

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

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

- 與借款人的業務、財務或經濟狀況有關的實際或預期重大不利變動，預期將對其履行還款義務的能力產生重大變動

6. 金融工具(續)

金融風險管理目標及政策(續)

信貸風險(續)

本集團面對的信貸風險

本集團現有信貸風險評級框架包括以下類別：

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

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

6. 金融工具(續)

金融風險管理目標及政策(續)

信貸風險(續)

本集團面對的信貸風險(續)

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

| | 附註 | 內部 信貸評級 | 12個月或存續期 預期信貸虧損 | 二零二三年十二月三十一日 | | | 二零二二年十二月三十一日 | | |
|--------------------|----|------------|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | 總賬面值 人民幣千元 | 虧損撥備 人民幣千元 | 賬面淨值 人民幣千元 | 總賬面值 人民幣千元 | 虧損撥備 人民幣千元 | 賬面淨值 人民幣千元 |
| 應收票據 | 23 | 良好 | 12個月 預期信貸虧損 | 66 | - | 66 | 4,398 | - | 4,398 |
| 貿易應收款項及應收 保證金 | 22 | 附註 | 存續期預期信貸 虧損(簡化方法) | 26,099 | 2,723 | 23,376 | 18,633 | 3,131 | 15,502 |
| 按金及其他應收款項 | 24 | 良好 | 12個月 預期信貸虧損 | 6,194 | - | 6,194 | 3,977 | - | 3,977 |
| 原到期日超過三個月 的銀行存款 | 25 | 良好 | 12個月 預期信貸虧損 | 24,077 | - | 24,077 | 46,025 | - | 46,025 |
| 受限制銀行存款 | 25 | 良好 | 12個月 預期信貸虧損 | 470 | - | 470 | 2,600 | - | 2,600 |
| 銀行結餘 | 25 | 良好 | 12個月 預期信貸虧損 | 44,260 | - | 44,260 | 24,017 | - | 24,017 |

附註：就貿易應收款項及應收保證金而言，本集團已應用國際財務報告準則第9號的簡化方法按存續期預期信貸虧損計量虧損撥備。本集團使用撥備矩陣釐定貿易應收款項及應收保證金的預期信貸虧損，該矩陣乃根據賬齡分析、歷史還款模式得出，並按適當的前瞻性資料作出調整。因此，按照撥備矩陣根據其賬齡分析呈列信貸虧損情況。附註22載有貿易應收款項及應收保證金虧損撥備的進一步詳情。

本集團按地理位置劃分的信貸風險主要集中於中國，於二零二三年十二月三十一日，佔貿易應收款項及應收保證金總額的100%(二零二二年：100%)。

於二零二三年十二月三十一日，本集團應收五大客戶的貿易應收款項及應收保證金為人民幣15,814,000元(二零二二年：人民幣7,218,000元)，佔貿易應收款項及應收保證金總額約60.6%(二零二二年：38.7%)。

6. 金融工具(續)

金融風險管理目標及政策(續)

流動資金風險

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

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

該表包括利息及本金現金流量。

流動資金表

| | 實際利率 | 按要求或 於一年內 人民幣千元 | 超過一年 但少於兩年 人民幣千元 | 超過兩年 但少於五年 人民幣千元 | 未貼現現金 流量總額 人民幣千元 | 賬面值 人民幣千元 |
|---------------|------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------|
| 於二零二三年十二月三十一日 | | | | | | |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貿易應付款項 | - | 23,183 | - | - | 23,183 | 23,183 |
| 應計費用及其他應付款項 | - | 8,019 | - | - | 8,019 | 8,019 |
| 借款 | 3.6% | 3,015 | 1,806 | - | 4,821 | 4,488 |
| 租賃負債 | 3.5% | 1,521 | 326 | - | 1,847 | 1,785 |
| 總計 | | 35,738 | 2,132 | - | 37,870 | 37,475 |

| | 實際利率 | 按要求或 於一年內 人民幣千元 | 超過一年 但少於兩年 人民幣千元 | 超過兩年 但少於五年 人民幣千元 | 未貼現現金 流量總額 人民幣千元 | 賬面值 人民幣千元 |
|---------------|------|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------|
| 於二零二二年十二月三十一日 | | | | | | |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貿易應付款項 | - | 11,217 | - | - | 11,217 | 11,217 |
| 應計費用及其他應付款項 | - | 7,070 | - | - | 7,070 | 7,070 |
| 租賃負債 | 5.8% | 1,380 | 1,449 | 284 | 3,113 | 2,942 |
| 總計 | | 19,667 | 1,449 | 284 | 21,400 | 21,229 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

6. 金融工具(續)

於綜合財務狀況表確認的公平值計量

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

| | 二零二三年 | | | 總計 人民幣千元 |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| | 第一級 人民幣千元 | 第二級 人民幣千元 | 第三級 人民幣千元 | |
| 按公平值計入其他全面收益的金融資產 應收票據 | - | - | 66 | 66 |

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

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，公平值層級之間並無轉撥。

按經常性基準以公平值計量的金融資產的公平值

金融工具按經常性基準之公平值計量所用估值方法及輸入數據載列如下：

| 金融工具 | 公平值層級 | 於以下日期的公平值 | | 估值方法及主要輸入數據 | 重大不可觀察輸入數據 |
|------|-------|----------------|----------------|--------------------------------------|------------|
| | | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 | | |
| 應收票據 | 第三級 | 66 | 4,398 | 貼現現金流量 — 根據適當折現率參考預期未來 現金流量的現值 | 貼現率* |

* 貼現率越高，應收票據的公平值越低。

6. 金融工具(續)

按經常性基準以公平值計量的金融資產的公平值(續)

按經常性基準之金融資產第三級公平值計量對賬：

| | 按公平值計入 其他全面收益 的金融資產 人民幣千元 |
|---------------|------------------------------------|
| 於二零二二年一月一日 | 15,091 |
| 向第三方收取 | 52,126 |
| 於金融資產到期/出售時收回 | (62,819) |
| 於二零二二年十二月三十一日 | 4,398 |
| 向第三方收取 | 122,612 |
| 於金融資產到期/出售時收回 | (126,595) |
| 貼現票據利息開支 | (349) |
| 於二零二三年十二月三十一日 | 66 |

並非按經常性基準以公平值計量之金融資產及金融負債之公平值(但須披露公平值)

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

7. 收益

收益指銷售貨品產生的收益。本集團的年度收益分析如下：

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 國際財務報告準則第15號範疇內的客戶合約收益 | | |
| 按主要產品分列 | | |
| – 銷售貨品 | | |
| • 平板式脫硝催化劑 | 58,528 | 51,945 |
| • 蜂窩脫硝催化劑 | 21,143 | 9,551 |
| • 車用脫硝催化劑 | 46,721 | 1,295 |
| | 126,392 | 62,791 |

於兩個年度，所有客戶合約收益均於某一時間點確認。

分配至客戶合約剩餘履約責任的交易價

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團所有客戶合約剩餘履約責任均為期一年或更短。因此，本集團已選擇可行權宜方法並不披露於兩個報告期末的未盡(或部分未盡)履約責任獲分配的交易價金額。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

8. 分部資料

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

地區資料

本集團的營運位於中國。

有關本集團外部客戶收益的資料乃根據客戶經營地點呈列。

| | 外部客戶收益 | |
|-----|----------------|----------------|
| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
| 中國 | 125,941 | 59,252 |
| 東南亞 | 451 | 3,539 |
| 總計 | 126,392 | 62,791 |

本集團全部非流動資產均位於中國。

有關主要客戶的資料

相應年度貢獻本公司總收益10%以上的客戶收益如下：

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|-----|----------------|----------------|
| 客戶A | 44,804 | 9,592 |

9. 其他收入、收益及虧損

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|----------------|----------------|----------------|
| 政府補貼(附註) | 418 | 831 |
| 出售物業、廠房及設備虧損淨額 | (81) | (218) |
| 匯兌收益淨額 | 423 | 658 |
| 提早終止租賃收益 | - | 254 |
| 租賃修改收益 | - | 22 |
| 增值稅抵免 | 948 | - |
| 其他 | 29 | 43 |
| | 1,737 | 1,590 |

附註：本集團就購買機器收取政府補貼約人民幣3,080,000元，該款項已被當作遞延收入處理並於相關機器的使用年期內在損益中攤銷。此政策已導致本年度於損益計入約人民幣308,000元(二零二二年：人民幣308,000元)。遞延收入詳情載於附註31。

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

10. 財務收入／財務成本

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|-------------|----------------|----------------|
| 財務收入 | | |
| 利息收入 | 1,850 | 321 |
| 財務成本 | | |
| 租賃負債的利息開支 | (114) | (256) |
| 借款的利息開支 | (30) | - |
| 貼現票據的利息開支 | (349) | - |
| | (493) | (256) |

11. 所得稅開支

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|-------------|----------------|----------------|
| 中國企業所得稅： | | |
| 本年度 | - | - |
| | - | - |
| 遞延稅項(附註30)： | | |
| 本年度 | - | - |
| | - | - |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

11. 所得稅開支(續)

根據開曼群島及英屬維京群島的規則及規例，本集團於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度毋須於開曼群島及英屬維京群島繳納任何所得稅。

概無就香港利得稅作出撥備，因為本集團於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度並無任何須繳納香港利得稅的應課稅溢利。

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

根據中國有關法律及法規，本集團附屬公司固安迪諾斯環保設備製造有限公司(「**固安迪諾斯**」)被認定為高新技術企業。其於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度享受15%的優惠稅率。

概無就中國企業所得稅作出撥備，因為本集團於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度並無任何須繳納中國企業所得稅的應課稅溢利。

年內所得稅開支可與綜合損益及其他全面收益表中的除稅前虧損對賬如下：

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|----------------------------|-----------------|----------------|
| 除稅前虧損 | (25,434) | (23,531) |
| 按國內所得稅率25%(二零二二年：25%)計算的稅項 | (6,358) | (5,883) |
| 於其他司法權區經營的附屬公司不同稅率的影響 | 335 | 356 |
| 中國優惠稅率的影響 | (648) | 413 |
| 不可扣稅開支的稅務影響 | 1,142 | 685 |
| 未確認稅項虧損的稅務影響 | 6,444 | 3,966 |
| 動用先前未確認的稅項虧損 | (1,001) | — |
| 未確認可扣減暫時差額的稅務影響 | 86 | 463 |
| 年內所得稅開支 | — | — |

遞延稅項的詳情載於附註30。

12. 年內虧損

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 年內虧損乃經扣除(計入)以下各項後達致： | | |
| 僱員福利開支： | | |
| 董事薪酬(附註13) | 828 | 938 |
| 其他員工工資、薪金及花紅 | 22,844 | 17,817 |
| 其他員工退休福利計劃供款 | 3,058 | 2,526 |
| 其他員工福利及津貼 | 855 | 1,097 |
| 僱員福利開支總額 | 27,585 | 22,378 |
| 核數師薪酬 | 658 | 604 |
| 物業、廠房及設備折舊 | 5,898 | 5,944 |
| 使用權資產折舊 | 1,757 | 2,176 |
| 與短期租賃有關的開支 | 39 | – |
| 確認為開支的存貨金額 | 102,134 | 48,971 |
| 計入銷售成本的就存貨(撥回)確認的減值虧損(附註) | (270) | 430 |
| | 101,864 | 49,401 |

附註：截至二零二三年十二月三十一日止年度，已就存貨撥回減值虧損約人民幣270,000元(二零二二年：確認人民幣430,000元)。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

13. 董事及最高行政人員酬金

| | 袍金 人民幣千元 | 薪金 人民幣千元 | 酌情花紅 人民幣千元 | 退休福利 計劃供款 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|-----------------------|-------------|-------------|---------------|-----------------------|-------------|
| 截至二零二三年十二月三十一日 止年度 | | | | | |
| 執行董事： | | | | | |
| 趙姝女士(行政總裁) | – | 206 | 18 | – | 224 |
| 李可先生 | – | 204 | 16 | 60 | 280 |
| 小計 | – | 410 | 34 | 60 | 504 |

上文所示執行董事之酬金乃用於支付彼等就管理本公司及本集團事務所提供的服務。

非執行董事：

| | | | | | |
|-------|---|---|---|---|---|
| 李興武先生 | – | – | – | – | – |
| 小計 | – | – | – | – | – |

上文所示非執行董事之酬金乃用於支付其作為本公司及其附屬公司(如適用)董事所提供的服務。

獨立非執行董事：

| | | | | | |
|-------|-----|---|---|---|-----|
| 陳躍華女士 | 108 | – | – | – | 108 |
| 王祖偉先生 | 108 | – | – | – | 108 |
| 李民先生 | 108 | – | – | – | 108 |
| 小計 | 324 | – | – | – | 324 |

上文所示獨立非執行董事之酬金乃用於支付彼等作為本公司董事所提供的服務。

| | | | | | |
|----|--|--|--|--|-----|
| 總計 | | | | | 828 |
|----|--|--|--|--|-----|

13. 董事及最高行政人員酬金(續)

| | 袍金 人民幣千元 | 薪金 人民幣千元 | 酌情花紅 人民幣千元 | 退休福利 計劃供款 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|--|-------------|-------------|---------------|-----------------------|-------------|
| 截至二零二二年十二月三十一日止年度 | | | | | |
| 執行董事： | | | | | |
| 趙姝女士(行政總裁) | - | 215 | 36 | - | 251 |
| 孔紅軍先生(附註ii) | - | 43 | 31 | 12 | 86 |
| 李可先生 | - | 195 | 36 | 58 | 289 |
| 小計 | - | 453 | 103 | 70 | 626 |
| 上文所示執行董事之酬金乃用於支付彼等就管理本公司及本集團事務所提供的服務。 | | | | | |
| 非執行董事： | | | | | |
| 李興武先生 | - | - | - | - | - |
| 張毅達先生(附註i) | - | - | - | - | - |
| 小計 | - | - | - | - | - |
| 上文所示非執行董事之酬金乃用於支付彼等作為本公司及其附屬公司(如適用)董事所提供的服務。 | | | | | |
| 獨立非執行董事： | | | | | |
| 陳躍華女士 | 104 | - | - | - | 104 |
| 王祖偉先生 | 104 | - | - | - | 104 |
| 李民先生 | 104 | - | - | - | 104 |
| 小計 | 312 | - | - | - | 312 |
| 上文所示獨立非執行董事之酬金乃用於支付彼等作為本公司董事所提供的服務。 | | | | | |
| 總計 | | | | | 938 |

附註：

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

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

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，行政總裁或任何董事均未放棄或同意放棄任何酬金。於兩個年度，本集團概無向行政總裁或任何董事支付或應付任何酬金作為誘使彼等加入本集團或加入本集團後的獎勵或作為離職補償。

酌情花紅乃參考本集團及個人表現釐定。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

14. 僱員酬金

於本集團五名最高薪個人中，概無(二零二二年：兩名)本公司董事或行政總裁之酬金已計入上文附註13的披露中。其餘五名(二零二二年：三名)個人的酬金如下：

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|----------|----------------|----------------|
| 薪金及津貼 | 1,380 | 637 |
| 酌情花紅 | 1,053 | 901 |
| 退休福利計劃供款 | 126 | 97 |
| | 2,559 | 1,635 |

彼等的酬金處於以下範圍：

| | 二零二三年 僱員人數 | 二零二二年 僱員人數 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 零至1,000,000港元 | 4 | 2 |
| 1,000,001港元至1,500,000港元 | 1 | 1 |

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，本集團未向五名最高薪個人支付任何酬金，作為誘使彼等加入本集團或加入本集團後的獎勵或作為離職補償。

15. 股息

截至二零二三年十二月三十一日止年度並無派發或擬派股息，且自報告期結束以來並無擬派任何股息(二零二二年：無)。

16. 本公司擁有人應佔每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損乃根據以下數據計算：

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|--------------------------------|-----------------|----------------|
| 虧損 | | |
| 用於計算每股基本及攤薄虧損的虧損(本公司擁有人應佔年內虧損) | (25,434) | (23,531) |
| | | |
| | 股份數目 千股 | 股份數目 千股 |
| 股份數目 | | |
| 用於計算每股基本及攤薄虧損的普通股加權平均數 | 494,037 | 494,037 |

每股攤薄虧損與每股基本虧損相同，因為截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度並無已發行在外具有潛在攤薄影響的普通股。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

17. 物業、廠房及設備

| | 樓宇 人民幣千元 | 機器 人民幣千元 | 汽車 人民幣千元 | 辦公設備及 其他 人民幣千元 | 租賃物業裝修 人民幣千元 | 在建工程 (「在建工程」) 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|-----------------|---------------------------|-------------|
| 成本 | | | | | | | |
| 於二零二二年一月一日 | 26,719 | 77,278 | 1,649 | 1,188 | 791 | 460 | 108,085 |
| 添置 | - | 2,243 | 9 | 193 | - | - | 2,445 |
| 出售/撤銷 | - | (1,529) | - | (155) | - | - | (1,684) |
| 於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日 | 26,719 | 77,992 | 1,658 | 1,226 | 791 | 460 | 108,846 |
| 添置 | - | 125 | 17 | 85 | - | 110 | 337 |
| 出售/撤銷 | - | (139) | (89) | - | - | - | (228) |
| 自在建工程轉出 | - | 570 | - | - | - | (570) | - |
| 於二零二三年十二月三十一日 | 26,719 | 78,548 | 1,586 | 1,311 | 791 | - | 108,955 |
| 累計折舊及減值 | | | | | | | |
| 於二零二二年一月一日 | 11,128 | 47,470 | 1,255 | 1,159 | 322 | - | 61,334 |
| 年內撥備折舊 | 1,279 | 4,307 | 98 | 173 | 87 | - | 5,944 |
| 出售/撤銷時對銷 | - | (1,329) | - | (107) | - | - | (1,436) |
| 於二零二二年十二月三十一日及 二零二三年一月一日 | 12,407 | 50,448 | 1,353 | 1,225 | 409 | - | 65,842 |
| 年內撥備折舊 | 1,279 | 4,420 | 73 | 39 | 87 | - | 5,898 |
| 出售/撤銷時對銷 | - | (51) | (85) | - | - | - | (136) |
| 於二零二三年十二月三十一日 | 13,686 | 54,817 | 1,341 | 1,264 | 496 | - | 71,604 |
| 賬面值 | | | | | | | |
| 於二零二三年十二月三十一日 | 13,033 | 23,731 | 245 | 47 | 295 | - | 37,351 |
| 於二零二二年十二月三十一日 | 14,312 | 27,544 | 305 | 1 | 382 | 460 | 43,004 |

17. 物業、廠房及設備(續)

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

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

於二零二二年十二月三十一日，本集團正申請辦理其賬面值為約人民幣1,836,000元的若干樓宇的房屋所有權證登記。本公司董事認為，由於本集團已全數支付該等樓宇的購買代價，故該等樓宇缺乏正式所有權並不影響相關資產的價值及本集團對樓宇的所有權，且因缺乏正式所有權而被驅離的可能性甚微。於二零二三年十二月三十一日，本集團已完成其樓宇的所有權證登記。

鑑於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度產生經營虧損，本公司董事已對本集團物業、廠房及設備以及使用權資產的可收回金額進行減值評估。本集團於不可能個別估算可收回金額時估算資產所屬三個現金產生單位的可收回金額，包括平板式脫硝催化劑(「**平板式現金產生單位**」)、車用脫硝催化劑(「**車輛現金產生單位**」)及蜂窩脫硝催化劑(「**蜂窩現金產生單位**」)。三個現金產生單位的可收回金額乃根據本集團管理層計算的使用價值釐定。

根據評估結果，本集團管理層釐定平板式現金產生單位、車輛現金產生單位及蜂窩現金產生單位的估計可收回金額高於其賬面值。截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度未發現減值虧損。現金產生單位的可收回金額乃根據其使用價值使用現金流量預測釐定。該計算使用基於過往表現及本集團管理層批准的未來5年的市場發展的預期及於二零二三年十二月三十一日的稅前折現率12.2%(二零二二年：14.7%)作出的現金流量預測。超出五年期的現金流量採用零(二零二二年：2%)的增長率推測。該增長率基於行業增長預測，並不超出相關行業的長期平均增長率。計算使用價值的其他關鍵假設為預測期內的銷售增長率及毛利率，其乃根據現金產生單位的過往表現及管理層對市場發展的預期釐定。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

18. 租賃

(i) 使用權資產

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|----|----------------|----------------|
| 土地 | 5,467 | 5,615 |
| 物業 | 2,957 | 4,427 |
| | 8,424 | 10,042 |

使用權資產人民幣5,467,000元(二零二二年：人民幣5,615,000元)指位於中國的土地使用權。

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

由於新增租賃，截至二零二三年十二月三十一日止年度的使用權資產添置為約人民幣139,000元(二零二二年：人民幣1,450,000元)，並確認租賃負債人民幣139,000元(二零二二年：人民幣1,450,000元)。

於二零二二年，一致同意提早終止租賃協議，產生提早終止租賃收益人民幣254,000元(二零二三年：人民幣零元)。本集團亦就陳其照先生提供的一項物業延長兩年租約，產生租賃修改收益人民幣22,000元(二零二三年：人民幣零元)。

(ii) 租賃負債

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|-----|----------------|----------------|
| 非流動 | 323 | 1,675 |
| 流動 | 1,462 | 1,267 |
| | 1,785 | 2,942 |

18. 租賃(續)

(ii) 租賃負債(續)

| 租賃負債下應付款項 | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 於一年內 | 1,462 | 1,267 |
| 於一年後但於兩年內 | 323 | 1,393 |
| 於兩年後但於五年內 | – | 282 |
| | 1,785 | 2,942 |
| 減：於12個月內到期結算的款項(於流動負債下列示) | (1,462) | (1,267) |
| 於12個月後到期結算的款項 | 323 | 1,675 |

(iii) 於損益確認的金額

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|-----------|----------------|----------------|
| 使用權資產折舊費用 | | |
| – 土地 | 148 | 182 |
| – 物業 | 1,609 | 1,985 |
| – 汽車 | – | 9 |
| 租賃負債利息開支 | 114 | 256 |

(iv) 其他

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|------------|----------------|----------------|
| 與短期租賃有關的開支 | 39 | – |
| 租賃的現金流出總額 | 1,449 | 1,379 |
| 增加使用權資產 | 139 | 1,450 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

19. 無形資產

| | 專利權 人民幣千元 | 技術知識 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|-------------------------|--------------|---------------|-------------|
| 成本 | | | |
| 於二零二二年一月一日及二零二二年十二月三十一日 | 8,122 | 20,600 | 28,722 |
| 撇銷 | (8,122) | (20,600) | (28,722) |
| 於二零二三年十二月三十一日 | - | - | - |
| 累計攤銷及減值 | | | |
| 於二零二二年一月一日及二零二二年十二月三十一日 | 8,122 | 20,600 | 28,722 |
| 撇銷 | (8,122) | (20,600) | (28,722) |
| 於二零二三年十二月三十一日 | - | - | - |
| 賬面值 | | | |
| 於二零二三年十二月三十一日 | - | - | - |
| 於二零二二年十二月三十一日 | - | - | - |

專利權及技術知識乃按直線法於七至十年內攤銷。

20. 於一間聯營公司的權益

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|------------------------------------|----------------------------|----------------|
| 於一間聯營公司的投資成本—非上市 應佔收購後虧損及其他全面開支 | 600 (484) | 600 (492) |
| | 116 | 108 |

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團於以下聯營公司中擁有權益：

| 實體名稱 | 實體形式 | 成立/ 營運地點 | 所持股份類別 | 本集團所持所有權/ 投票權比例 | | 主要活動 |
|----------------------------|------|-------------|--------|--------------------|-------|------------------|
| | | | | 二零二三年 | 二零二二年 | |
| 廊坊迪諾思環保科技有限公司 (「廊坊迪諾思」) | 有限公司 | 中國 | 註冊資本 | 40% | 40% | 製造及銷售車用 脫硝催化劑 |

該聯營公司的財務資料對本集團並不重大。

21. 存貨

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|------|----------------|----------------|
| 原材料 | 16,722 | 17,363 |
| 在製品 | 6,166 | 695 |
| 製成品 | 24,942 | 26,354 |
| 在運貨品 | 172,369 | 116,538 |
| | 220,199 | 160,950 |

截至二零二三年十二月三十一日止年度，已就存貨撥回減值虧損約人民幣270,000元(二零二二年：確認人民幣430,000元)。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

22. 貿易應收款項及應收保證金

| | 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 | 19,958 | 12,109 |
| 應收保證金 | 6,141 | 6,524 |
| | 26,099 | 18,633 |
| 減：貿易應收款項及應收保證金減值撥備 | (2,723) | (3,131) |
| | 23,376 | 15,502 |

本集團給予客戶30日至90日(二零二二年：30日至90日)信貸期。以下為於報告期末基於收益確認日期呈列的貿易應收款項及應收保證金(扣除貿易應收款項及應收保證金減值撥備)的賬齡分析。

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|------|----------------|----------------|
| 一年內 | 20,111 | 8,267 |
| 一至兩年 | 1,827 | 4,842 |
| 兩至三年 | 1,125 | 1,755 |
| 三年以上 | 313 | 638 |
| | 23,376 | 15,502 |

22. 貿易應收款項及應收保證金(續)

本集團以與存續期預期信貸虧損相等的金額計量貿易應收款項及應收保證金的虧損撥備。貿易應收款項及應收保證金的預期信貸虧損乃使用基於賬齡分析的撥備矩陣參考債務人的歷史還款模式以及於報告日期對現時狀況及前瞻性資料的評估進行估算。於二零二三年十二月三十一日，賬面總值為人民幣2,425,000元(二零二二年：人民幣零元)之已出現信貸減值的貿易應收款項及應收保證金已單獨評估。於本報告期間，估算方法或重大假設未發生變化。

由於本集團的歷史還款模式並不表明不同客戶群的虧損模式存在顯著差異，因此未於本集團不同客戶群之間基於逾期狀況進一步區分虧損撥備。

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

| 於二零二三年十二月三十一日 | 總賬面值 人民幣千元 |
|---------------|---------------|
| 一年內 | 17,554 |
| 一至兩年 | 1,195 |
| 兩至三年 | 281 |
| 三年以上 | 928 |
| | 19,958 |

| 於二零二二年十二月三十一日 | 總賬面值 人民幣千元 |
|---------------|---------------|
| 一年內 | 4,923 |
| 一至兩年 | 4,570 |
| 兩至三年 | 1,093 |
| 三年以上 | 1,523 |
| | 12,109 |

加權平均預期虧損比率為10.43%(二零二二年：16.80%)。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

22. 貿易應收款項及應收保證金(續)

貿易應收款項的減值撥備變動載列如下：

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|---------|----------------|----------------|
| 於年初 | 3,131 | 3,834 |
| 已確認減值虧損 | 122 | – |
| 已撥回減值虧損 | – | (429) |
| 撇銷 | (530) | (274) |
| 於年末 | 2,723 | 3,131 |

23. 按公平值計入其他全面收益的金融資產

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|------|----------------|----------------|
| 應收票據 | 66 | 4,398 |

應收票據的公平值於附註6披露。

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，按公平值計入其他全面收益的金融資產為應收票據，其合約現金流量僅為本金額及利息，而本集團業務模式的目標乃通過收取合約現金流量及出售金融資產實現。

本集團與一名獨立第三方保定市訊納新能源科技有限公司(「保定」)訂立保理安排，據此，本集團轉讓賬面值為人民幣43,265,000元的應收票據，以換取現金代價人民幣42,916,000元。債務人將直接向保定支付應付款項。無論相關應收票據的收款時間或收款水平如何，本集團均無責任償還自保定收取之任何款項，亦無權利收取任何額外款項。倘保定對本集團並無資源承擔逾期付款風險或信貸風險，則本集團已轉讓應收票據所有權之絕大部分風險及回報。本集團取消確認賬面值為人民幣43,265,000元的應收票據，而與現金代價之間的差額人民幣349,000元即時於損益確認為利息開支。

所有按公平值計入其他全面收益的金融資產的賬齡均為365天(二零二二年：365天)內。

24. 預付款項、按金及其他應收款項

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 可收回增值稅 | 411 | 1,861 |
| 投標按金 | 4,151 | 2,713 |
| 員工墊款 | 420 | 510 |
| 預付供應商款項 | 6,181 | 1,915 |
| 其他應收款項 | 1,623 | 754 |
| | 12,786 | 7,753 |
| 減：分類為非流動資產的預付款項 | (128) | (351) |
| 計入預付款項、按金及其他應收款項的流動部分 | 12,658 | 7,402 |

25. 原到期日超過三個月的銀行存款／受限制銀行存款／銀行結餘及現金

原到期日超過三個月的銀行存款

於二零二三年十二月三十一日，原到期日超過三個月的銀行存款為人民幣24,077,000元(二零二二年：人民幣46,025,000元)。於二零二三年十二月三十一日，銀行存款按年利率4%至5.07%(二零二二年：4%至5.07%)計息。

受限制銀行存款

受限制銀行存款乃作為本集團產品的投標、產品質量及性能的擔保而持有。於二零二三年十二月三十一日，受限制銀行存款按年利率0.001%至1.1%(二零二二年：0.001%至1.1%)計息。

銀行結餘及現金

銀行結餘及現金包括銀行存款及手頭現金。於二零二三年十二月三十一日，銀行存款按年利率0.001%至0.44%(二零二二年：0.001%至0.35%)計息。

受限制銀行存款、原到期日超過三個月的銀行存款以及銀行結餘及現金以下列貨幣計值：

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|-----|----------------|----------------|
| 人民幣 | 3,650 | 8,660 |
| 港元 | 22,596 | 25,918 |
| 美元 | 41,883 | 37,882 |
| 歐元 | 678 | 182 |
| | 68,807 | 72,642 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

26. 貿易應付款項

| | 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 | 23,183 | 11,217 |

以下為於報告期末基於發票日期呈列的貿易應付款項的賬齡分析：

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|--------|----------------|----------------|
| 六個月內 | 19,056 | 8,183 |
| 六個月至一年 | 2,115 | 1,791 |
| 一至兩年 | 943 | 1,134 |
| 兩年以上 | 1,069 | 109 |
| | 23,183 | 11,217 |

購買活動的平均信貸期介乎30日至60日(二零二二年：30日至60日)。本集團實施財務風險管理政策，以確保所有應付賬款於信貸時限內結算。

27. 應計費用及其他應付款項

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|-------------|----------------|----------------|
| 應計工資及福利 | 3,950 | 4,032 |
| 保證撥備 | 1,482 | 730 |
| 其他應付稅項 | 971 | 105 |
| 其他應付款項及應計費用 | 4,069 | 3,019 |
| | 10,472 | 7,886 |

保證撥備指管理層根據過往經驗及業內瑕疵產品平均水平，對本集團就平板式脫硝催化劑及蜂窩脫硝催化劑授出的保證型保證責任作出的最佳估計。

28. 合約負債

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|-----------|----------------|----------------|
| 交付貨品所收預付款 | 161,167 | 97,307 |

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

二零二三年合約負債增加主要由於臨近報告期結束訂立更多銷售合約並收到客戶付款。

截至二零二三年十二月三十一日止年度已確認並於年初計入合約負債的收益為人民幣51,232,000元(二零二二年：人民幣44,661,000元)。

29. 借款

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團已就若干機器訂立不符合國際財務報告準則第15號規定的售後租回安排。本集團已就有關售後租回安排自一間銀行取得應收票據人民幣5,000,000元按年利率3.6%計息的借款(二零二二年：無)。

借款以賬面值為人民幣8,830,000元的若干機器作抵押。

30. 遞延稅項

於二零二三年十二月三十一日，本集團有未動用稅項虧損人民幣212,806,000元(二零二二年：人民幣191,034,000元)可供抵銷未來溢利。由於未來溢利來源不可預測，故未就稅項虧損確認遞延稅項資產。未確認稅項虧損包括將於五年內到期的虧損人民幣113,831,000元(二零二二年：人民幣110,711,000元)。其他虧損可無限期結轉。

於報告期末，本集團的可扣減暫時差額為人民幣344,000元(二零二二年：人民幣1,852,000元)。由於很可能無法獲得可利用可扣減暫時差額抵銷的應課稅溢利，因此尚未就該可扣減暫時差額確認遞延稅項資產。

於報告期末，就與附屬公司未分派盈利相關的暫時差額總額而言，當中未確認遞延稅項負債約為人民幣94,888,000元(二零二二年：人民幣87,201,000元)。由於本集團可以控制暫時差額撥回的時間且有關差額於可見將來不大可能撥回，概無就該等差額確認遞延稅項負債。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

31. 遞延收入

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|------|----------------|----------------|
| 政府補貼 | | |
| 非流動 | 2,053 | 2,361 |
| 流動 | 308 | 308 |
| | 2,361 | 2,669 |

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團就購買機器收取政府補貼約人民幣3,080,000元。該款項已被當作遞延收入處理並於相關機器的使用年期內在損益中攤銷。此政策已導致本年度於損益計入約人民幣308,000元(二零二二年：人民幣308,000元)。於二零二三年十二月三十一日，金額約人民幣2,361,000元(二零二二年：人民幣2,669,000元)有待攤銷。

32. 股本

| | 股份數目 千股 | 股本 千美元 |
|--|------------|-------------|
| 每股面值0.01美元的普通股 | | |
| 法定 | | |
| 於二零二二年一月一日、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 | 5,000,000 | 50,000 |
| | | |
| | 股份數目 千股 | 股本 人民幣千元 |
| 已發行及已繳足 | | |
| 於二零二二年一月一日、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 | 494,037 | 31,423 |

於兩個年度，概無本公司的附屬公司購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

33. 主要非現金交易

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團就辦公室及工廠訂立一項新安排。於租賃開始時，本集團確認使用權資產及租賃負債人民幣139,000元(二零二二年：人民幣1,450,000元)，其為當日未支付的租賃付款的現值。

誠如附註29所詳述，本集團已就有關售後租回安排自一間銀行取得應收票據人民幣5,000,000元。本集團已相應動用該等票據結算貿易應付款項人民幣5,000,000元。

34. 資本承擔

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 承諾向聯營公司注資(附註i) | 1,400 | 1,400 |
| 就收購物業、廠房及設備已訂約但未於綜合財務報表撥備的資本開支 | 2,358 | 1,115 |
| | 3,758 | 2,515 |

附註：

- (i) 於二零一九年二月，本公司附屬公司固安迪諾斯與兩名第三方個人成立廊坊迪諾思，該公司從事車輛脫硝催化劑的開發及生產，本集團將向其出資人民幣2,000,000元並持有其全部股權的40%。於二零二零年，本集團向廊坊迪諾思注資人民幣600,000元。

35. 退休福利計劃

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

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

於損益扣除的總成本人民幣3,118,000元(二零二二年：人民幣2,596,000元)指本集團就截至二零二三年十二月三十一日止年度應向該等計劃支付的供款。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

36. 關連方交易

(a) 截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，下列人士為本集團關連方：

| 關連方名稱 | 關係性質 |
|-------|-------------|
| 陳其照先生 | 控股股東的近親家庭成員 |

(b) 與關連方之交易

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

(c) 主要管理人員酬金

本公司董事及其他主要管理層成員於年內的薪酬如下：

| | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|----------|----------------|----------------|
| 薪金及津貼 | 1,174 | 1,090 |
| 酌情花紅 | 973 | 1,004 |
| 退休福利計劃供款 | 226 | 167 |
| | 2,373 | 2,261 |

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

37. 融資活動產生的負債對賬

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

| | 非現金變動 | | | | 二零二三年 十二月 三十一日 人民幣千元 |
|------------|------------------------|---------------------|----------------------|----------------|-------------------------------|
| | 二零二三年 一月一日 人民幣千元 | 融資 現金流量 人民幣千元 | 所產生 融資成本 人民幣千元 | 新租賃安排 人民幣千元 | |
| 租賃負債(附註18) | 2,942 | (1,410) | 114 | 139 | 1,785 |
| 借款(附註29) | - | (542) | 30 | 5,000 | 4,488 |
| 應付利息 | - | (349) | 349 | - | - |
| | 2,942 | (2,301) | 493 | 5,139 | 6,273 |

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

38. 報告期後事項

於二零二三年十二月三十一日後，股份認購協議於二零二四年一月二十六日訂立，據此，本集團同意根據股份認購協議之條款及條件按認購價每股0.048港元發行98,807,400股認購股份。詳情請參閱本公司日期為二零二四年一月二十六日之公告。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

39. 本公司的財務狀況表

| | 附註 | 二零二三年 人民幣千元 | 二零二二年 人民幣千元 |
|----------------|-----|----------------|----------------|
| 資產 | | | |
| 非流動資產 | | | |
| 於一間附屬公司的投資 | | — | — |
| 應收一間附屬公司款項 | (a) | 197,043 | 194,211 |
| | | 197,043 | 194,211 |
| 流動資產 | | | |
| 預付款項、按金及其他應收款項 | | 408 | 402 |
| 原到期日超過三個月的銀行存款 | | 24,077 | 46,025 |
| 銀行結餘及現金 | | 24,887 | 4,738 |
| | | 49,372 | 51,165 |
| 總資產 | | 246,415 | 245,376 |
| 權益及負債 | | | |
| 本公司擁有人應佔權益 | | | |
| 股本 | | 31,423 | 31,423 |
| 儲備 | (b) | 201,132 | 199,285 |
| 權益總額 | | 232,555 | 230,708 |
| 負債 | | | |
| 流動負債 | | | |
| 應計費用及其他應付款項 | | 1,017 | 2,008 |
| 應付附屬公司款項 | | 12,843 | 12,660 |
| 總負債 | | 13,860 | 14,668 |
| 總權益及負債 | | 246,415 | 245,376 |

39. 本公司的財務狀況表(續)

附註：

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

| | 股份溢價 人民幣千元 | 累計虧損 人民幣千元 | 其他儲備 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 於二零二二年一月一日 | 849,824 | (692,391) | 25,188 | 182,621 |
| 年內虧損 | - | (3,307) | - | (3,307) |
| 換算財務報表產生的匯兌差額 | - | - | 19,971 | 19,971 |
| 於二零二二年十二月三十一日 | 849,824 | (695,698) | 45,159 | 199,285 |
| 年內虧損 | - | (1,476) | - | (1,476) |
| 換算財務報表產生的匯兌差額 | - | - | 3,323 | 3,323 |
| 於二零二三年十二月三十一日 | 849,824 | (697,174) | 48,482 | 201,132 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

40. 本公司的附屬公司詳情

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日本公司的附屬公司詳情如下：

| 附屬公司名稱 | 註冊成立/ 經營地點 | 所持股份 類別 | 已發行及已繳足股本/ 冊資本 | 本公司所持所有權比例 | | | | 本公司所持投票權比例 | | 主要活動 |
|--------------------------------------|---------------|------------|-------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | | 直接 | | 間接 | | 二零二三年 % | 二零二二年 % | |
| | | | | 二零二三年 % | 二零二二年 % | 二零二三年 % | 二零二二年 % | | | |
| Denox Investments Holdings Limited | 英屬維京群島 | 普通股 | 1美元/1美元 | 100 | 100 | - | - | 100 | 100 | 投資控股 |
| 香港迪諾斯環保科技投資有限公司 | 香港 | 普通股 | 1港元/1港元 | - | - | 100 | 100 | 100 | 100 | 投資控股 |
| 北京迪諾斯 [#] | 中國 | 註冊資本 | 人民幣250,000,000元/ 人民幣270,000,000元 | - | - | 100 | 100 | 100 | 100 | 設計、分銷及銷售平板式脫硝催化劑 |
| 固安迪諾斯 [*] | 中國 | 註冊資本 | 人民幣100,000,000元/ 人民幣100,000,000元 | - | - | 100 | 100 | 100 | 100 | 生產平板式脫硝催化劑 |
| 無錫迪諾斯 [*] | 中國 | 註冊資本 | 人民幣10,500,000元/ 人民幣26,000,000元 | - | - | - | - | - | - | 生產不鏽鋼網板 |
| Denox International Holdings Limited | 英屬維京群島 | 普通股 | 1美元/1美元 | - | - | 100 | - | 100 | - | 投資控股 |
| 迪諾斯國際(香港)控股有限公司 | 香港 | 普通股 | 1港元/1港元 | - | - | 100 | - | 100 | - | 投資控股 |
| Denox Technology Holdings Limited | 英屬維京群島 | 普通股 | 1美元/1美元 | - | - | 100 | - | 100 | - | 投資控股 |
| 迪諾斯科技(香港)有限公司 | 香港 | 普通股 | 1港元/1港元 | - | - | 100 | - | 100 | - | 投資控股 |
| Denox Environment Europe S.R.L. | 意大利 | 普通股 | 100,000歐元/ 100,000歐元 | - | - | 100 | - | 100 | - | 化工產品分銷及銷售 |

[#] 於中國成立的外商獨資企業。

^{*} 根據中國法律登記為有限公司。

概無附屬公司擁有對本集團而言屬重大的非控股權益。

概無附屬公司於兩個年度末或兩個年度內任何時間發行任何債務證券。

業績

| | 截至十二月三十一日止年度 | | | | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 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 | 二零二三年 人民幣千元 |
| 收益 | 61,540 | 64,776 | 71,460 | 62,791 | 126,392 |
| 毛利 | 6,660 | 15,690 | 12,223 | 13,390 | 24,528 |
| 經營虧損 | (38,886) | (21,523) | (19,261) | (23,596) | (26,791) |
| 除所得稅前虧損 | (38,385) | (21,400) | (19,453) | (23,531) | (25,434) |
| 本公司擁有人應佔年內虧損 | (40,058) | (21,027) | (12,296) | (23,531) | (25,434) |

資產及負債

| | 於十二月三十一日 | | | | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 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 | 二零二三年 人民幣千元 |
| 資產總額 | 312,094 | 315,726 | 325,787 | 314,399 | 371,125 |
| 負債總額 | 51,563 | 80,290 | 118,266 | 125,724 | 207,159 |
| 權益總額 | 260,531 | 235,436 | 207,521 | 188,675 | 163,966 |

詞彙

| | | |
|------------------|---|---|
| 「股東週年大會」 | 指 | 本公司謹訂於二零二四年六月二十日(星期四)上午十時正假座中國北京市豐台區南四環西路128號院2號樓12層1506-1室(郵編：100070)舉行之股東週年大會 |
| 「組織章程細則」 | 指 | 本公司的組織章程大綱及細則(經不時修訂、補充或以其他方式修改) |
| 「審核委員會」 | 指 | 本公司審核委員會 |
| 「董事會」 | 指 | 董事會 |
| 「企業管治守則」 | 指 | 上市規則附錄C1所載之企業管治守則 |
| 「中國」 | 指 | 中華人民共和國，且除另有指明外及僅就本年報而言，本年報對中國的提述不包括台灣、澳門特別行政區及香港特別行政區 |
| 「本公司」 | 指 | 迪諾斯環保科技控股有限公司，一家於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，其股份於聯交所上市(股份代號：1452) |
| 「控股股東」 | 指 | 具上市規則賦予其的涵義，就本年度報告而言，指趙女士及趙女士全資擁有之公司Advant Performance Limited |
| 「脫硝」 | 指 | 工業煙氣排放中降低氮氧化物濃度的過程 |
| 「脫硝催化劑」 | 指 | 一種化學物質，是SCR的核心成分，通過化學反應將氮氧化物轉化為N ₂ 及H ₂ O。催化劑的基本成分主要包括TiO ₂ 及V ₂ O ₅ |
| 「董事」 | 指 | 本公司董事 |
| 「本集團」或「迪諾斯」或「我們」 | 指 | 本公司及其附屬公司 |
| 「上市日期」 | 指 | 二零一五年十一月十二日，即股份開始於聯交所主板買賣之日期 |
| 「上市規則」 | 指 | 聯交所證券上市規則 |
| 「標準守則」 | 指 | 上市規則附錄C3所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則 |
| 「趙女士」 | 指 | 趙姝女士，本集團董事會主席、執行董事兼行政總裁，並為我們的控股股東 |
| 「提名委員會」 | 指 | 本公司提名委員會 |
| 「平板式脫硝催化劑」 | 指 | 以金屬為載體的平板式脫硝催化劑，表面塗層含活性成分 |

| | | |
|-----------|---|------------------------------------|
| 「報告期」 | 指 | 截至二零二三年十二月三十一日止年度 |
| 「薪酬委員會」 | 指 | 本公司薪酬委員會 |
| 「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(不時經修訂、補充或以其他方式修改) |
| 「股份」 | 指 | 本公司股份 |
| 「股東」 | 指 | 股份持有人 |
| 「聯交所」 | 指 | 香港聯合交易所有限公司 |
| 「%」 | 指 | 百分比 |