



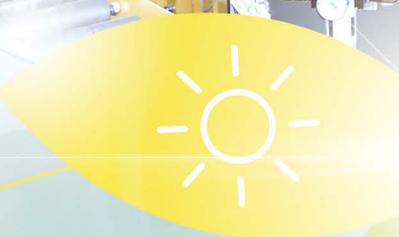
迪諾斯

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



年報
2021





目 錄

- 2 公司資料
- 4 主席報告
- 6 企業管治報告
- 18 董事會報告
- 39 董事及高級管理層履歷
- 45 環境、社會及管治報告
- 92 獨立核數師報告
- 98 綜合損益及其他全面收益表
- 99 綜合財務狀況表
- 101 綜合權益變動表
- 103 綜合現金流量表
- 105 綜合財務報表附註
- 165 五年財務摘要
- 166 詞彙

董事會

執行董事

趙姝女士(主席)
李可先生
孔紅軍先生(於二零二二年三月十八日辭任)

非執行董事

李興武先生
張毅達先生(於二零二二年二月二十五日辭任)

獨立非執行董事

陳躍華女士
李民先生
王祖偉先生

審核委員會

陳躍華女士(主席)
李民先生
王祖偉先生

薪酬委員會

李民先生(主席)
趙姝女士
王祖偉先生

提名委員會

趙姝女士(主席)
李民先生
王祖偉先生

聯席公司秘書

劉連超先生
黃儒傑先生

授權代表

趙姝女士
劉連超先生

核數師

信永中和(香港)會計師事務所有限公司

開曼群島註冊辦事處

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

公司資料

香港主要營業地點

香港
灣仔
皇后大道東248號
大新金融中心40樓

總部及中國主要營業地點

中國北京市豐台區
南四環西路128號
諾德中心2座1507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
皇后大道東183號
合和中心54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



致各位股東：

本人謹此代表董事會，欣然宣佈本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的業績。

回顧集團2021年工作

2021年是全球經濟在疫情下逐步復甦的一年，中國努力在經濟復甦和疫情管控之間找到平衡點，總體上取得了較好的效果。中國國內生產總值達到114萬億元，增長率達8.1%，增長率遠超主要經濟體的其他國家。同時，中國宏觀經濟上還面臨很多不確定的內外影響因素，這包括全球疫情仍在持續，世界經濟復甦動力不足，大宗商品價格高位波動，外部環境更趨複雜嚴峻和不確定。我國經濟發展面臨需求收縮、供給衝擊、預期轉弱，消費和投資恢復遲緩，穩出口難度增大，能源原材料供應仍然偏緊等壓力。

2021年，集團在全體員工的共同努力下，總體上基本保證了生產經營的穩定。

在工業催化劑領域：集團在傳統火電市場之外，大力加強了其他工業領域，包括水泥、玻璃、燒結機、固廢焚燒爐、耐火材料等行業的市場行銷力度並均取得了突破，集團實現了板式催化劑和蜂窩催化劑兩個產品的齊頭並進，並大力加強年輕銷售人員為骨幹力量的銷售團隊的建設，這為2022年的進一步的市場拓展做好了準備工作。

在車輛催化劑領域：集團的天然氣車輛國六催化劑產品憑藉著先進的技術和成本優勢正式獲得了批量訂單，這標誌著集團正式邁入了車輛行業。集團不斷加強與發動機廠和整車廠的市場營銷和技術交流工作，力爭其他廠家、其他機型催化劑的突破。

展望集團2022年工作

集團在2022年將繼續在工業和車輛催化劑領域加強市場開拓、成本控制、技術研發等方面工作，主要經營工作計劃包括：

- (一) 繼續強化市場拓展是一切經營工作的源頭，大力加強銷售隊伍的建設和銷售人員的培養，完善市場人員的薪酬激勵體系和人員動態調整機制，大力激發銷售人員的自我驅動力，力爭在市場方面能夠取得更大的突破。
- (二) 集團採購的主要原材料價格總體上呈現波動上升的態勢，這增加了集團的經營壓力。為此，集團要進一步想方設法降低產品生產過程中的成本費用，這包括採用新的工藝配方、提高設備生產效率、提高生產人員的勞動生產率、降低能源消耗、降低單位產品的管理成本等，力爭保持產品的毛利水平。
- (三) 集團要進一步加大研發投入。目前產品的更新換代的速度很快，這要求集團必須重視並加強產品的研發投入。集團將繼續在工業高中低溫催化劑、車輛天然氣催化劑、車輛柴油車催化劑等產品上加大研發投入，以確保集團在激烈的市場競爭中保持技術優勢。

最後，本人謹代表董事會衷心感謝本集團全體員工的努力及貢獻，感謝所有股東及合作夥伴的支持和理解。我們將根據國內外經濟形勢的變化，繼續大力拓展工業領域市場，加快進入車輛領域的步伐，繼續為中國的大氣治理和環境改善貢獻力量。

主席
趙妹

二零二二年三月三十日



董事會欣然呈列於報告期間的企業管治報告。

本公司致力於取得高水平之企業管治以保障股東的權益並提升企業的價值及問責性。

(A) 企業管治常規

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

於整個報告期間，本公司已遵守企業管治守則的有關守則條文，惟下文「(D)主席及最高行政人員」一節所載的守則條文第A.2.1條(已自二零二二年一月一日起調整為守則條文第C.2.2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常規。

(B) 董事的證券交易

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

(C) 董事

董事會組成

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

執行董事

趙姝女士

李可先生

孔紅軍先生(於二零二二年三月十八日辭任)

非執行董事

李興武先生

張毅達先生(於二零二二年二月二十五日辭任)

獨立非執行董事

陳躍華女士

李民先生

王祖偉先生

董事的履歷及董事會成員之間的關係(如有)於本年報「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高級管理層。

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



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

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

董事出席記錄

各董事於二零二一年舉行之董事會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				
	董事會	審核委員會	薪酬委員會	提名委員會	股東週年大會
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
孔紅軍先生(於二零二二年三月十八日辭任)	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
張毅達先生(於二零二二年二月二十五日辭任)	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

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

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強烈的獨立性元素足以保障股東利益。

企業管治報告

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

入職及發展

董事必須了解其集體職責。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。本公司亦計劃定期提供簡介會及其他培訓，以發展及更新董事的知識及技能。本公司應向董事提供有關上市規則及其他適用監管規定重大變動的最新資料。董事應參加適當的持續專業發展以發展及更新其知識及技能，從而確保彼等向董事會作出知情及相關的貢獻。在適當的情況下，我們會向本公司董事及高級管理層發出通告及指引，以確保他們知悉最佳企業管治常規及上市規則。

所有董事已參加適當的持續專業發展項目以發展並更新其知識及技能及定期接收有關本集團業務、營運、風險管理及企業管治事宜的簡報及更新。根據企業管治守則的守則條文第A.6.5條，所有董事須向本公司提供彼等各自之培訓紀錄。

(D) 主席及最高行政人員

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

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

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

(E) 任命與選舉董事

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

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

於企業管治守則修訂並於二零二二年一月一日生效後，非執行董事毋須再指定任期。

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

(F) 董事委員會

董事會負責履行企業管治職責，包括：

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

遵照企業管治守則，本公司已成立三個委員會，即審核委員會、薪酬委員會及提名委員會。該等委員會根據各自的職權範圍履行其與眾不同的角色，有關職權範圍可於本公司及聯交所網站閱覽。

審核委員會

本公司於二零一五年十月十九日成立審核委員會，並根據上市規則第3.21條的規定書面界定其職權範圍。審核委員會的最新職權範圍可於本公司及聯交所網站閱覽。於本報告日期，審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即陳躍華女士(審核委員會主席)、李民先生及王祖偉先生。陳躍華女士具備上市規則第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系統、內部監控及風險管理系統的有效性給予獨立意見、監督審核程序、制定和檢討本集團的政策以及履行董事會指派的其他職務和職責。特別是，審核委員會根據其職權範圍有權審閱可能引起對財務申報、內部監控或其他事宜的可能不恰當情況關注的任何安排。

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

根據企業管治守則的守則條文第D.3.3(e)(i)條及本公司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。

本公司截至二零二一年十二月三十一日止年度之年度業績已經審核委員會審核。

每位審核委員會成員之出席記錄載於上文「董事出席記錄」一節。

薪酬委員會

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

薪酬委員會的主要職責包括(但不限於): (i)就我們對全體董事及高級管理層的薪酬政策和架構以及為制定薪酬政策確立正式和透明的程序而向董事會提供建議；(ii)就我們的董事及高級管理層的薪酬待遇向董事會提供建議；(iii)參照董事會的企業目標和宗旨檢討和批准管理層的薪酬建議；及(iv)審議及批准根據購股權計劃向合資格參與者(如有)授予購股權。

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

本公司高級管理層(董事除外)之酬金範圍如下：

酬金範圍	人數	
	二零二一年	二零二零年
零至1,000,000港元	1	2
1,000,001港元至1,500,000港元	1	-

關於董事及五名最高薪酬員工之薪酬之資料載於綜合財務報表附註13及14。

提名委員會

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

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

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

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

每位提名委員會成員之出席記錄載於上文「董事出席記錄」一節。

(G) 問責與審計

董事及核數師職責

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

於編製截至二零二一年十二月三十一日止年度之財務報表時，董事已採納適當一致的會計政策，並作出審慎合理判斷及估計。報告期間之財務報表乃按持續經營基準編製。

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

核數師薪酬

截至二零二一年十二月三十一日止年度，就審核本集團之綜合財務報表而已付／應付信永中和(香港)會計師事務所有限公司之費用載列如下：

服務類別	金額(港元)
審計服務	950,000
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。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。根據本集團外聘及內部監控顧問所作報告，審核委員會及董事會認為本集團的風險管理及內部監控系統屬充分及有效，且本集團已遵守企業管治守則所載有關風險控制及內部監控的規定。

董事會已檢討本集團截至二零二一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。審核委員會將定期監督該等政策並確保安排屬公平及獨立調查該等事項，以採取適當的後續行動。

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。

(H) 聯席公司秘書

劉連超先生於二零一五年五月八日獲委任為聯席公司秘書。劉先生為本集團全職員工，負責確保遵守所有政策及程序及所有適用規則及規例並就此向董事會提出建議。本公司亦於二零二零年六月一日委任黃儒傑先生（方圓企業服務集團（香港）有限公司的總監）為聯席公司秘書，其將負責協助劉先生履行公司秘書職責。劉連超先生為黃先生在本公司的主要聯絡人。截至二零二一年十二月三十一日止年度，劉先生及黃先生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「董事及高級管理層履歷」一節。

(I) 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」）隨時有權向董事會或本公司的公司秘書（「公司秘書」）發出書面要求，要求董事會召開股東特別大會，以處理有關要求中指明的任何事項，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，收件人為公司秘書。

- 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(經不時修訂)自行召開股東特別大會，而有關合資格股東因董事會未能召開該大會產生的所有合理費用須由本公司向有關合資格股東進行償付。

在股東大會上提出建議的程序

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

根據本公司的組織章程細則第85條，除非獲董事推薦參選，否則除在會上退任的董事外，概無任何人士有資格於任何股東大會上參選董事，除非由正式合資格出席大會並於會上投票的股東(並非擬參選人士)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(地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心54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。

(J) 章程文件

本公司的憲章文件於本公司網站及聯交所網站可供查閱。自上市日期起，本公司之憲章文件並無變動。

(K) 股東和投資者關係

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

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

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，亦可委任受委代表為出席，並於會上投票。董事會主席及其他董事、各董事委員會主席或彼等的代表以及外聘核數師將於股東週年大會上回答股東的提問。獨立董事委員會主席或其代表亦將出席為批准關連交易或須獲獨立股東批准的任何其他交易而召開的任何股東大會，並於會上回答提問。

股東可向董事會作出書面查詢。就此而言，股東可將該等查詢或要求發送至：

地址：中國北京市豐台區南四環西路128號諾德中心2座1507室，郵編100070

傳真：+86 10 88580859

電話：+86 10 88829058

(L) 競爭業務

本公司已收到各控股股東就其本身及其緊密聯繫人遵守不競爭契據(定義見下文)的年度書面確認書。進一步詳情請參閱董事會報告「競爭業務」一節。

(M) 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：

企業管治報告

- 本公司之實際及預期財務表現；
- 本公司及本集團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。

(N) 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。

(O) 性別多元化

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

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

董事會提呈其報告連同本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的經審核財務報表。

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。

公司二零二一年管理層分析報告和二零二二年工作展望

一、公司二零二一年工作情況簡述

二零二一年全球經濟繼續持續受到新冠疫情影響，同時，美國為首的西方國家繼續對中國在經濟領域施壓。在此情況下，中國總體宏觀經濟保持平穩，公司主要客戶集中的火電等工業領域以及車輛行業，在二零二一年也出現了一些變化。

(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

伴隨著國家能源政策的調整以及「碳达峰」、「碳減排」政策，火電行業新增催化劑市場繼續保持低位，主要是正常催化劑更換市場。火電之外，燃氣發電、生物質發電屬於國家鼓勵發展的發電形式，但總體市場規模有限。

(2) 其他工業領域

水泥行業是除火電之外的一個催化劑銷售的重點行業，各主要競爭對手都在搶抓機遇期，希望能夠在該行業站穩腳跟。同時水泥行業的脫硝催化劑與其他行業催化劑在運行環境和技術參數上有很大不同，對產品性能可靠性提出了較大的挑戰。截止目前，主流的技術路線採取平板式或蜂窩式催化劑並未完全確定。其他如冶金、氧化鋁、玻璃等行業市場處於穩定狀態。

總體來看，工業領域的脫硝催化劑市場步入平穩發展階段，產品毛利將長期處於製造業毛利的平均水準，目前各競爭廠家均在市場拓展、降低成本、保證質量等多方面下功夫。廠家之間的競爭將是綜合實力的競爭。

2、公司在平板和蜂窩催化劑產品上的重點工作

(1) 市場行銷和售後服務工作

二零二一年公司進一步加強了市場行銷工作，截止二零二一年十二月三十一日，公司完成了560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141個，共簽訂了65個供貨合同。截止二零二一年十二月底，公司全年共完成12家電廠17台機組的最初驗收，共完成1家電廠2台機組的最終驗收和以及其他27個項目全部合同款項回收工作。

於二零二一年，公司於以下市場工作中取得較大進步：

- a) 公司獲取了兩個水泥行業的訂單，並且公司採用獨特的板式+蜂窩的解決方案，這為公司未來在水泥行業推廣公司特有的、具有市場競爭力的方案奠定了基礎；
- b) 公司在玻璃窯爐低溫催化劑、燒結機、固廢焚燒爐、耐火材料隧道窯等新的工業領域實現了突破；
- c) 公司蜂窩催化劑市場在經過二零二零年一年的培育後，在二零二一年開花結果，蜂窩催化劑合同呈現較大幅度增長態勢，經過三年左右時間的發展，蜂窩催化劑合同業務與板式催化劑不相上下，且有進一步趕超的趨勢，這證明公司在工業領域及時轉向蜂窩催化劑的決策是正確的；
- d) 公司大力加強了市場行銷人員的團隊建設工作，著力培育年輕骨幹人員。其中，有些年輕銷售人員成長迅速，在加入市場行銷部門後一年左右的時間迅速成為行銷骨幹，個人在二零二一年獨立拿到人民幣1,000萬元以上的銷售訂單，這為整個行銷團隊樹立了榜樣，大大的激發了員工對工作的熱情。

(2) 產品生產工作

二零二一年總體生產形勢平穩，蜂窩催化劑設備達到設計產能。截止二零二一年十二月底，公司全年生產催化劑約8000多立方米。二零二一年主要大宗原材料包括鈦白粉、鋼材等有較大幅度的波動和上漲，公司大力加強工藝優化、提高人員生產效率，板式催化劑仍然保持較為理想的毛利水準。蜂窩催化劑是公司真正量產的第一年，受成品率的影響，毛利水準相對較低。預計隨著公司蜂窩催化劑工藝成熟和品質穩定，在二零二二年蜂窩催化劑毛利將有所升高。

(二) 柴油車、天然氣車輛催化劑業務

- 1、公司的天然氣車輛國六催化劑產品經過不斷的研發努力，並通過客戶嚴格的測試後，正式獲得了批量訂單，公司已向聯合動力進行了批量供貨，產品品質穩定。
- 2、公司持續加強市場營銷和技術交流工作，繼續同玉柴動力、中國一汽及其他公司等進行產品技術交流，多次提供產品樣品測試。公司力爭儘快取得其他新客戶及其他機型催化劑的突破。
- 3、國六車輛催化劑同其他車輛零配件一樣，屬於高技術含量、高資金佔用的行業。在二零二一年，公司持續招聘了專業催化劑的技術研發人員，加大了研發投入的投資。

(三) 其他重要工作

1、 出售無錫迪諾斯51%股權

公司在二零一六年收購了無錫迪諾斯51%的股權，解決了公司板式催化劑主要原材料不銹鋼網板的穩定供應問題。但隨著時間的推移，無錫迪諾斯工廠未能充分發揮產能，雖然無錫迪諾斯略有盈利，但總體回報率不高。在二零二零年下半年開始，公司在做了大量準備工作的前提下，與無錫迪諾斯少數股東充分協商溝通，最終於二零二一年第一季度順利完成了股權出讓。通過本次股權出讓，公司回收的股權轉讓款為公司補充了流動資金，同時公司也掌握了關鍵拉網技術和拉網設備製造技術，公司通過自行生產網板，進一步降低了板式催化劑的製造成本。詳情請參閱本公司日期為二零二一年三月八日的公告。

2、 向韓國ESKO公司轉讓一條板式催化劑生產線

公司平板式催化劑有3條生產線，設備實際產能超過2.5萬立方米／年，超過了公司在可預見未來的產量需要。經慎重考慮，公司同意以人民幣370萬元的作價出售其中1條生產線(公司已使用該生產線5年左右時間)給韓國ESKO公司。該韓國公司與本公司業務上不存在競爭關係，該次出售進一步為公司補充了流動資金。

二、 公司二零二二年重點工作安排

(一) 平板式和蜂窩式脫硝催化劑業務

- 1、 在公司傳統平板式和蜂窩式產品完全穩定生產的情況下，公司在二零二二年將進一步強化市場拓展工作，制定具有行業競爭力的銷售激勵政策，力爭在新的一年裡能夠進一步提升銷售額。
- 2、 產品的成本控制是一個永恆的話題，在繼續穩定平板式催化劑產品毛利的同時，要進一步提升蜂窩催化劑的毛利水準。同時公司將依靠釘釘辦公軟件、ERP管理系統進一步強化日常管理和生產管理工作，向管理要效益。

(二) 車輛催化劑有關產品

(1) 研發方面

車輛催化劑產品隨著標準切換及發動機廠家降低成本的要求，產品反覆運算速度較快，這就要求各催化劑廠家不斷的進行技術開發。公司在二零二二年要繼續做好國六標準下的天然氣、柴油車催化劑及有關產品的持續研發工作。

(2) 市場拓展方面

公司在二零二一年上半年正式獲取了批量天然氣催化劑訂單。但總體形勢與公司預期有較大的差異。在二零二一年下半年因為天然氣價格大幅上漲、貴金屬價格大幅波動等原因，下半年的天然氣車輛銷售呈現大幅下跌的情況，這對公司造成較大影響。而柴油車國六排放標準實施因各種原因也是一推再推，柴油車國六催化劑的國產化進程也受到較大影響。為此，公司在二零二二年將再次綜合評估傳統工業催化劑業務和車輛催化劑業務的市場變化趨勢，平衡好兩方面資金、人員等資源投入。

(三) 公司其他重要工作

於二零二二年，公司將根據總體市場和行業競爭對手的變化情況，在進行自我持續發展的同時，也將考慮外延式的發展方式，這將包括進一步定義公司的主營業務產品的核心競爭力、並適時考慮與行業主要客戶建立更為緊密的合作關係等。

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：

	二零二一年		二零二零年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
平板式脫硝催化劑	34,373	48.1	44,221	68.3
蜂窩式脫硝催化劑	18,310	25.6	13,145	20.3
車用脫硝催化劑	18,777	26.3	7,410	11.4
	71,460	100.0	64,776	100.0

於二零二一年，本集團錄得總收益約人民幣71.5百萬元，較二零二零年同期的約人民幣64.8百萬元增加10.3%。

來自銷售平板式脫硝催化劑的收益較二零二零年同期的約人民幣44.2百萬減少22.3%至約人民幣34.4百萬元，主要由於市場需求的波動。每立方米平板式脫硝催化劑的平均售價由二零二零年的每立方米人民幣10,435元增加約8.9%至二零二一年的每立方米人民幣11,362元，而平板式脫硝催化劑的銷售量由二零二零年的4,304立方米減少約11.9%至二零二一年的3,791立方米。平板式脫硝催化劑市場主要來自於電廠客戶。

來自銷售蜂窩式脫硝催化劑的收益較二零二零年同期的約人民幣13.1百萬增加39.3%至約人民幣18.3百萬元，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二零二零年的每立方米人民幣17,244元下降約17.4%至二零二一年的每立方米人民幣14,239元，蜂窩催化劑的銷售量由二零二零年的652立方米增加約99.2%至二零二一年1,299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。

於二零二一年，本集團自銷售車用脫硝催化劑錄得收益約人民幣18.8百萬元。中國已實施國六標準，國五標準產品的總銷售量受到限制。本集團繼續推進國六催化劑及相關產品的研發及試生產。

董事會報告

毛利

於二零二一年，本集團錄得毛利約人民幣12.2百萬元，此乃由於平板式脫硝催化劑的售價回升及蜂窩催化劑銷售量增加所致。由於市場競爭持續激烈，本集團於二零二零年錄得毛利約人民幣15.7百萬元。

銷售及市場推廣開支

銷售及市場推廣開支主要包括運輸成本、顧問服務開支及僱員福利開支等。本集團的銷售及市場推廣開支二零二一年較二零二零年有所上升，主要由於蜂窩產品加大市場推廣所致，分別佔本集團二零二零年及二零二一年客戶合約收益總額的14.0%及18.6%。

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二零二零年的約人民幣18.1百萬元增加11.9%至二零二一年的約人民幣20.2百萬元，主要由於人員工資及社保支出上升所致。

財務收入／成本

財務收入包括現金及現金等價物及受限制現金的利息收入。財務成本包括租賃負債利息開支。

本公司擁有人應佔虧損

由於上文所述，本公司擁有人應佔虧損由二零二零年的約人民幣21.0百萬元減少41.5%至二零二一年的約人民幣12.3百萬元。

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	
	二零二一年	二零二零年
流動比率(附註1)	2.4倍	3.1倍
速動比率(附註2)	1.3倍	1.9倍
股本回報率(附註3)	不適用	不適用
總資產回報率(附註4)	不適用	不適用

附註：

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

流動比率及速動比率

本集團的流動比率由二零二零年十二月三十一日的3.1倍減至二零二一年十二月三十一日的2.4倍，且速動比率由二零二零年十二月三十一日的1.9倍減至二零二一年十二月三十一日的1.3倍。有關減少主要由於二零二一年下半年獲授更多銷售合約導致客戶首付款由二零二零年十二月三十一日的約人民幣44.0百萬元增至二零二一年十二月三十一日的約人民幣82.3百萬元。

股本回報及總資產回報率

由於截至二零二零年及二零二一年十二月三十一日止年度錄得本公司擁有人應佔虧損，本集團於二零二零年及二零二一年並無錄得股本回報及總資產回報。

流動資金及資本來源

本集團的財務狀況仍屬穩健，且本集團擁有充足的現金可滿足其承擔及營運資金需求。於二零二一年十二月三十一日，本集團的流動資產淨額為約人民幣151.7百萬元(二零二零年：約人民幣157.2百萬元)，其中於二零二一年十二月三十一日的現金及現金等價物為約人民幣71.4百萬元(二零二零年：約人民幣85.0百萬元)並以人民幣、美元、港元及歐元計值。

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

資產負債比率

於二零二零年十二月三十一日及二零二一年十二月三十一日，本集團的資產負債比率(按借款總額除以總資產計算)均為零。

上市所得款項淨額的用途

於二零二一年十二月三十一日，尚未動用的所得款項淨額約人民幣29.5百萬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」一節及日期為二零二零年十二月二十八日的公告予以應用。

董事會報告

目的	招股章程所述	所得款項淨額	截至二零二一年	截至二零二一年	悉數動用餘下
	所得款項淨額 的原始分配	所得款項淨額 的新定分配 (附註1)	十二月三十一日 止年度動用的 金額	十二月三十一日 止年度未動用的 金額	所得款項的預 期時間表(經考 慮新定分配) (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	
開發柴油車專用脫硝催化劑	78.6	78.6	75.1	3.5	二零二四年第 四季度
收購有助本集團擴大市場覆蓋的業內潛在 目標公司或主要原材料供應商	46.2	21.9	21.9	-	不適用
研發	17.1	17.1	15.6	1.5	二零二四年 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	5.6	1.3	二零二四年 第四季度
更換本集團的一號生產線	5.1	3.5	3.5	-	不適用
營運資金及一般公司用途	17.1	43.0	19.8	23.2	二零二四年 第四季度
總計	171.0	171.0	141.5	29.5	

附註1：所得款項淨額的動用情況及全球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

於二零二零年及二零二一年十二月三十一日，本集團並無尚未償還的銀行貸款及其他借款。

抵押資產

除於二零二零年十二月三十一日有已抵押銀行存款人民幣3.4百萬元外，本集團於二零二零年及二零二一年十二月三十一日並無其他已抵押資產。

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。截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團已投資約人民幣4.5百萬元以購買物業、廠房及設備(二零二零年：約人民幣24.3百萬元)。該等資本支出由本集團的內部資源資助。

資本承擔

於二零二一年十二月三十一日，本集團就向聯營公司廊坊迪諾思環保科技有限公司注資的資本承擔為人民幣1.4百萬元(二零二零年：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。於二零二一年十二月三十一日，本集團就收購物業、廠房及設備的資本承擔為約人民幣1.1百萬元(二零二零年：人民幣2.0百萬元)。

或然負債

於二零二零年及二零二一年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。

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

於二零二一年三月八月，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(「北京迪諾斯」)與本集團的非控股股東陳正芳先生訂立買賣協議，據此，北京迪諾斯同意以現金代價約人民幣15,401,000元出售無錫迪諾斯環保科技有限公司(「無錫迪諾斯」)的全部51%股權。該交易已於二零二一年四月完成。於完成後，北京迪諾斯不再持有無錫迪諾斯任何股權，而無錫迪諾斯已不再為本公司附屬公司。詳情披露於日期為二零二一年三月八日的公告。

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

除所披露者外，於本公告日期並無經本公司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

於二零二一年十二月三十一日，本集團有171名僱員(二零二零年：206名)。本集團會定期檢討薪酬政策，以確保本集團向僱員提供具競爭力的受聘條款。本集團僱員的薪酬包括薪金、退休金、酌情花紅、醫療保險計劃及其他適用的社會保險。本集團對董事、高級管理人員及僱員的薪酬政策乃基於彼等的經驗、職責及整體市況而制定。任何酌情花紅及其他獎金與本集團的盈利表現和董事、高級管理人員及僱員的個人表現掛鈎。此外，本集團已於二零一五年十月十四日採納購股權計劃。有關詳情，請參閱「購股權計劃」一節。本集團的增長取決於僱員的技能及貢獻。本集團肯定人力資源於競爭激烈的行業中甚為重要，故在僱員培訓方面投放資源。本集團已為僱員設立年度培訓計劃，務求使新僱員可充分掌握履行職責所需的基本技能，而現有僱員則可提升或改善生產技能。

報告期間後影響本集團的重要事項

自二零二一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元跌至二零二一年的每立方米人民幣11,362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。截至二零二一年十二月三十一日止年度，對本集團最大客戶及五大客戶(中國大型國有發電集團)的銷售額合共分別佔本集團總收益的約15.5%及55.8%。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。

董事會報告

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結餘。截至二零二一年十二月三十一日止年度，人民幣兌港元及美元經歷一定的波動，此乃本集團確認匯兌收益的主要原因。截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團並無開展任何對沖外匯風險的活動。外幣兌換人民幣的任何重大匯率波動可能會對本集團造成財務影響。

環境保護

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

遵守法律法規

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

董事會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，截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團遵守於所有重大方面對本公司業務及經營有重大影響之相關法律法規。

與本集團僱員、客戶及供應商的核心關係

工作環境質素

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

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

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

與本集團其他股東之關係

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

業績及分派

本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的業績載於第98頁隨附財務報表。

末期股息

董事會不建議派付截至二零二一年十二月三十一日止年度之末期股息(二零二零年：無)。

暫停辦理股份過戶登記

為釐定出席本公司將於二零二二年六月二十四日(星期五)舉行的股東週年大會(「股東週年大會」)及於會上投票的本公司股東身份，本公司將由二零二二年六月二十一日(星期二)至二零二二年六月二十四日(星期五)(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續，於此期間將不會辦理任何股份過戶登記。為符合資格出席應屆股東週年大會及於會上投票，所有股份過戶文件連同有關股票須於二零二二年六月二十日(星期一)下午四時三十分前送交本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心54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165頁。

物業、廠房和設備

截至二零二一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。

董事會報告

股本

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

主要客戶與供應商

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的最大客戶及五大客戶的總銷售額分別佔本集團總收入約15.5%及55.8%，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18.0%及43.2%。

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

購股權計劃

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

(a) 可供發行的股份數目上限

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

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

(b) 向各合資格參與者授出購股權的上限

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

(c) 股份價格

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

(d) 向關連人士授出購股權

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

(e) 購股權的行使時間及購股權計劃的有效期

購股權可根據購股權計劃的條款於購股權視為將予授出並獲接納日期後及自該日起十年期間屆滿前隨時行使。購股權可行使的期間將由董事會全權酌情釐定，惟不得於授出起計滿十年後行使購股權。購股權計劃獲批准當日起滿十年後不得再授出購股權。除非經本公司於股東大會或經董事會提前終止，否則購股權計劃自二零一五年十月十四日起十年期間內有效及有作用。購股權計劃的剩餘有效期約為三年零七個月。

(f) 根據購股權計劃已授出、行使、註銷或失效任何購股權之詳情

於報告期間內及直至本報告日期，概無根據購股權計劃授出、行使、註銷或已失效購股權。於二零二零年及二零二一年十二月三十一日，本公司購股權計劃項下並無尚未行使的購股權。

董事

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

趙妹女士(主席)

孔紅軍先生(於二零二二年三月十八日辭任)

李可先生

非執行董事

李興武先生

張毅達先生(於二零二二年二月二十五日辭任)

獨立非執行董事

陳躍華女士

李民先生

王祖偉先生

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

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

董事相關資料變動

根據上市規則第13.51B(1)條，自本公司二零二零年年報日期起直至本報告日期止，本公司董事及最高行政人員的資料變動載列如下：

- 王祖偉先生於二零二二年一月三日獲委任為聯交所上市公司GBA集團有限公司(股份代號：261)的非執行董事。
- 王祖偉先生曾擔任昂納科技(集團)有限公司(原股份代號：877)的獨立非執行董事，該公司先前於聯交所上市，後於二零二零年十月十九日撤銷上市地位。

有關其資料的最新詳情，請參閱本年報「董事及高級管理層履歷」一節。

獨立性確認書

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

董事的服務合約

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

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

退休福利計劃

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

董事會報告

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

於二零二一年十二月三十一日，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	14,812,477 (L)	3.00%
	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%
孔紅軍先生(「孔先生」)	受控法團權益(附註5)	8,887,475 (L)	1.80%
李可先生	受控法團權益(附註6)	2,962,474 (L)	0.60%

附註：

1. 字母「L」指該人士於股份中的好倉。
2. 此百分比乃根據於二零二一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8,887,475股股份由孔先生全資擁有之Global Reward Holdings Limited(「Global Reward」)持有。根據證券及期貨條例，孔先生被視為於該等股份中擁有權益。
6. 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，於二零二一年十二月三十一日，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

於二零二一年十二月三十一日，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%
Kickstart Holdings Limited	實益擁有人	40,188,996(L)	8.13%
Spring Capital Asia Fund, L.P.	受控法團權益(附註3)	40,188,996(L)	8.13%

附註：

1. 字母「L」指該人士於股份中的好倉。
2. 此百分比乃根據於二零二一年十二月三十一日的已發行股份494,037,000股計算。
3. Kickstart Holdings Limited由Spring Capital Asia Fund, L.P.實益及全資擁有，根據證券及期貨條例，Spring Capital Asia Fund, L.P.被視為於Kickstart Holdings Limited持有的該等股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零二一年十二月三十一日，董事概不知悉任何其他人士(本公司董事或最高行政人員除外)於本公司股份及相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部向本公司披露或須根據證券及期貨條例第336條登記在該條規定須予存置的登記冊內之權益或淡倉。

股票掛鈎協議

除「購股權計劃」一節所披露者外，本公司於截至二零二一年十二月三十一日止年度內概無訂立或存續任何與股權掛鈎的協議。

董事收購股份或債權證的權利

除本年報所披露之購股權外，於截至二零二一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。

董事會報告

董事之交易、安排及合約權益

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

控股股東於合約中的權益

於報告期內，本公司控股股東或其附屬公司與本集團概無訂立任何重大合約。

獲准許的彌償條文

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

競爭業務

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

趙姝女士及Advant Performance Limited(本公司控股股東(定義見上市規則))已向本公司確認，彼等及其緊密聯繫人士已遵守根據不競爭契據向本公司作出之不競爭承諾。獨立非執行董事已審閱遵守情況及不競爭承諾之執行情況，並確認於截至二零二一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，截至二零二一年十二月三十一日止年度，概無董事或彼等各自聯繫人於與本集團業務競爭或可能競爭的業務中擁有任何權益。

關連方交易

本集團於截至二零二一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界定的關連交易或持續關連交易。

可分派儲備

於二零二一年十二月三十一日，本公司並無可分派儲備(二零二零年：無)。

購買、出售或贖回上市證券

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

優先購買權

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

遵守標準守則

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

公眾持股量充足性

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

捐款

於報告期內，本集團並無作出任何慈善及其他捐款。

審核委員會審閱

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

審核委員會連同本公司核數師及管理層已審閱本公司截至二零二一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。

核數師

截至二零二一年十二月三十一日止年度的綜合財務報表已由信永中和(香港)會計師事務所有限公司(「信永中和」)審計，信永中和將退任且合資格並願意續任。續聘信永中和為本公司核數師的決議案將於應屆股東週年大會上提呈。

承董事會命
主席
趙姝

香港，二零二二年三月三十日

董事及高級管理層履歷

執行董事

趙姝女士，56歲，於二零一四年十一月七日獲委任為董事並於二零一五年十月十九日重新指定為執行董事。彼主要負責本集團整體管理。趙女士為董事會主席、本公司行政總裁及授權代表、提名委員會主席及薪酬委員會成員。趙女士亦為北京迪諾斯及固安迪諾斯環保設備製造有限公司(「固安迪諾斯」)之總經理。趙女士有逾24年的環保行業經驗。加入本集團前，趙女士曾於一九八八年八月至一九九八年二月擔任中國兵器工業第五設計研究院(現稱中國五洲工程設計有限公司，提供工程建設綜合服務的公司)的多個職務，離職前任工程師一職，主要負責協調不同專業人員完成電力專案的全部設計。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專案總承包商)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專案管理師資格。趙女士於24,612,477股股份中擁有權益。根據證券及期貨條例，趙女士被視為於Advant Performance Limited(趙女士全資擁有之公司)所持有之153,031,609股股份中擁有權益。

董事及高級管理層履歷

孔紅軍先生，54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。孔先生為北京迪諾斯、固安迪諾斯及本公司副總經理，主要負責本集團原材料與設備採購成本管理及向本集團提供技術支援。加入本集團前，孔先生於一九九三年五月至二零零六年四月擔任中國華電工程(集團)有限公司(主要從事電力、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承包業務)環保部採購經理，主要負責採購機械。二零零六年六月至二零零八年四月，彼擔任北京邁士華混合設備有限公司(混合設備製造商)總經理，主要負責公司管理。二零零八年五月至二零一一年二月，孔先生擔任中國大唐集團科技工程有限公司的多個職務，離職前任環保事業部副經理，主要負責採購管理、專案管理與成本控制。孔先生於一九九零年七月獲得中國礦業大學電廠熱能動力工程專業工學學士學位，一九九三年二月獲得東南大學電廠熱能動力工程專業工學碩士學位。孔先生於一九九六年九月獲中華人民共和國電力工業部授予工程師資格。

李可先生，54歲，於二零一五年二月九日獲委任為董事並於二零一五年十月十九日重新指定為執行董事。李先生亦為北京迪諾斯、固安迪諾斯及本公司副總經理，主要負責本集團的生產管理、設備管理、研發與品質控制。加入本集團前，彼曾於一九九一年七月至一九九四年一月任機械工業第四設計研究院(工程管理及監理公司)助理工程師，主要負責發電站設計。一九九四年二月至二零一零年一月，李先生於倉紡(珠海)紡織有限公司(從事紡織產品製造的公司)擔任多個職位，離職前任工程部主管，主要負責設立及維護設備並加強技術改良。李先生於一九九一年七月獲得東南大學電廠熱能動力工程專業工學學士學位，二零一二年十月獲得中國機械工業科學技術獎(三等獎)。根據證券及期貨條例，李先生被視為於Fine Treasure Asia Holdings Limited所持有之2,962,474股股份中擁有權益。

董事及高級管理層履歷

非執行董事

李興武先生，55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。

獨立非執行董事

陳躍華女士，51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，53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，目前在該校任副教授，主要負責教授及研究內燃機振動雜訊控制、內燃機結構有限元模擬(CAE)及柴油機尾氣後處理。於一九九一年七月至一九九六年二月，李民先生於洛陽一拖公司技術中心任職助理工程師，主要負責發動機試驗及油泵設計工作。

董事及高級管理層履歷

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

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

王祖偉先生，52歲，彼於二零一五年十月十八日獲委任為獨立非執行董事。王祖偉先生為審核委員會、薪酬委員會及提名委員會成員。

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

王先生現為利通平洋金融控股有限公司(股份代號：5QP)之執行董事及Joyas International Holdings Limited (股份代號：E9L)之非執行董事，該兩家公司的股份均於新加坡證券交易所上市。王先生亦為GBA集團有限公司(股份代號：261)之非執行董事。他亦是南旋控股有限公司(股份代號：1982)、敏華控股有限公司(股份代號：1999)、迪諾斯環保科技控股有限公司(股份代號：1452)及竣球控股有限公司(股份代號：1481)的獨立非執行董事，上述公司均於聯交所上市。

董事及高級管理層履歷

王先生曾於昂納科技(集團)有限公司(股份代號：877)擔任獨立非執行董事，該公司先前於聯交所上市，後於二零二二年十月十九日撤銷上市地位。他亦於2016至2020年期間曾在萬里印刷有限公司(股份代號：8385)擔任非執行董事，該家公司於聯交所創業板上市。於2017年至2019年期間，王先生曾在於聯交所上市的域高國際控股有限公司(股份代號：1621)擔任非執行董事。他亦於2014年至2019年間曾在Zibao Metals Recycling Holdings Plc(該公司股份於倫敦證券交易所的另類投資市場(AIM)上交易)擔任兼職執行董事。

高級管理層

劉連超先生，47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。

董事及高級管理層履歷

陳其照先生，29歲，於二零二零年六月一日獲委任為本公司首席財務官。陳先生於二零一五年五月畢業於美國南加州大學工商管理專業。大學期間陳先生先後在北京華創的證券投行部、新加坡四維資本及上海中信銀行(國際)的融資部實習，有項目盡職調查和中國投資分析、企業上市、可換股債券和信託業務等方面的工作經驗。陳先生自大學畢業至今入職本公司財務部，擔任公司金融經理職務，主要工作是利用財務數據，優化公司營運管理，降低公司營運風險，提升公司盈利能力。陳先生為本公司主席及執行董事趙姝女士之子。

環境、社會及管治報告

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」)為迪諾斯環保科技控股有限公司(「本公司」)發佈的第五份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」)。由於無錫迪諾斯環保科技有限公司(「無錫迪諾斯」)已於2021年出售，故在報告範圍內剔除。ESG報告涵蓋的業務範圍包括辦公室運營和脫硝催化劑的研發、生產及銷售。ESG報告涵蓋的時間範圍與本年報一致，為2021年1月1日至2021年12月31日(「報告期」)。

1.2. 報告準則

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

重要性	<ul style="list-style-type: none">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2.3.2「重要性評估」。
量化	<ul style="list-style-type: none">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	<ul style="list-style-type: none">環境、社會及管治報告應當不偏不倚地呈報我們的表現，避免可能會不恰當地影響報告讀者決策或判斷的選擇、遺漏或呈報格式。
一致性	<ul style="list-style-type: none">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

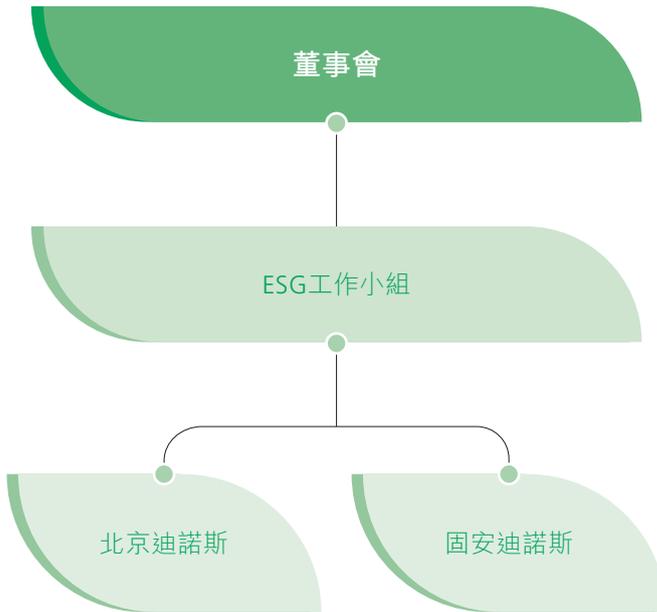
ESG報告以繁體中文和英文兩個語言版本發佈。如兩者內容存有歧義，請以繁體中文版本為準。

2. 可持續發展管治

為積極響應國家「3060」的雙碳目標，開啟探索碳達峰碳中和的新篇章，本集團致力於提升可持續發展工作中的表現，並認為良好的企業管治對其有著積極作用。本報告期內，本集團持續完善ESG管理體系，包括構建ESG管治架構、製作相關風險識別及應對計劃，以及訂立環境和社會相關的目標設定等多方面入手，開展持續發展的工作，並深化ESG在公司日常運營的影響。此外，本集團也積極審視與管理其營運對環境和社會的影響，以更好地將可持續發展理念融入到公司內部工作中。

2.1. ESG管治架構

簡明而有效的ESG管治架構能夠更好地應對及落實相關的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：¹²



董事會對本集團的ESG策略及匯報承擔全部的責任，並授權ESG工作小組負責統籌本集團ESG工作。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管理體系、目標及績效

本集團致力於持續健全其質量、環境及職業健康安全管理体系，以鞏固本集團可持續發展的基礎。本集團依據GB/T 19001-2016/ISO 9001：2015《質量管理体系要求》、GB/T 24001-2016/ISO 14001：2015《環境管理体系要求及使用指南》及GB/T45001-2020/ISO 45001：2018《職業健康安全管理体系要求及使用指南》構建質量、環境和職業健康安全管理体系，並定期對其進行審視及更新，以確保符合國家及監管部門最新標準。北京迪諾斯與固安迪諾斯已經過第三方機構審核並獲取有關質量管理体系、環境管理体系及職業健康安全管理体系的認證。

環境、社會及管治報告

本集團每年訂立與質量、環境和職業健康安全相關的目標，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2021年完成所有訂立的目標。以下為2022年所訂立的目標列表：

範疇	本集團於2022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%

2.3. 利益相關方參與

2.3.1. 利益相關方溝通

聆聽、收集及回應利益相關方的需求是本集團在制定及完善可持續發展策略的重要一環。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，以更及時、更全面的溝通回應各利益相關方的需求。我們在制定相關可持續發展戰略時也積極參考利益相關方對我們的建議及意見，以更好地回應相關需求及對我們的期望。

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

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

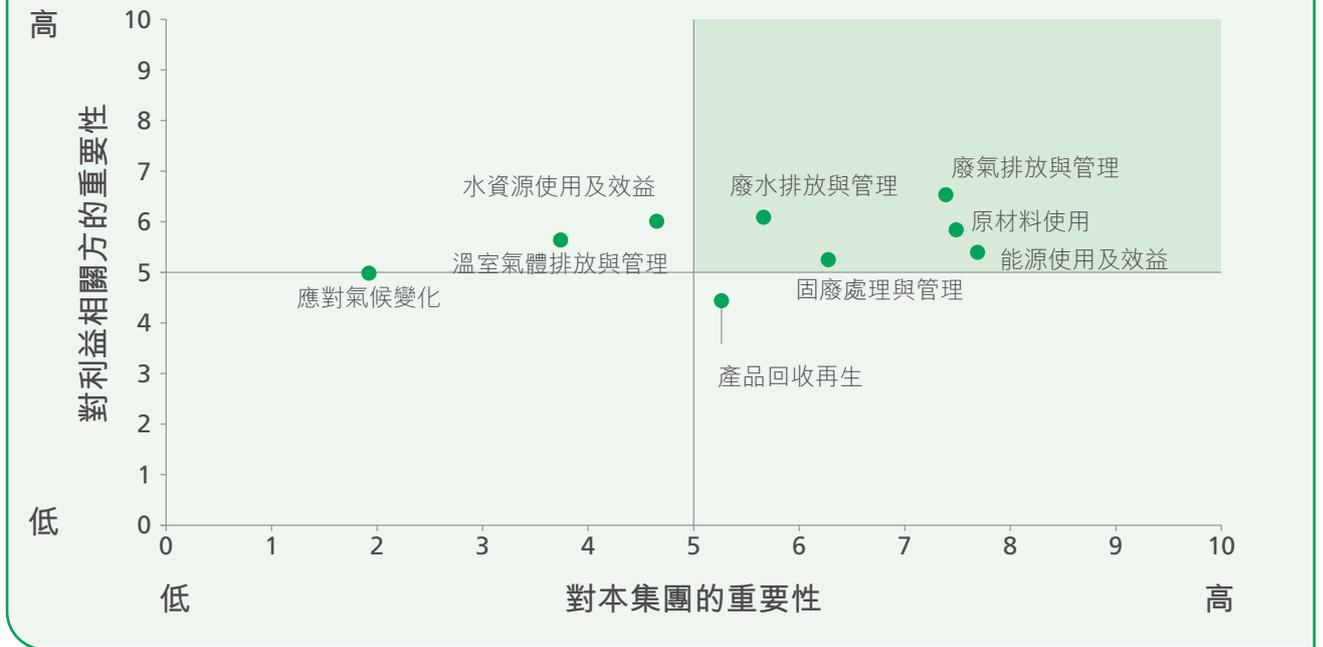
2.3.2. 重要性評估

本集團會定期邀請各利益相關方參與重要性評估工作，瞭解利益相關方所關注的ESG議題，以更好地分析出對本集團與利益相關方而言重要性較高的議題，確保在後續的可持續發展工作中能夠全面地回應利益相關方所關注的議題，並將其呈現在ESG報告中，為未來的可持續戰略提供參考。

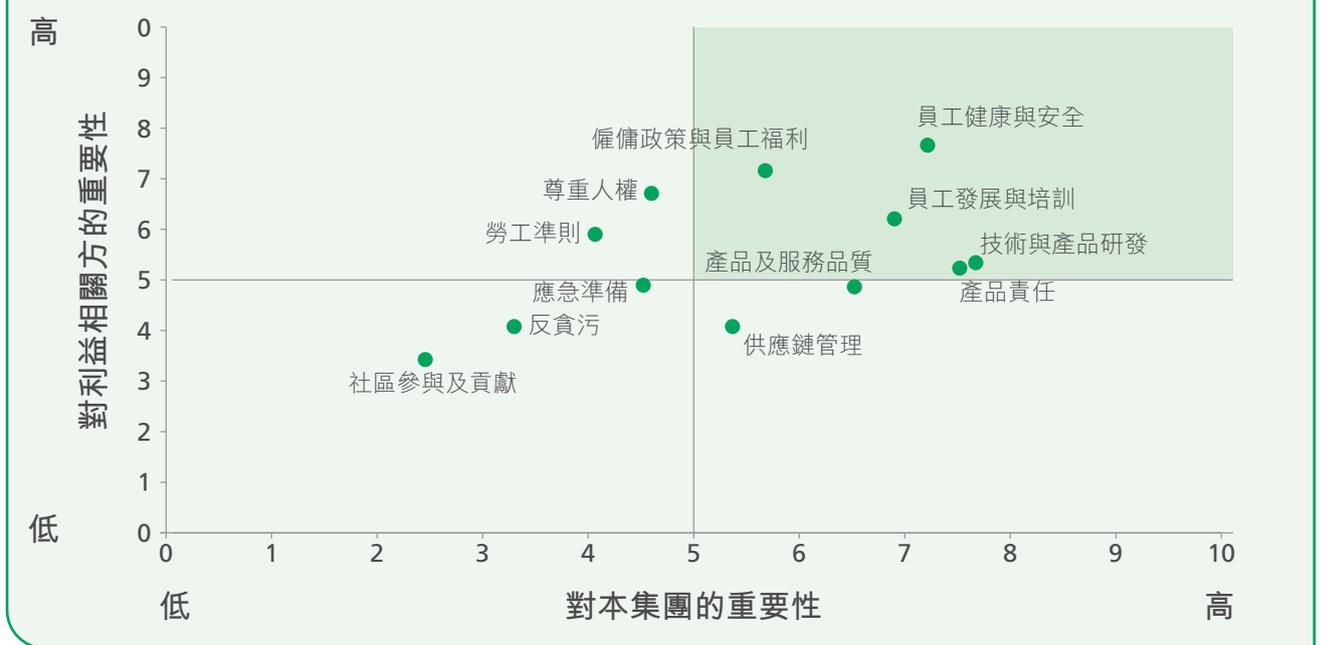
本集團在籌備ESG報告期間委託第三方顧問協助進行重要性評估工作。是次重要性評估工作主要流程如下：



環境範疇重要性矩陣圖



社會範疇重要性矩陣圖



環境、社會及管治報告

經上述步驟及環境、社會範疇重要性矩陣圖分析後，本集團共歸納出5項環境範疇和5項社會範疇重要性較高的議題，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	
環境範疇	社會範疇
<ul style="list-style-type: none">廢氣排放與管理原材料使用能源使用及效益廢水排放與管理固廢處理與管理	<ul style="list-style-type: none">員工健康與安全員工發展與培訓技術與產品研發僱傭政策與員工福利產品及服務質量

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產生重大影響的法律法規，包括但不限於《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國水污染防治法》、《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》、《中華人民共和國環境噪聲污染防治法》、《中華人民共和國清潔生產促進法》、《大氣污染物綜合排放標準》、《京津冀及周邊地區落實大氣污染防治行動計劃實施細則》、《一般工業固體廢物貯存、處置污染控制標準》(GB 18599-2020)等。本集團為了確立相關部門定期更新及編製環境法律法規要求清單的職責，我們訂立了《法律法規和其他要求獲取與識別控制程序》，以及時向相關部門發佈信息，確保本集團營運期間遵守相關法律法規。本報告期內，本集團嚴格遵守上述法律法規要求，沒有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。

3.1. 環境管理

良好的環境管理措施能幫助本集團減少日常營運對周圍環境所帶來的影響。本集團已制定《環境因素識別與評價控制程序》，用於本集團從採購、銷售、產品技術開發、生產及售後服務等過程中的重要環境因素識別，並評估其因素對環境的影響，從而採取相應措施。本集團盡可能確保能夠得到有效控制營運對環境產生潛在負面影響的因素，並減少對環境及天然資源的壓力。主動承擔自身的環境責任。

3.1.1. 大氣污染物及溫室氣體排放

本集團的大氣污染物主要來自生產設備及機械使用的化石燃料排放。因此，本集團使用減排裝置以減少大氣污染物的排放，包括顆粒物粉塵、二氧化硫和氮氧化物等。溫室氣體排放主要來自生產設備及機械化石燃料燃燒的直接排放及外購電力使用的間接排放。本集團現通過制定相關政策及目標，並透過加設減排裝置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)》等的法律、法規和規範性文件規定。本集團提高重污染天氣期間的應急減排措施的科學性、合理性和重污染天氣的應對能力，保證相應的應急減排措施的可操作性和可核實性。在重污染天氣期間，各項應急減排措施能夠快速啟動，高效有序，最大限度地減緩空氣污染程度，本集團結合實際情況，制定《重污染天氣應急回應操作方案》，並成立重污染天氣應對小組，以避免於重污染天氣增加排放。並在特殊情況下按照上級政府指示採取停產減排措施。

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

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

本集團主要的污水來源為生產園區所產生的工業廢水及辦公產生的生活污水。其中，由日常辦公所產生的生活污水，由所在建築大廈的排污系統排放到市政管道統一處理。

固安迪諾斯現已在生產園區中建立了完善的污水處理設施以處理生產過程中所排放的污水，確保經處理後的污水符合《污水綜合排放標準》(GB 8978-1996)以及固安綠源城區污水處理收水標準。生產排放出的污水經園區污水處理設施預處理後，通過城市管道排放至污水處理廠。本集團會定期聘請第三方機構對生產排放的污水水質進行檢測，以確保達標排放。於報告期內，本集團排放污水量為1,951公噸。

3.1.3. 廢棄物處置

本集團致力加強對廢棄物的管理，嚴格遵守《一般工業固體廢物貯存、處置污染控制標準》(GB 18599-2020)、《危險廢物儲存污染控制標準》(GB 18597-2001)等國家標準，並制定《廢棄物管理程序》和《迪諾斯危險廢物管理制度》，對各類廢棄物的收集、存放和處置程序作出規範。

本集團的有害廢棄物主要為生產過程中產生的廢液壓油、污水處理中產生的廢棄污泥、日常運營中產生的廢電池、廢墨盒及廢棄電子產品。本集團將上述有害廢棄物交由合資格的第三方處理單位進行集中處理，確保其被安全處置，以求安全處置率達100%。在日常運營及生產過程中，本集團設置了專門的廢棄物收集和存放區域，設置明確的存放標籤以及用台賬記錄，安排專門的人員對其進行巡查及管理，以防止將有害廢棄物混入無害廢棄物中；本集團的無害廢棄物主要為生產過程中的粉塵、切割邊角料以及日常運營中的廚餘垃圾和生活垃圾。本集團對無害廢棄物進行分類及集中存放，交由所在地物業公司統一處理。

本集團制定了減少廢棄物產生的目標，為更好實踐該目標，我們積極尋求廢棄物循環再用的措施，將日常生產及運營過程中產生的廢棄物物盡其用，減少資源浪費。固安迪諾斯採取將布袋除塵器收集的粉塵和切割邊角料返回生產工序重新利用，以減少廢棄物的產生。北京迪諾斯也將紙張循環再用，全年共將51千克的紙張進行回收，減少辦公廢棄紙張的產生。另外，日常運營及生產中產生的廢棄物均被妥善進行回收及處置，減少廢棄物對環境的影響。

案例固安迪諾斯廢棄物分類



本集團致力於廢棄物的減少、分類以及妥善處理。在固安迪諾斯生產工廠內，廢液壓油、廢油棉絲、廢漆桶等危險廢棄物進行分開存放，並設立台帳由安排專門的人員對其進行巡查及管理，累積到一定程度後，請合資格危險廢棄物處置商進行統一處理，最大程度避免污染環境。

3.1.4. 噪聲管理

本集團的主要噪聲來源於固安迪諾斯中生產設備的運行，本集團已制定《噪聲控制程序》以加強對噪聲的控制和管理，務求最大程度降低噪音污染。我們亦採取下列措施降低生產設備噪聲的產生和傳播：

噪聲 管理措施

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

本集團對噪聲的防治情況進行日常檢察，並對廠區範圍內的噪聲進行定期監測，以確保在日常的運營及生產中產生的噪聲低於法律規定的水平。

3.1.5. 氣候變化

本報告期內，本集團通過審視2021年重要性議題及結合當今國際和同行的大趨勢，以較為完整的視覺整理及分析本集團在重大氣候相關事宜的潛在挑戰。在氣候變化方面，我們識別出了物理風險和轉型風險。未來，我們將聯繫實際，制定出相應的政策應對相關風險。

氣候變化對本集團的影響

物理風險：

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

轉型風險：

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

3.2. 資源使用

3.2.1. 能源和水資源使用

本集團以外購電力和天然氣為主要能源消耗，且無求取水源方面的困難，其中包括主要來自於市政自來水廠的生產用水和生活用水。另外，本集團現已制定了《節能降耗管理程序》，通過定期記錄用電、用氣和用水情況等，降低資源消耗和規範本集團節能節水措施。報告期內，本集團實施的節能、節水措施包括：

- |  節能措施 |  節水措施 |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none">指派設備管理部對能源使用情況進行監督，並對異常情況進行核查和提出處理意見下班後及時關閉電源及辦公室電器每月對車輛耗油進行統計 | <ul style="list-style-type: none">強化員工節水意識，注意節約用水，要求員工用水後及時關閉水龍頭適當控制水閥的開啟，防止水閥開啟過大，造成浪費 |

通過上述措施的有效施行，本集團於本報告期內並未出現能源和水資源的異常使用方式。此外，固安迪諾斯將生產產生的污水通過污水處理站處理後進行回用，約節約10噸水。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。

同時，在本報告期內，本集團亦指定相關計劃以助於節能及節水的有效實施，有關目標及計劃如下：

節能目標	節能計劃
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
推廣節能信息	提高員工對節能產品信息關注度，如通過參加節能產品環保博覽會，關注相關節能信息等
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

節水目標	節水計劃
節約用水	制定節水措施。如在洗手間等場所張貼節約用水標識
減少水資源浪費	定期檢修廠區用水裝置，確保無漏水現象發生

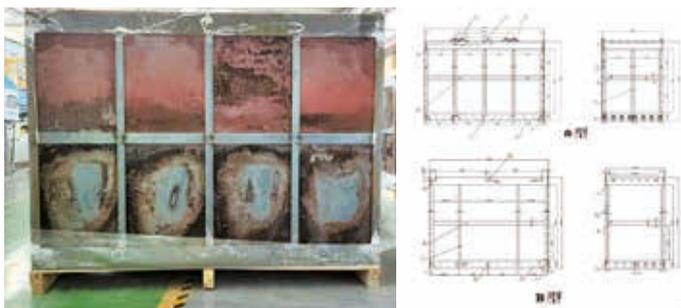
3.2.2. 原材料及其他資源耗用

本著「物盡其用，減少浪費」的原則，本集團著力於減少生產及包裝原材料的消耗。其中，本集團利用泥料回收裝置，用於回收生產剩餘的原材料，並對其進行加工重用。同時，為了減少辦公用紙，本集團採取了以下但不限於循環使用信封、內部文件傳遞由電郵替代紙質檔、紙張重用收集處、循環使用單面列印紙張等的措施。在報告期內，固安迪諾斯新增成型線加裝泥料回收裝置對浪費原材料進行回收後加工使用，該回收裝置每天可節約3到5公斤、每年節約0.8至1.35噸生產原材料。



成型線加裝泥料回收裝置

同時，固安迪諾斯亦在不影響正常使用的前提下對產品包裝框架進行改良，以節約包裝材料的使用。



產品包裝框架改良

相比舊版A型包裝方案，新版B型改良方案節約了四條立板、四個吊耳，每個框架節約約12公斤材料，全年節約包裝材料約2.6噸。

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，且由於無錫迪諾斯出售，相關數據不再統計，導致部分環境數據變化幅度較大。以下為過去三個報告期內的排放及資源使用方式：

3.3.1. 排放數據

排放物	單位	數據 ^{2, 3}		
		2021	2020	2019
大氣污染物 ⁴				
二氧化硫	公噸	0.231	0.210	0.098
氮氧化物	公噸	0.776	0.591	0.215
一氧化碳	公噸	0.143	0.151	0.129
顆粒物 ⁵	公噸	0.882	0.011	0.003
溫室氣體排放				
溫室氣體總排放	公噸二氧化碳當量	3,733.712	4,990.701	3,473.628
溫室氣體總排放密度	公噸二氧化碳當量／立方 米生產量	0.443	0.654	0.401

2 2021年的數據範圍包括位於北京的辦公室和固安的生產工廠。2019和2020年的數據範圍包括位於北京的辦公室、位於固安和無錫的生產工廠。

3 本集團的環境數據密度以每立方米催化劑生產量計算，2021年度的催化劑生產量為8,436.852立方米。包括平板式催化劑、蜂窩式催化劑和車輛催化劑生產量。

4 此大氣污染物排放的計算範圍包括固定源、汽車及機械的燃料使用。固定源排放的計算方法及相關排放系數乃分別參考中華人民共和國生態環境部發佈的《第一次全國污染源普查工業污染源產排係數手冊》及《第一次全國污染源普查城鎮生活源產排係數手冊》。汽車排放的計算方法及相關排放系數乃參考中華人民共和國生態環境部發佈的《道路機動車大氣污染物排放清單編製技術指南(試行)》。本集團於2019年始新增披露的機械產生大氣污染物排放，其計算方法及相關排放系數乃參考中華人民共和國生態環境部發佈的《非道路移動源大氣污染物排放清單編製技術指南(試行)》。2020年的蜂窩式催化劑產量增加，因此導致機械運輸產品入庫產生的柴油使用量及大氣污染物排放量上升。

5 此顆粒物排放的計算範圍包括汽車、機械的燃料使用以及生產過程排放的粉塵，於2021年起，新增固定源及煮食排放的煙塵。固定源排放計算方法參考腳註5，煮食的排放使用城鎮生活源燃氣設施產排係數估算；汽車及機械排放計算方法請參考腳註4，而生產過程排放的粉塵則按除塵器99%除塵效率以及收集的粉塵數量進行估算。

排放物	單位	數據 ^{2, 3}		
		2021	2020	2019
範圍一：直接排放 ⁶	公噸二氧化碳當量	837.183	678.277	265.933
範圍一：直接排放密度	公噸二氧化碳當量／立方米生產量	0.099	0.089	0.031
範圍二：能源間接排放 ⁷	公噸二氧化碳	2,882.692	4,294.204	3,184.095
範圍二：能源間接排放密度	公噸二氧化碳／立方米生產量	0.342	0.562	0.368
範圍三：其他間接排放 ⁸	公噸二氧化碳當量	13.837	18.128	23.600
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	0.002	0.002	0.003
無害廢棄物產生				
無害廢棄物總量	公噸	15.280	47.590	55.228
無害廢棄物密度	公噸／立方米生產量	0.002	0.006	0.006

- 6 此溫室氣體排放(範圍一)的計算範圍包括固定源、汽車及機械的燃料使用，製冷劑的使用以及樹木的減排量。本集團於2019年始新增披露與煮食相關的固定源溫室氣體排放，固定源的計算方法及相關排放系數計算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)》。本集團汽車的溫室氣體排放的計算方法及相關排放系數計算乃分別參考中國國家發展和改革委員會發佈的《陸上交通運輸企業溫室氣體排放核算方法與報告指南(試行)》。本集團於2019年始新增披露機械的溫室氣體排放，其計算方法及相關排放系數乃參考中國國家發展和改革委員會發佈的《工業其他行業企業溫室氣體排放核算方法與報告指南(試行)》及美國國家環境保護局發佈的《Greenhouse Gas Inventory Guidance - Direct Emissions from Mobile Combustion Sources》。2020年的蜂窩式催化劑產量增加，因此導致機械運輸產品入庫產生的柴油使用量及溫室氣體排放量上升。本集團於2020年新增披露製冷劑使用的排放，其計算方法及相關排放系數計算乃參考IPCC發佈的《Fifth Assessment Report》。本集團共栽有兩棵樹木，有關樹木減排量的計算方法及相關減排系數乃參考香港機電工程署和香港環境保護署共同發佈的《香港建築物(商業、住宅或公共用途)的溫室氣體排放及減除的核算報告指引》。
- 7 此溫室氣體排放(範圍二)的計算範圍包括電力使用及外購熱水。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；2019和2020年電力使用產生的溫室氣體排放的計算方法及相關排放系數則參考中國國家發展和改革委員會發佈的《2011年和2012年中國區域電網平均二氧化碳排放因子》，由於2021年參考源中排放因子系數降低，導致計算值與2020年相比降低。本集團於2020年起新增披露外購熱水的排放，其計算方法及相關排放系數乃參考中國國家發展和改革委員會發佈的《工業其他行業企業溫室氣體排放核算方法與報告指南(試行)》。
- 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

排放物	單位	數據 ^{2, 3}		
		2021	2020	2019
- 生活垃圾及廢品廢棄物 ⁹	公噸	7.936	41.943	41.228
- 廚餘	公噸	4.416	4.695	9.000
- 生產廢料 ¹⁰	公噸	0	0	4.600
- 紙張 ¹¹	公噸	0.168	0.202	/
- 粉塵	公噸	1.800	0.750	0.200
有害廢棄物產生				
有害廢棄物總量(墨盒除外)	公噸	3.110	0.319	0.722
有害廢棄物密度(墨盒除外)	公噸/立方米生產量	3.686×10^{-4}	4.173×10^{-5}	8.331×10^{-5}
- 廢液壓油	公噸	0.710	0.310	0.712
- 廢漆桶	公噸	0	0	0
- 廢污泥 ¹²	公噸	2.400	/	/
墨盒	個	2	2	3

9 由於2021年購買新設備的包裝廢料及組裝過程中產生的廢品廢料已交由供應商處理，所以生活垃圾及廢品廢棄物產生量減少。

10 本集團於2020年度將生產廢料回收並磨成粉狀后進行利用，因此2021年度的生產廢料產生量為0。

11 本集團於2020年起新增披露北京迪諾斯的廢棄紙張重量。

12 本集團於2021年新增披露固安迪諾斯中廢水處理池產生的廢污泥的重量。

3.3.2. 資源使用數據

資源使用	單位	用量		
		2021	2020	2019
能源使用 ¹³				
總能源耗量	千個千瓦時	8,360.469	6,468.263	4,954.700
總能源耗量密度	千個千瓦時/立方米生產量	0.991	0.847	0.572
間接能源				
用電量 ¹⁴	千個千瓦時	4,933.974	3,766.056	3,653.340
用電量密度	千個千瓦時/立方米生產量	0.585	0.493	0.422
直接能源				
天然氣用量 ¹⁵	萬立方米	36.851	28.099	9.977
天然氣用量密度	萬立方米/立方米生產量	4 x 10 ⁻³	4 x 10 ⁻³	1.152 x 10 ⁻³
汽油用量	公升	14,328	19,504	19,894
汽油用量密度	公升/立方米生產量	1.690	2.554	2.297
液化石油氣用量 ¹⁶	公斤	0	1,321	1,407
液化石油氣用量密度	公斤/立方米生產量	0	0.173	0.162
柴油用量 ¹⁷	公升	2,827.500	1,651.260	119.000
柴油用量密度	公升/立方米生產量	0.335	0.216	0.017
水資源使用				
市政供水	公噸	17,191.00	15,232.075	10,236.344

13 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)。

14 由於2021年的蜂窩式催化劑產量增加，其生產過程消耗大量電力，導致用電量上升。

15 由於2021年的蜂窩式催化劑產量增加，其生產過程消耗大量天然氣，導致天然氣的使用量上升。

16 本集團2019及2020年液化石油氣用量全部來源於無錫迪諾斯，因2021年起不再統計無錫迪諾斯的相關相關數據，所以該項數值為0。

17 本集團於2019年開始統計機械的柴油用量。2021年由於庫房增加，致機械運輸產品入庫產生的柴油使用量上升。

資源使用	單位	用量		
		2021	2020	2019
市政供水密度	公噸／立方米生產量	2.038	1.995	1.182
包裝材料使用				
木	公噸	25.980	73.000	66.000
塑膠	公噸	1.560	2.540	4.720
紙	公噸	0.220	0.380	0.120
金屬 ¹⁸	公噸	351.600	424.000	3.120
包裝材料總用量	公噸	379.361	500.395	73.960
包裝材料總用量密度	公噸／立方米生產量	0.045	0.066	0.009

4. 以人為本

本集團深信員工是企業最重要的資產、最寶貴的財富。員工與企業的共同良性發展是我們的堅持。本集團致力為員工營造舒適的工作環境，以保證員工的健康與安全。同時，我們積極進行員工培訓，鼓勵員工的知識與技能發展，並關心員工的日常需求，提高員工的責任與歸屬感，以打造高效的精英團隊。

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。

18 2020年的蜂窩式催化劑產量增加，金屬包裝材料的使用量因此上升。

<p>招聘及解僱</p>	<p>本集團現已制定《公司人員招聘制度》、《公司員工選聘管理辦法》以及《人才內部推薦激勵管理制度》，規範招聘員工的條件和制定相應流程，以確保招聘程序的公平、公正和公開。在員工入職後，將依法與員工簽訂僱傭合同，裡面包含員工薪酬、福利、健康與安全、保密責任及合約終止理由等事宜。本集團亦訂立與員工離職及解僱相關的規定，規範離職及解僱通知期及薪金賠償，充分保障員工和公司的權益。</p>
<p>薪酬及晉升</p>	<p>為了提高員工的工作效益，本集團制定了《公司薪酬體系管理辦法》，敲定與薪酬待遇及晉升有關細則，體現了公平公正的薪酬分配原則。員工的薪酬組合包括薪金、退休金、花紅、醫療保險計劃及社會保險等。除此之外，本集團也會根據員工的工作效益、經驗和獲取的專業資格而相應調整薪酬與晉升機會。</p>
<p>工作時數及假期</p>	<p>本集團制定了《考勤管理制度》，確保員工依法享有帶薪假期及其他法定公休日假期。並根據《河北省人口與計劃生育條例》對符合條件的員工提供婚假、產假及陪產假和喪假。同時，本集團的生產工廠採用輪班制，明確規定員工每天工作八小時，避免工作時數過長。</p>
<p>平等機會、多元化及反歧視</p>	<p>本集團宣導平等及多元共融的用工政策。在招聘、薪酬、晉升、培訓等方面首先考慮員工的個人能力與工作績效。明確禁止以種族、國籍、年齡、性別等因素歧視員工。</p>
<p>禁止童工</p>	<p>本集團嚴格遵守《禁止使用童工規定》，對未滿十六週歲的人士拒絕予以聘用。對此，本集團要求所有員工就職前均需提供有效的身份證明檔，以證明其符合法定年齡要求。如發現存在聘用未成年人的情況，本集團將立即與其解除僱傭關係。</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

本集團已制定了《反對強迫勞動和使用囚工程序》，明令禁止各種形式的強迫勞動，嚴禁使用抵債勞工及囚工，同時也拒絕和任何使用求囚工的單位或組織發生業務往來。另外，在與員工簽訂勞動合同時，本集團確保所有員工均自願受僱以及賦予員工終止僱傭關係的權利。

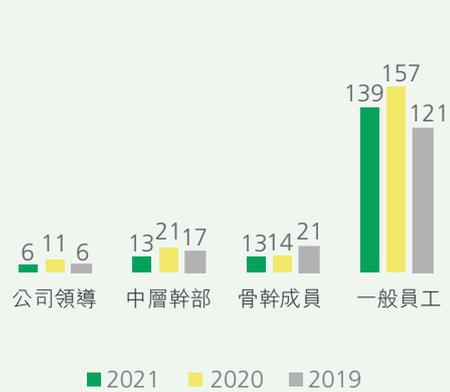
於本報告期內，本集團未發生強制勞工的情況。

截至本報告期末，本集團共有171名員工，均為全職員工¹⁹：

按性別劃分的員工數目



按僱員類別劃分的員工人數



按年齡組別劃分的員工人數



按營運地區劃分的員工人數



員工流失率 ²⁰			
	2021	2020	2019
員工流失率	28%	10%	15%
按性別劃分			
男	29%	11%	19%
女	25%	9%	2%
按年齡組別劃分			
<30歲	63%	10%	35%
30-40歲	21%	11%	10%
41-50歲	18%	14%	2%
>50歲	14%	0%	7%
按營運地區劃分			
北京	20%	6%	0%
固安	29%	10%	19%

4.2. 關愛員工

本集團致力於建立相互依賴的僱傭關係，與員工建立良好的溝通模式，及時傾聽員工的心聲與訴求。本集團現已制定《員工代表選舉程序》，讓全體員工通過投票選出以部門為單位的員工代表，作為收集員工意見與建議的媒介，促進公司與員工的交流與溝通。員工代表會定期舉行會議，針對本集團在僱傭方面的表現，如薪酬和福利、工作時間、是否存在歧視情況等進行討論，並根據反饋與管理層進行溝通。針對員工的意見及建議，本集團制定了《員工意見、建議、申訴及反饋管理程序》，規範員工意見處理程序，以確保管理層能夠及時回覆及處理相關意見。

及時有效的溝通幫助我們瞭解員工需求，並投入相關資源滿足與關懷員工。本集團在節日向員工派放福利並舉行聯誼會，例如舉行春節聯誼會、派發中秋節月餅，禮品卡，大米等，與員工共度佳節，提高員工歸屬感。

20 2021年員工流失率計算方法更新為：報告期內該類別流失的員工人數除以截至報告期末該類別員工人數；2020及2019年員工流失率計算方法為：報告期內該類別流失的員工人數除以報告期內該類別的受僱員工總數（截至報告期末的員工人數加報告期內流失員工人數）。

環境、社會及管治報告

與此同時，本集團積極組織員工旅遊及各種康樂體育活動。已設置健身室等康樂設施，在緊張的工作鼓勵員工在工作及生活中獲得良好的平衡，舒緩工作壓力，提升工作效率。

固安迪諾斯歡度春節聯誼會



固安迪諾斯員工福利



4.3. 員工健康與安全

本集團秉承「安全至上」的宗旨，把保障員工的人身安全視為最重要的先決條件，致力於為員工提供安全的工作與生活環境。本集團嚴格遵守《中華人民共和國職業病防治法》、《職業病診斷與鑑定管理辦法》等與避免員工職業性危害相關並對集團產生重大影響的法律法規。於本報告期內，本集團並未接獲有違反上述法律法規的報告。另外，本集團嚴格制定並執行《職業衛生管理制度》，通過識別職業病危害因素和採取對應的預防措施，保護員工健康，積極提升本集團工作環境的安全度。

4.3.1. 安全生產

本集團制定了完善的生產工序安全管理體系，以嚴格管控集團生產過程中的安全程序。本集團嚴格遵守《中華人民共和國安全生產法》等與提供安全工作環境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。與此同時，本集團成立了安全生產領導小組，主要負責集團安全生產工作與落實《安全生產責任制度》，要求各層級員工為其職務範圍內的安全工作負責，以強化本集團安全生產的管理工作。並制定《不可接受風險清單》及《安全風險分級管控清單》識別不同作業活動可能導致的事故以及提供相應的應對措施，以確保員工安全。

我們在工作現場均安裝設置了相應的工程設備，如通風機、通風帽、有毒有害氣體洩漏報警儀等。固安迪諾斯對生產車間中的吊鉤新增吊鉤防脫裝置以及行車安全裝置，以最大程度地降低生產過程中的安全風險。此外，工作場所的安全設施及用品管理也得到加強，如設置安全警示標示、報警設施、沖洗設施、應急撤離通道並配備急救藥品，同時會定期對相關設施進行保養維護，確保其能夠正常運轉。

吊鉤防脫鉤裝置及行車安全裝置



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

防護用品(耳塞和口罩)



為了保障員工的安全，本集團不斷強化員工的安全意識。我們通過各種渠道宣傳安全知識，包括簡報、宣傳欄、安全說明書以及安全標籤等，幫助員工瞭解並掌握職業相關安全知識。此外，本集團也會組織員工健康檢查，根據員工的身體狀況判斷其是否適合相關崗位工作。當發現員工發生職業損害，本集團將及時把員工調離相關崗位，並妥善安排員工到合適的崗位繼續工作或者休息，將對員工持續受到職業傷害的機會降到最低。

員工的人身安全在本集團全面落實的安全管理工作中得到保障。於過去三個連續報告期內，本集團沒有因工死亡的個案。本報告期內，涉及工傷的人數為1人，因公傷損失工作日為5天。

4.3.2. 應急演練

本集團制定《應急預案演練計劃》、《隱患排查及整改表格》以及《消防演練計劃》，用於識別並有效控制營運過程潛藏的安全風險。對於本集團生產工廠設計的機械使用及生產材料儲藏，本集團針對相關潛在風險，例如火災等，制定了相應的應急預案。本集團亦定期針對不同主題，舉行不同類型的應急演練，並組織職工安全教育培訓幫助員工熟悉各種應急預案，提高他們的應急能力。同時集團亦沒有忽視辦公室的安全問題，根據辦公室營運過程的潛在風險所制定的《火災應急預案》以及《觸電應急預案》，嚴格規定了相關的事故處理程序及疏散程序，做好全面的安全預防工作。

案例：固安迪諾斯機械傷害應急演練



固安迪諾斯於2021年5月組織員工參與了機械傷害(叉車)演練，演練因員工於叉車發生碰撞事故的處理程序。員工通過這次演練熟悉了彙報事故、急救處理以及疏散等流程，提高員工對機械傷害的知識及應對技巧。



案例：固安迪諾斯消防演練



固安迪諾斯於2021年11月組織員工參與了消防演練。完善現場消防應急預案，努力提高員工消防安全素質，增強現場整體自防自救的人能力。從而為員工創造安全的工作環境。



4.3.3. 疫情防控

面對新冠疫情的挑戰，本集團為了確保員工安全，採取了一系列的防疫措施。例如，安排員工居家工作、制定辦公時的防疫措施、體溫檢測及口罩佩戴、一人一桌就餐等，避免員工交叉感染。另外，本集團每天進行消毒辦公區及食堂等場所，加強了工作場所的衛生管理。

4.4. 人才發展

為了提升員工工作技能，發掘員工潛能，我們力求將員工的個人發展與業務需求相結合，培養出色的工作團隊。本集團將員工培訓作為人力資源發展的重點，制定了年度的培訓計劃，鼓勵和幫助員工掌握最新的行業知識和技能。根據員工崗位不同需求，集團制定了《2021在崗培訓計劃》，確保上崗員工掌握崗位所需技能。同時，我們也積極開展新員工培訓，確保新加入本集團的員工掌握充分的技能履行其職責。我們也會為每次培訓展開考核，確保員工掌握崗位所需的相應技能。本集團通過導師對新員工進行一對一的指導，新員工在較短的時間內掌握工作技能，適應工作環境，融入公司文化氛圍。本集團亦制訂《關於公司新員工導師制度(試行)的通知》，實現老員工帶新員工，更好地適應工作。

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



	受訓員工百分比 ²¹	每名員工完成受訓的平均時數 ²² (小時)
按性別劃分		
男	78%	3.33
女	22%	2.91
按僱員類別劃分		
公司領導	1%	2.50
中層幹部	4%	2.54
骨幹員工	7%	3.54
一般員工	88%	3.29

5. 質量為先

我們的核心服務宗旨是為客戶提供高品質的產品和服務。我們不斷追求更高的產品及服務品質，以求獲得良好的社會聲譽及企業形象。本集團嚴格遵守《中華人民共和國安全生產法》、《中華人民共和國產品品質法》、《工業產品品質責任條例》、《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。

²¹ 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。

²² 此員工完成受訓的平均時數計算方法為：該類別受訓員工總時數除以該類別受訓員工人數。

5.1. 產品質量

本集團定下交付產品合格率100%的目標，把產品的性能、品質和安全放在極其重要的位置。另外，本集團在生產的各個環節中設立品質保障及檢測措施，決心為客戶提供最優質及安全的產品和服務。本集團現已建立了《不合格品控制程序》及《不符合、糾正與預防措施控制程序》，以規範原材料採購到產品交付過程中不合格品的識別及處置程序。

原材料採購

- 我們從原材料開始嚴格把關，確保原材料質量符合標準。本集團建立《原材料檢驗作業指導書》，規定檢驗員按《原材料檢驗指導卡》上的具體檢驗內容及實施辦法對原材料進行檢驗，並對不合格品進行換貨或退貨，從源頭保障產品品質。

生產過程

- 本集團於《生產過程檢驗作業指導書》為各個生產和包裝工序制定檢驗方式和程序，以指導檢驗人員正確地為半成品、成品進行檢查和試驗。對於不符合質量要求的不合格品，我們採取報廢或返工處置，確保我們的成品均符合質量要求。

產品交付

- 在產品包裝後，本集團會採取適當的保護措施，確保產品在交付驗收的全過程保持原有的質量。同時，我們會指派專人向客戶說明產品使用方法及回應技術問題，以保證產品正常運作。

關於已交付或使用後發現不合格的產品，本集團會及時與客戶協商解決辦法，按重大質量問題嚴肅對待。我們會分析造成產品不合格的原因，並採取相應的措施給予糾正和預防，在通過本集團的質量檢驗合格後再交付給客戶。於本報告期內，本集團沒有發生任何產品回收的情況。

案例：北京迪諾斯獲取質量管理體系認證



本集團積極更新及提升自身質量管理體系。於報告期內，北京迪諾斯的質量管理體系再次成功獲取GB/T19001-2016/ISO9001:2015的認證，證明本集團於脫硝催化劑的技術開發、銷售及售後服務維持優良的質量，給予客戶信心。



固安迪諾斯獲得的安全生產獎項及安全生產許可證

5.2. 產品責任

5.2.1. 產品健康與安全

本集團力求向客戶提供健康與安全的產品。在原材料篩選方面，我們嚴格把控原材料及控制產品品質，不斷甄別，優先購買不具有危害性的原材料作生產使用。在生產過程方面，我們實施嚴格的成品外觀檢測及性能測試，把控產品性能，確保其符合國家標準。對於由於裝配過程中出現問題，例如產品變形，我們嚴格禁止相關產品發售，確保產品安全。

5.2.2. 產品標籤

本集團現已制定《管理手冊》，以規範產品的商標管理。產品名稱、產品標準編號及產品質量檢驗合格證明等內容均需在產品標籤上列明。為了防止產品在交付過程中被誤用，我們會通過定期檢查產品標籤來確保其真實性。一旦出現產品問題，我們會根據每個產品的獨立標籤對產品來源、責任者及產品去向進行追溯，以便查明原因。

5.2.3. 產品研發

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

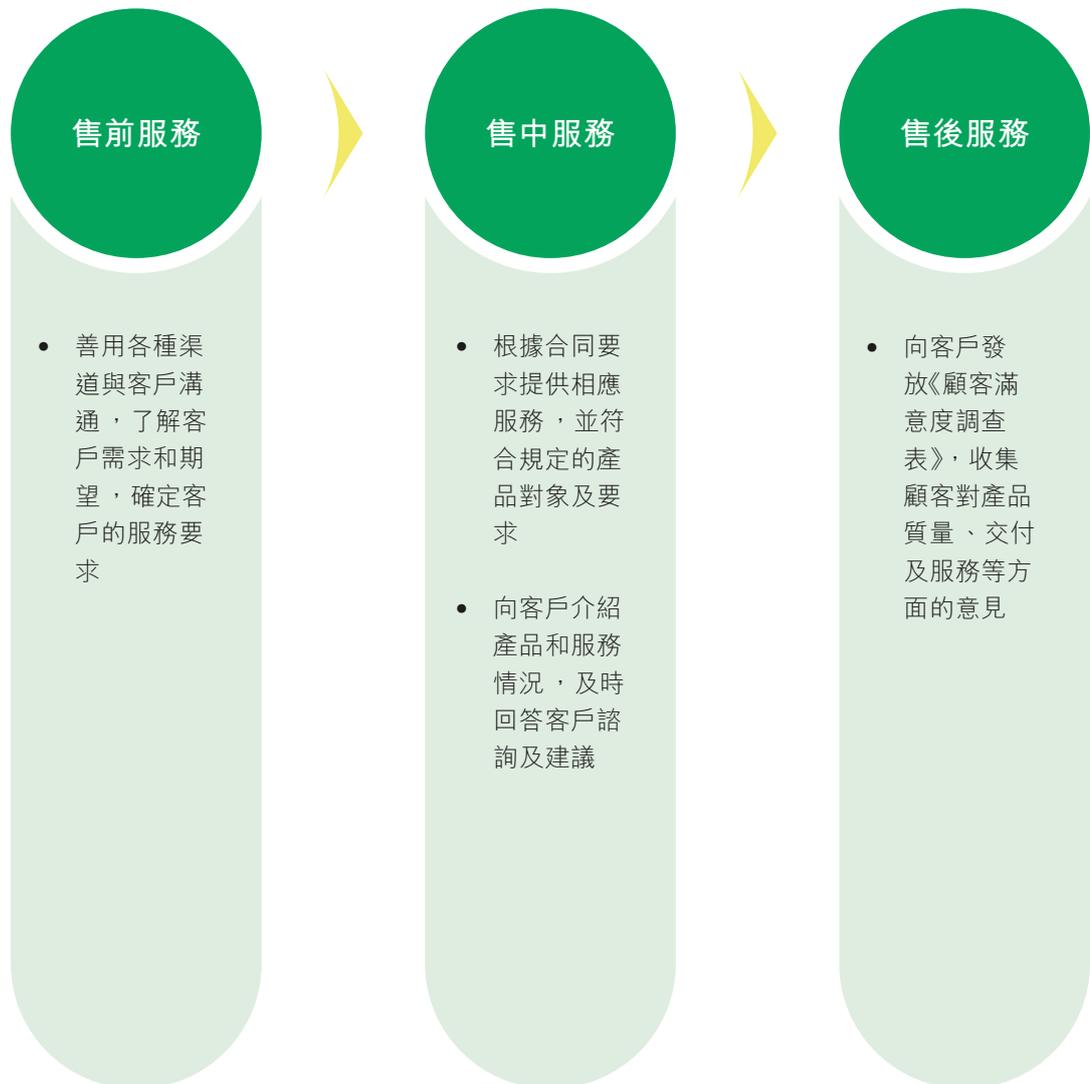
本集團作為一家主力催化劑研發的企業，為了維護本集團的合法權益，我們積極為相關科技成果申請專利。截止本報告期末，本集團獲得包括多項軟件註冊權、實用新型專利和發明專利在內的20項專利證書。同時，本集團嚴格遵守《中華人民共和國專利法》、《中華人民共和國侵權責任法》以及《中華人民共和國著作權法》，堅決維護知識產權以及防止侵權行為。為了避免發生相關糾紛並維護智慧財產權所有人的權益，我們會在產品研發過程中列明產品包裝的知識產權所屬。



5.3. 優質服務

5.3.1. 客戶服務

我們希望與客戶發展長遠穩定的合作關係，因此不斷提升服務水準及產品品質。本集團高度重视客戶的意見及反饋，在銷售過程中強調與客戶的積極與有效的溝通。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》，在整個服務流程中規範與客戶的溝通流程，及時獲取和瞭解客戶對產品及服務的要求和意見，提升客戶滿意度。



本集團現已規範處理有關服務投訴的過程，系統地處理客戶對我們服務的意見和投訴。當接獲客戶投訴時，我們會及時地詳細記錄相關投訴內容，上報管理層對有關投訴進行調查並分析具體原因，在與客戶積極協商後提出具體的解決方案，從而實現對客戶投訴的有效處理。為了不斷提高我們的服務水準，我們從客戶溝通與客戶投訴中獲取客戶意見及反饋，對應地改善服務品質。於本報告期內，本集團沒有收到有關產品及服務的投訴。

5.3.2. 客戶隱私保護

本集團致力於保護客戶隱私，妥善保管客戶資料，確保客戶資料不外洩。本集團現已制定《公司保密管理制度(試行)》，規定了各部門所負責的保密管理類型。對接觸客戶信息較多的市場行銷部制定相應的信息加密措施，例如將存放客戶信息的位置及檔存放於上鎖的檔案櫃等。另外，本集團還與員工簽訂保密合約，嚴格規定員工遵守相關保護客戶隱私的措施，進一步加強保密工作管理。

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

本集團堅持誠信公平的交易原則，禁止欺詐傳銷的違法行為。本集團嚴格規定所有經官方渠道發佈的信息需由管理層嚴格審核後才允許發佈，防止信息有誤，損害客戶的權益。對於客戶要求我們提供內部資料的情況，擬回覆內容需由相關部門交由主管審核批准後，才能給予客戶回覆，確保向客戶提供的信息無誤。

6. 責任經營

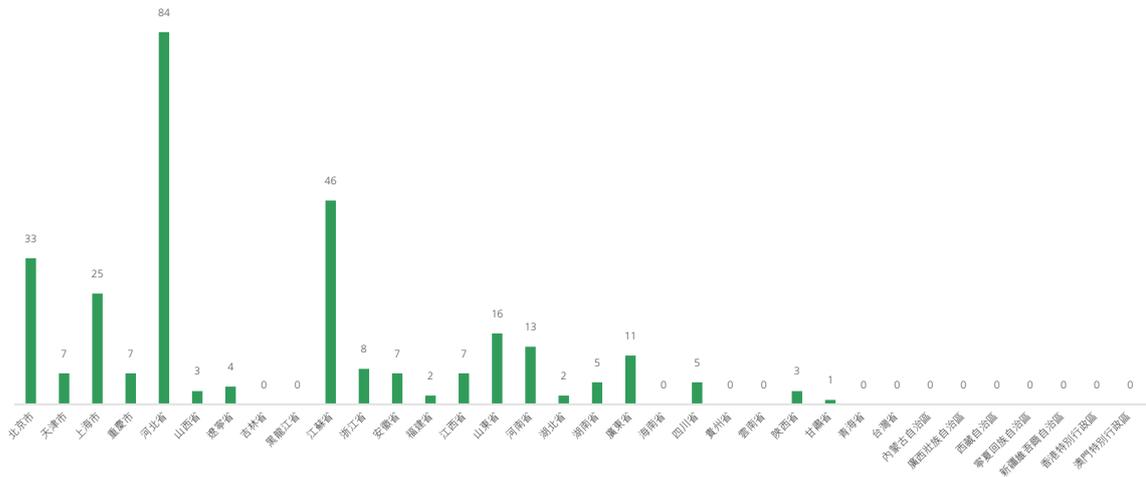
6.1. 供應商管理

本集團堅持發展與供應商的緊密的合作夥伴關係，希望與供應商共創互利共贏的發展計劃。因此，本集團非常重視供應商對環境及社會的影響，大力提倡在產業鏈中實踐可持續發展的理念。

環境、社會及管治報告

我們制定了《採購中心採購制度》及《採購過程控制程序》，以加強對供應商的管理。其中明確規定了供應商篩選及評估的流程，為了確保所選供應商提供的產品和服務均符合內部規定的品質、環境及社會要求。在通過本集團內部的市場調研後，由不同部門共同組成的供應商評選小組將通過實體考察等形式，對供應商候選名單上供應商進行評估，最終選擇符合要求的供應商。我們把評估合格的供應商納入本集團《合格供應商名錄》，按照其表現決定最終聘用的供應商，同時也要確保所有供應商符合相關要求。本集團也會對《合格供應商名錄》上的供應商進行年度審核，複核供應商的資質。於本報告期內，我們貫徹本集團要求，共審核290名供應商。截止本報告期末，我們按地區分佈的供應商的數目如下：

按地區分佈的供應商數目



本集團將供應商的环境及社會表現納入供應商的篩選條件，嚴格把控供應商對環境及社會產生的影響，擇優選擇相關表現良好的供應商進行合作。例如，供應商是否有環境管理系統ISO14001認證、是否有環境處分、是否取得排放許可及環境設備、企業運行狀況是否良好、是否遵守相關僱傭和勞動準則、是否對產品進行定期監測或抽查以確保產品質量安全。我們亦於合同中告知供應商相關要求，要求供應商知悉並嚴格遵守相關環境及安全標準。我們會定期審視對供應商在環境及社會表現，以確保供應商達到相關要求。如發現供應商不能滿足相關要求，本集團會終止與其合作關係。



本集團採購供應商管理制度

案例：考慮供應商的環保和安全表現

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

環保考核指標	安全防護要求
<ul style="list-style-type: none">• 污染治理設施同步運行率• 廢氣、廢水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• 天然氣使用管理制度及記錄• 危險品安全管理制度及運行記錄

本集團堅持「綠色採購」的理念，將環保因素納入採購過程，盡可能地減少企業營運對環境造成的影響。固安迪諾斯現已將生產廠房的照明燈具從傳統燈泡更換為具能源效益的發光二極管燈泡，節省電力的使用。北京迪諾斯亦採用符合國五標準或以上的車輛進行產品運輸，減少因運輸產生的排放。

6.2. 反貪腐

營造誠信廉潔的企業文化一直是本集團努力的方向，嚴厲打擊貪腐，形成良好的企業管治，以維持本集團良好的社會聲譽。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》、《中華人民共和國反不正當競爭法》、《中華人民共和國反洗錢法》等防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢相關並對本集團產生重大影響的法律法規。

本集團現已制定《反腐敗反賄賂控制程序》，努力普及員工及利益相關方間廉潔從業的意識，並提供相關反貪污培訓，通過郵件發送相關培訓材料、學習在線課程等相關方式進行，確保員工掌握正確的反貪污知識，以遵守相關條例。另外，本集團要求員工恪守公平合法的商業道德，還與重要崗位人員簽訂《反賄賂／腐敗承諾書》。針對面臨高風險的採購環節，本集團亦制定《公司採購人員職業操守行為規範》，嚴格規範採購人員的職業操守以及禁止其貪污行為。所有與本集團存在業務往來的供應商、服務商及承包商均需簽訂《供應商反賄賂／反腐敗承諾書》。

針對貪污腐敗，本集團設立舉報箱及舉報電話，鼓勵員工及合作夥伴舉報貪污行為，並嚴格保護舉報人權益。於本集團《反腐反賄賂控制程序》內對舉報不當行為的方法、調查程序、相應的處理方法進行說明。相關舉報如經本集團查證，將根據內部管理制度進行處理，如情節構成違法，將交由司法機構處理。

於本報告期內，本集團沒有違反與防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢相關並對本集團有重大影響的法律法規，亦未曾接獲任何有關本集團或內部員工涉及賄賂、勒索及洗黑錢的訴訟案件。



固安迪諾斯反貪污培訓材料

環境、社會及管治報告

6.3. 關懷社區

本集團深刻理解企業的可持續發展與社區發展相輔相成，我們積極瞭解社區對本集團業務營運的需求及期望。本集團在《環境因素識別與評價控制程序》中規範了識別重大環境影響時其對社區的影響。本報告期內，我們持續對生產園區周邊進行環境監測，並對生產過程中所產生的噪聲、大氣污染物等進行管理，盡量確保我們的運營不對周邊社區造成干擾。我們的投訴與反饋機制也日益完善，如收到周邊社區居民的意見與反饋，我們會對此展開調查與評估，解決相關問題，及時給予答覆。

由於新冠肺炎疫情肆虐。我們定期在社區範圍內開展消毒工作，並鼓勵員工擔任志願者，支援社區的防疫工作，積極承擔我們的企業社會責任。

7. 報告索引

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	由董事會發出的聲明，當中載有下列內容： (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	企業管治
匯報原則	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	關於本報告

強制披露要求	描述	本報告相關章節披露章節或解釋
匯報範圍	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	關於本報告

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

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
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

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B5.4	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



SHINEWING (HK) CPA Limited
43/F., Lee Garden One, 33 Hysan Avenue
Causeway Bay, Hong Kong

信永中和(香港)會計師事務所有限公司
香港銅鑼灣希慎道33號
利園一期43樓

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98至164頁迪諾斯環保科技控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱為「貴集團」)的綜合財務報表，當中包括於二零二一年十二月三十一日的綜合財務狀況表及截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表以及綜合財務報表附註，包括重大會計政策概要。

我們認為，綜合財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)真實而公平地反映貴集團於二零二一年十二月三十一日的綜合財務狀況以及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港公司條例的披露規定妥為編製。

意見的基礎

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

關鍵審計事項

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

獨立核數師報告

關鍵審計事項(續)

物業、廠房及設備以及使用權資產減值

請參閱綜合財務報表附註17。

關鍵審計事項	我們的審計如何處理關鍵審計事項
<p>於二零二一年十二月三十一日，貴集團物業、廠房及設備以及使用權資產的賬面值分別為人民幣46,751,000元及人民幣14,455,000元，截至二零二一年十二月三十一日止年度並無作出減值虧損。</p> <p>截至二零二一年十二月三十一日止年度，貴集團自銷售車用脫硝催化劑及蜂窩式催化劑錄得經營虧損，誠如附註17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。</p> <p>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。</p> <p>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)預算期內銷售增長率及毛利率；及ii)折現率。</p> <p>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。</p>	<p>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：</p> <ul style="list-style-type: none">• 我們根據對業務的了解，包括資產用途及內部報告程序，評估管理層釐定現金產生單位的合理性；• 我們評估管理層所採用的估值方法的合理性，當中已考慮貴集團的情況及相關會計準則；及• 我們邀請核數師的估值專家評估估值中所應用的關鍵輸入參數，並測試折現現金流量模型的數學準確性；

關鍵審計事項(續)**貿易應收款項的估值**

請參閱綜合財務報表附註22。

關鍵審計事項

於二零二一年十二月三十一日，貴集團貿易應收款項的賬面值為人民幣34,957,000元，並扣除累計減值虧損人民幣3,834,000元。

貴集團根據預期信貸虧損(「**預期信貸虧損**」)對貿易應收款項減值撥備進行了評估，該預期信貸虧損乃考慮信貸虧損經驗及包括當前及預測的一般經濟狀況在內的前瞻性資料估算。

我們將貿易應收款項的估值確定為關鍵審計事項，因為貿易應收款項的減值評估在相當大程度上涉及及管理層的判斷，並可能受到管理層的偏見影響。

存貨估值

請參閱綜合財務報表附註21。

關鍵審計事項

於二零二一年十二月三十一日，貴集團存貨的賬面值為人民幣122,035,000元，並扣除累計減值虧損人民幣5,896,000元。

陳舊及積壓存貨乃由管理層根據賬齡分析以及存貨的狀況及適銷性進行識別。存貨撥備乃根據管理層經考慮最近期的售價及現行市場狀況後對可變現淨值的評估作出。

我們將存貨估值識別為關鍵審計事項乃由於管理層於識別陳舊及積壓存貨及釐定可變現淨值時使用重大判斷及估計。

我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們有關貿易應收款項預期信貸虧損撥備的審計程序包括：

- 了解貴集團使用的預期信貸虧損模型；
- 評估預期信貸虧損模型中使用的關鍵假設及方法的合理性；
- 通過檢查與本報告期結束後來自債務人的現金收入有關的證明文件，測試後續清算；及
- 評估綜合財務報表中有關貿易應收款項減值評估的披露。

我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們有關存貨估值的審計程序包括：

- 根據報告期結束後的後續使用及售價以及當前市場狀況，評估管理層有關評估存貨的可變現淨值及識別陳舊及積壓項目的估計及判斷。
- 評估報告期結束後存貨的可變現淨值及使用情況，並根據後續的使用及銷售、賬齡分析及當前市場狀況與管理層討論管理層所作撥備的充足性。

獨立核數師報告

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。

貴公司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，及貴公司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，貴公司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)。除非貴公司董事擬將貴集團清盤或停止營運，或除此之外並無其他實際可行的辦法，否則須採用持續經營會計基礎。

治理層負責監督貴集團的財務報告流程。

核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任

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

核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任(續)

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

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

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

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

獨立核數師報告

核數師就審計綜合財務報表須承擔的責任(續)

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

出具本獨立核數師報告的審核項目合夥人為彭衛恒。

信永中和(香港)會計師事務所有限公司

執業會計師

彭衛恒

執業證書編號：P05044

香港

二零二二年三月三十日

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
客戶合約收益	7	71,460	64,776
銷售成本		(59,237)	(49,086)
毛利		12,223	15,690
銷售及市場推廣開支		(13,316)	(9,039)
行政開支		(20,213)	(18,061)
研發開支		(6,891)	(6,718)
就貿易應收款項確認的減值虧損淨額		(486)	(448)
其他收益(虧損)淨額	9	713	(2,347)
應佔一間聯營公司溢利(虧損)		91	(600)
出售一間附屬公司收益	35	8,618	-
財務收入	10	87	265
財務成本	10	(279)	(142)
除稅前虧損		(19,453)	(21,400)
所得稅開支	11	-	-
年內虧損	12	(19,453)	(21,400)
其他全面開支			
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		(1,630)	(3,695)
年內其他全面開支		(1,630)	(3,695)
年內全面開支總額		(21,083)	(25,095)
應佔年內虧損：			
-本公司擁有人		(12,296)	(21,027)
-非控股權益		(7,157)	(373)
		(19,453)	(21,400)
應佔年內全面開支總額：			
-本公司擁有人		(13,926)	(24,722)
-非控股權益		(7,157)	(373)
		(21,083)	(25,095)
每股虧損	16		
基本及攤薄(每股人民幣)		(0.02)	(0.04)

綜合財務狀況表

於二零二一年十二月三十一日

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	17	46,751	54,808
使用權資產	18	14,455	19,777
無形資產	19	–	2,857
於一間聯營公司的權益	20	91	–
長期預付款項	24	1,135	2,156
受限制現金	25	–	3,219
		62,432	82,817
流動資產			
存貨	21	122,035	90,723
貿易應收款項	22	34,957	32,531
按公平值計入其他全面收益之金融資產	23	15,091	7,680
預付款項、按金及其他應收款項	24	14,287	11,217
已抵押銀行存款	25	–	3,418
受限制現金	25	5,626	2,373
現金及現金等價物	25	71,359	84,967
		263,355	232,909
總資產		325,787	315,726
負債			
非流動負債			
租賃負債	18	3,966	3,281
遞延收入	30	2,669	–
遞延稅項負債	29	–	1,291
		6,635	4,572
流動負債			
貿易應付款項	26	13,052	12,252
應付票據	26	–	3,418
應計費用及其他應付款項	27	10,279	8,018
合約負債	28	82,323	43,968
遞延收入	30	308	–
租賃負債	18	1,966	510
應付所得稅		3,703	7,552
		111,631	75,718
總負債		118,266	80,290
資產淨額		207,521	235,436

綜合財務狀況表

於二零二一年十二月三十一日

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
權益			
本公司擁有人應佔權益			
股本	31	31,423	31,423
儲備		176,098	190,024
非控股權益		207,521	221,447
		-	13,989
總權益		207,521	235,436
總權益與負債		325,787	315,726

第98頁至164頁綜合財務報表已由董事會於二零二二年三月三十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

截至二零二一年十二月三十一日止年度

附註	本公司擁有人應佔							總額	非控股權益	總額
	股本	庫存股份	股份溢價	資本儲備	其他儲備 (附註1)	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	人民幣千元			
於二零二零年一月一日	31,506	(362)	850,103	(552,410)	34,909	(117,577)	246,169	14,362	260,531	
年內虧損	-	-	-	-	-	(21,027)	(21,027)	(373)	(21,400)	
年內其他全面開支 將財務報表由功能 貨幣換算為呈列貨幣 產生的匯兌差額	-	-	-	-	(3,695)	-	(3,695)	-	(3,695)	
年內全面開支總額	-	-	-	-	(3,695)	(21,027)	(24,722)	(373)	(25,095)	
撥充至法定儲備	-	-	-	-	69	(69)	-	-	-	
註銷庫存股份	31	(83)	362	(279)	-	-	-	-	-	
於二零二零年 十二月三十一日	31,423	-	849,824	(552,410)	31,283	(138,673)	221,447	13,989	235,436	

綜合權益變動表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	本公司擁有人應佔					總額	非控股權益	總額
		股本	股份溢價	資本儲備	其他儲備 (附註1)	累計虧損			
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元			
於二零二一年一月一日		31,423	849,824	(552,410)	31,283	(138,673)	221,447	13,989	235,436
年內虧損		-	-	-	-	(12,296)	(12,296)	(7,157)	(19,453)
年內其他全面開支									
將財務報表由功能貨幣 換算為呈列貨幣產生的 匯兌差額		-	-	-	(1,630)	-	(1,630)	-	(1,630)
年內全面開支總額		-	-	-	(1,630)	(12,296)	(13,926)	(7,157)	(21,083)
已付非控股權益股息		-	-	-	-	-	-	(315)	(315)
出售附屬公司	35	-	-	-	(839)	839	-	(6,517)	(6,517)
於二零二一年十二月三十一日		31,423	849,824	(552,410)	28,814	(150,130)	207,521	-	207,521

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。截至二零二零年十二月三十一日止年度，自保留盈利中提取人民幣69,000元(二零二一年：零)撥充法定儲備。

綜合現金流量表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
經營活動		
除稅前虧損	(19,453)	(21,400)
調整：		
利息收入	(87)	(265)
財務成本	279	142
物業、廠房及設備折舊	4,500	4,943
使用權資產折舊	2,426	1,248
無形資產攤銷	354	901
應佔一間聯營公司(溢利)虧損	(91)	600
物業、廠房及設備撇銷	–	2,953
出售物業、廠房及設備收益淨額	(61)	–
出售附屬公司收益	(8,618)	–
政府補貼	(937)	(495)
存貨撇減(撇減撥回)	824	(23)
就物業、廠房及設備確認的減值虧損	–	1,532
就使用權資產確認的減值虧損	–	98
就貿易應收款項確認的減值虧損淨額	486	448
營運資金變動前的經營現金流量	(20,378)	(9,318)
存貨增加	(36,255)	(30,775)
貿易應收款項(增加)減少	(2,912)	276
按公平值計入其他全面收入的金融資產(增加)減少	(8,109)	11,034
預付款項、按金及其他應收款項增加	(3,181)	(1,934)
貿易應付款項增加	1,871	5,403
應付票據(減少)增加	(3,418)	3,418
合約負債增加	38,355	20,204
應計費用及其他應付款項增加(減少)	6,352	(1,250)
經營所用現金	(27,675)	(2,942)
已付所得稅	–	(87)
已收利息	87	265
經營活動所用現金淨額	(27,588)	(2,764)

綜合現金流量表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
投資活動		
購買物業、廠房及設備	(4,459)	(24,282)
出售物業、廠房及設備所得款項	82	–
出售一間附屬公司現金流入淨額	14,606	–
使用權資產付款	–	(1,080)
向一間聯營公司注資	–	(600)
提取受限制現金	2,372	3,551
存入受限制現金	(2,406)	(7,025)
提取(存入)已抵押銀行存款	3,418	(3,418)
投資活動所得(所用)現金淨額	13,613	(32,854)
融資活動		
償還租賃負債	(1,349)	(1,508)
已收政府補貼	3,914	495
已付利息	(279)	(142)
已付非控股權益股息	(315)	–
融資活動所得(所用)現金淨額	1,971	(1,155)
現金及現金等價物減少淨額	(12,004)	(36,773)
年初現金及現金等價物	84,967	125,415
外匯匯率變動的影響	(1,604)	(3,675)
年末現金及現金等價物	71,359	84,967

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

1. 一般資料

迪諾斯環保科技控股有限公司(「本公司」)於二零一四年十一月七日根據開曼群島公司法第22章(一九六一年第3號法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。

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

於二零一五年十一月十二日，本公司股份已於香港聯合交易所有限公司上市。

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

2. 應用新訂國際財務報告準則及國際財務報告準則修訂本

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」)頒佈的以下國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)之修訂本，該等修訂本於本集團自二零二一年一月一日起財政年度生效：

國際財務報告準則第16號(修訂本)	新冠病毒疫情相關的租金優惠
國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號、 國際財務報告準則第7號、國際財務報告準則第4號 及國際財務報告準則第16號(修訂本)	利率基準改革—第二階段

於本年度應用國際財務報告準則的修訂本對本集團於本期間及過往期間的財務表現及狀況以及／或此等綜合財務報表所載披露內容並無重大影響。

2. 應用新訂國際財務報告準則及國際財務報告準則修訂本(續)

已頒佈但尚未生效的新訂國際財務報告準則及國際財務報告準則修訂本

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

國際財務報告準則第17號	保險合約及相關修訂 ³
國際財務報告準則第3號(修訂本)	對概念框架的提述 ²
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 ⁴
國際會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動 ³
國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務報告第2號(修訂本)	會計政策披露 ³
國際會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義 ³
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 ³
國際會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備：擬定用途前的所得款項 ²
國際會計準則第37號(修訂本)	虧損性合約－履行合約的成本 ²
國際財務報告準則第16號(修訂本)	於二零二一年六月三十日後新冠病毒疫情相關的租金優惠 ¹
國際財務報告準則(修訂本)	國際財務報告準則二零一八年至二零二零年週期的年度改進 ²

¹ 自二零二一年四月一日或之後開始的年度期間生效。

² 自二零二二年一月一日或之後開始的年度期間生效。

³ 自二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效。

⁴ 自待定期限或之後開始的年度期間生效。

本公司董事預期應用新訂國際財務報告準則及國際財務報告準則修訂本將不會對本集團的業績及財務狀況造成重大影響。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策

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

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

歷史成本一般根據換取商品及服務的代價公平值計量。

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

主要會計政策載列如下。

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。倘附屬公司在類似情況下就相若交易及事件採用綜合財務報表所採納者以外的會計政策編製其財務報表，則在編製綜合財務報表時對該附屬公司的財務報表作出適當調整，以確保與本集團的會計政策一致。

本集團在下列情況下取得控制權：(i)具有對投資對象的權力；(ii)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(iii)能夠使用其對投資對象的權力以影響本集團回報的金額。

倘有事實及情況顯示上列控制權的該等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。

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，附屬公司的收入及開支計入綜合損益及其他全面收益表。

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

所有與本集團實體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。

3. 重大會計政策(續)

綜合基準(續)

本集團於現有附屬公司之擁有權之變動

倘本集團失去一間附屬公司之控制權，則其(i)於失去控制權當日取消按賬面值確認該附屬公司之資產(包括任何商譽)及負債；(ii)於失去控制權當日取消確認前附屬公司任何非控股權益(包括彼等應佔之其他全面收益之任何組成部份)之賬面值；及(iii)確認所收取代價之公平值及任何保留權益之公平值之總額，所產生之差額於損益內確認為本集團應佔之收益或虧損。倘該附屬公司之資產及負債按重估金額或公平值列賬，而相關累計收入或虧損已於其他全面收入內確認並累計入權益，則先前於其他全面收入確認並累計入權益之款額，將按猶如本集團已直接出售相關資產及負債入賬(即按適用國際財務報告準則之規定重新分類至損益或直接轉撥至保留溢利)。於失去控制權當日於前附屬公司保留之任何投資之公平值將根據國際會計準則第39號「金融工具」於其後入賬時被列作初步確認之公平值，或(如適用)於初步確認時之於聯營公司或合營企業之投資成本。

商譽

業務合併所產生之商譽乃按成本減累計減值虧損(如有)列賬。

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

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

於出售相關現金產生單位時，商譽應佔金額計入釐定出售損益賬內。

3. 重大會計政策(續)

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。

本集團於聯營公司之投資乃按權益法納入綜合財務報表內。根據權益法，於聯營公司之投資乃初步按成本確認。本集團應佔聯營公司之溢利或虧損及其他全面收益之變動於收購之日後分別在損益及其他全面收益中確認。倘本集團分佔一間聯營公司的虧損相等或超過其於該聯營公司之權益(使用權益法釐定，計及實質上構成本集團對該聯營公司之淨投資之任何長期權益)，本集團終止確認所分佔之進一步虧損。額外虧損獲計提撥備，而負債則予確認，惟僅限於本集團已產生法律或推定責任或已代該聯營公司作出付款。

於本集團應用權益法而使用一間聯營公司之財務報表時，倘該聯營公司使用本集團以外之會計政策，處理相關情況下之交易及事件，則對該聯營公司之會計政策作出調整，以與本集團之會計政策一致。

應用國際會計準則第36號之規定以釐定是否需要就本集團於聯營公司之投資確認任何減值虧損。於需要時，投資之全部賬面值(包括商譽)會以單一資產的方式進行減值測試，方法是比較其可收回金額(即使用價值與公平值減出售成本的較高者)與其賬面值。任何已確認的減值虧損不會被分配予任何資產，包括構成投資賬面值之一部分的商譽。倘淨投資之可收回金額其後增加，則任何減值虧損的撥回會予確認。

本集團與其聯營公司進行交易所產生的收益及虧損，僅以非關連投資者於該聯營公司的權益為限在綜合財務報表確認。本集團分佔聯營公司來自該等交易的收益或虧損會予以對銷。

3. 重大會計政策(續)

收益確認

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

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

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

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

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

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

否則，收益於客戶獲得明確貨品或服務控制權的時間點確認。

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

本集團確認銷售催化劑的收益。

3. 重大會計政策(續)

收益確認(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脫硝催化劑。本集團負責於簽訂銷售合約後將貨品運送至客戶的指定目的地。客戶負責於安裝後對本集團產品的功能進行試運行，並在本集團產品合格後向本集團發出初步驗收證書。平板式脫硝催化劑的銷售於貨品的控制權轉移至客戶時確認，通常與收到初步驗收證書的時間一致。

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

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

合約資產及合約負債

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

合約負債指本集團就其已收客戶代價向客戶轉移貨品或服務的責任。

保證

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

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

3. 重大會計政策(續)

租賃

租賃的定義

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

本集團作為承租人

就首次應用當日或之後訂立的合約而言，本集團於合約訂立時評估該合約是否為租賃或包含租賃。本集團就其作為承租人的所有租賃安排確認使用權資產及相應租賃負債，惟短期租賃(界定為自開始日期起計，租期為12個月或以下的租賃且不包含購買選擇權)及低價值資產租賃除外。就該等租賃而言，本集團於租期內按直線基準確認租賃付款為經營開支，除非以另一系統化基準更能代表消耗租賃資產所產生的經濟利益的時間模式，則作別論。

租賃負債

於租賃開始日期，本集團按該日尚未支付租賃付款的現值計量租賃負債。租賃付款使用租賃所隱含的利率貼現。倘該利率不可輕易釐定，則本集團會採用其增量借款利率。

計量租賃負債時所包含之租賃款項包括：

- 固定租賃款項(包括實質固定款項)減任何應收租賃優惠；
- 可變租賃付款，其取決於一項指數或利率，初步計量時使用開始日期的指數或利率；
- 承租人根據剩餘價值擔保預期應付金額；
- 購買權的行使價(倘承租人合理確定將行使該等權利)；及
- 終止租賃的罰金付款(倘租賃條款反映本集團行使權利以終止租賃)。

租賃負債於綜合財務狀況表作為單獨一項呈列。

租賃負債其後通過增加賬面值以反映租賃負債的利息(使用實際利率法)及減少賬面值以反映已付租賃付款的方式計量。

3. 重大會計政策(續)

租賃(續)

本集團作為承租人(續)

租賃負債(續)

倘出現以下情況，重新計量租賃負債(並就相關使用權資產作出相應調整)：

- 租期有所變動或重大事件或情況變動導致行使購買權的評估發生變化，在該情況下，租賃負債通過使用經修訂貼現率對經修訂租賃付款進行貼現而重新計量。
- 租賃付款因指數或利率變動或有擔保剩餘價值下預期付款變動而出現變動，在此情況下，租賃負債通過使用初始貼現率(除非租賃付款由於浮動利率改變而有所變動，在這種情況下則使用經修訂貼現率)對經修訂租賃付款進行貼現而重新計量。
- 租賃合約已修改且租賃修改不作為一項單獨租賃入賬，在該情況下，租賃負債透過使用於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並基於經修訂租賃的租期而重新計量。

使用權資產

使用權資產包括初步計量的相應租賃負債、於開始日期或之前作出的租賃付款及任何初步直接成本，減已收取的租賃優惠。

使用權資產其後按成本減累計折舊及減值虧損計量，並就任何重新計量租賃負債作出調整。使用權資產乃按租期與相關資產的可使用年期(以較短者為準)折舊。折舊於租賃開始日期開始計提。

本集團將使用權資產於綜合財務狀況表內單獨呈列。

本集團應用國際會計準則第36號來釐定使用權資產是否已減值，並就任何已識別減值虧損入賬。

3. 重大會計政策(續)

外幣

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

於結算及重新換算貨幣項目時產生之匯兌差額於產生期間內於損益中確認。

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

借款成本

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

所有其他借款成本乃於產生期間在損益確認。

政府補貼

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

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

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

退休福利成本及辭退福利

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。

3. 重大會計政策(續)

短期及其他長期僱員福利

負債乃就僱員於該期間(按預期將就換取該服務而支付的未貼現福利金額所提供相關服務的期間)按其工資及薪金、年假及病假應計的福利予以確認。

就短期僱員福利確認的負債按獲得相關服務預期支付的未貼現福利金額計量。

稅項

所得稅開支指即期應付稅項與遞延稅項的總和。

即期應付稅項乃按年度應課稅溢利計算。應課稅溢利與綜合損益及其他全面收益表所報「除稅前虧損」有所不同，原因是應課稅溢利不包括其他年度的應課稅或可扣減收入或開支項目，亦不包括毋需課稅或不可扣稅項目。本集團即期稅項的負債，乃按報告期末所沿用或實際沿用的稅率計算。

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。與該等投資相關的可抵扣暫時差額所產生的遞延稅項資產僅在動用暫時差額利益時有足夠的應課稅溢利且預期在可見將來其將被撥回時，方予確認。

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

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

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

3. 重大會計政策(續)

稅項(續)

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

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

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

即期及遞延稅項於損益確認。

物業、廠房及設備

物業、廠房及設備(在建物業除外)乃按成本減後續累計折舊及後續累計減值虧損(如有)於綜合財務狀況表中列賬。

於租賃土地及樓宇的擁有權權益

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。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策(續)

物業、廠房及設備(續)

於租賃土地及樓宇的擁有權權益(續)

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。

無形資產

單獨收購及於業務合併中收購的無形資產

於業務合併中收購的無形資產與商譽分開確認並初始按其於收購當日的公平值(被視作其成本)確認。

單獨收購及於業務合併中收購且具特定使用年期之無形資產，按成本減累計攤銷及任何累計減值虧損入賬。具特定使用年期的無形資產攤銷於估計可使用年期按直線法確認。估計可使用年期及攤銷方法於各報告期末予以檢討，任何估計變動的影響按預期基準入賬。

研發開支

研發活動開支於其產生期間確認為費用。

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

於綜合財務狀況表的現金及現金等價物包括銀行現金及手頭現金以及於三個月或少於三個月到期的短期存款。

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)。

於附屬公司的投資

於附屬公司的投資按成本減累計減值虧損於本公司財務狀況表列賬。

3. 重大會計政策(續)

金融工具

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

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

金融資產

所有以常規方式購買或出售金融資產以交易日期基準確認及取消確認。以常規方式購買或出售是指須在市場中之規則或慣例約定之時限內交付資產之金融資產買賣。

所有已確認之金融資產其後全面按攤銷成本或公平值進行計量，視乎金融資產的分類而定。本集團的金融資產於初步確認時分類，其後按攤銷成本計量及按公平值計入其他全面收益(「按公平值計入其他全面收益」)入賬。

於初步確認時，金融資產分類取決於金融資產之合約現金流量特點及本集團管理該等金融資產的業務模式。

按攤銷成本計量之金融資產(債務工具)

倘符合下列兩項條件，本集團其後按攤銷成本計量金融資產：

- 金融資產於目標為持有金融資產以收取合約現金流量之業務模式持有；及
- 金融資產之合約條款於指定日期產生純粹作本金及尚未清償本金之利息付款之現金流量。

按攤銷成本計量之金融資產其後使用實際利率法計量，並可予減值。

攤銷成本及實際利率法

實際利率法為計算債務工具攤銷成本及於相關期間內分配利息收入之方法。

就金融資產而言，實際利率為於債務工具之預期年期或(倘適用)較短期間確實貼現估計未來現金收款至於初步確認時債務工具賬面總值之利率(包括組成實際利率完整部分之所有已付或已收費用及基點、交易成本及其他溢價或折讓，惟不包括預期信貸虧損(「預期信貸虧損」))。

3. 重大會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

攤銷成本及實際利率法(續)

金融資產之攤銷成本為金融資產於初步確認時計量之金額減去本金還款，另加使用實際利率法就初始金額與到期金額之間之任何差額進行累計攤銷，並就任何損失撥備作出調整。金融資產之賬面總值為金融資產於調整任何損失撥備前之攤銷成本。

就其後按攤銷成本計量及按公平值計入其他全面收益入賬之債務工具而言，利息收入採用實際利率法確認。對於金融資產，利息收入的計算方法是將實際利率應用於金融資產的賬面總額，但隨後成為信貸減值的金融資產(見下文)除外。對於其後成為信貸減值的金融資產，利息收入通過將實際利率應用於金融資產的攤銷成本確認。如在其後報告期內，信貸減值金融工具的信貸風險得到改善，使金融資產不再信貸減值，則利息收入通過將實際利率應用於金融資產的賬面總額確認。

利息收入在損益中確認，並計入「財務收入」項目(附註10)。

按公平值計入其他全面收益之金融資產(債務工具)

倘符合下列兩項條件，本集團其後按公平值計入其他全面收益分類及計量其債務工具：

- 金融資產按目的收取合約現金流量及出售金融資產實現的業務模式內持有；及
- 金融資產合約條款引致於指定日期之現金流量僅為支付本金和未償還之本金利息。

本集團分類為按公平值計入其他全面收益的債務工具包括應收票據。公平值按附註6所述之方式釐定。債務工具初始按公平值加交易成本計量。因使用實際利率法計算的匯兌收益及虧損、減值收益或虧損及利息收入導致的債務工具賬面值的其後變動於損益中確認。於損益中確認的金額與倘該等債務工具按攤餘成本計量時原應於損益中確認的金額相同。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其他儲備累計。當取消確認該等債務工具時，先前於其他全面收益確認的累計收益或虧損重新分類至損益。

3. 重大會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

金融資產減值

本集團就按攤銷成本計量或按公平值計入其他全面收益的債務工具投資確認預期信貸虧損的虧損撥備。於各報告日期對預期信貸虧損金額進行更新，以反映自各相關金融工具自初步確認以來的信貸風險變動。

本集團往往就貿易應收賬款確認全期預期信貸虧損。此等金融資產的預期信貸虧損乃根據本集團過往信貸虧損經驗使用撥備矩陣進行估計，並根據債務人特定因素、一般經濟狀況及對當前及報告日期的條件預測方向的評估，包括金錢時間值(倘適用)而作出調整。

就所有其他金融工具而言，本集團計量的虧損撥備相等於12個月預期信貸虧損，除非信貸風險自初始確認後大幅增加，則本集團確認全期預期信貸虧損。對應否確認全期預期信貸虧損的評估，乃根據自初始確認後發生違約可能性或風險是否大幅增加而定。

信貸風險顯著增加

於評估金融工具的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。納入考慮的前瞻性資料包括本集團債務人經營所在行業的未來前景及與本集團經營相關實際及預測經濟資料的多種外部來源。

具體而言，評估信貸風險自初步確認以來是否已顯著增加時考慮下列資料：

- 金融工具的外部(如有)或內部信貸評級實際或預期顯著惡化；
- 業務、財務或經濟狀況的現有或預測不利變動預期會導致債務人履行其債務責任的能力大幅下降；
- 債務人的經營業績實際或預期顯著惡化；
- 同一債務人的其他金融工具的信貸風險顯著增加；
- 債務人的監管、經濟或技術環境實際或預期出現重大不利變動而導致債務人履行其債務責任的能力大幅下降。

不論上述評估結果如何，本集團假設當合約付款逾期超過30日時，金融資產的信貸風險已自初步確認以來顯著增加，除非本集團有合理且有理據支持的資料顯示並非如此則作別論。

3. 重大會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

信貸風險顯著增加(續)

儘管上文所述，本集團假設倘債務工具釐定為於報告日期具有低信貸風險，則債務工具的信貸風險自初步確認以來並無顯著增加。倘屬以下情況，金融工具釐定為具有低信貸風險：(i)金融工具具有低違約風險，(ii)借款人於短期內具備雄厚實力履行其合約現金流量責任，及(iii)長期經濟及業務狀況的不利變動可能但不一定削減借款人履行其合約現金流量責任的能力。本集團認為，若根據眾所周知的定義，當資產的外部信貸評級為「投資級」時，該債務工具具有較低信貸風險，或倘不可獲得外部評級，則該項資產具有內部評級「良好」。「良好」指交易對手方具有強勁的財務狀況且無逾期款項。

本集團定期監察用以確定信貸風險是否已顯著增加的標準的成效，並於適當時候作出修訂，以確保有關標準能夠於款項逾期前確定信貸風險的顯著增加。

違約的定義

本集團認為以下情況就內部信貸風險管理目的而言構成違約事件，原因為過往經驗顯示符合以下任何一項條件的應收款項一般無法收回：

- 債務人違反財務契諾；或
- 內部產生或獲取自外部來源的資料顯示，債務人不太可能向債權人(包括本集團)全額還款(不計及本集團持有的任何抵押品)。

本集團認為，金融資產逾期超過90天，即為違約，除非本集團有合理且有理據支持的資料顯示更寬鬆的違約標準更為合適，則作別論。

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：

- 發行人或借款人出現重大財務困難；
- 違反合約，例如違約或逾期事件；
- 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；
- 借款人可能面臨破產或進行其他財務重組；或
- 因出現財務困難導致該金融資產失去活躍市場。

3. 重大會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產(續)

撤銷政策

當有資料顯示債務人陷入嚴重財務困難，且並無實際收回的可能時(例如交易對方已清算或進入破產程序)，本集團會撤銷金融資產。已撤銷的金融資產仍可根據本集團的收回程序實施強制執行，並在適當情況下考慮法律意見。任何收回款項會於損益中確認。

預期信貸虧損的計量及確認

本集團按前瞻性基準評估與按攤銷成本列賬及按公平值計入其他全面收益的債務工具相關的預期信貸虧損。

就貿易應收款項而言，本集團已採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。

其他應收款項減值按12個月預期信貸虧損或存續期預期信貸虧損計量，取決於自初始確認以來信貸風險有否顯著增加。倘自初始確認以來應收款項的信貸風險有顯著增加，則按存續期預期信貸虧損計量減值。

取消確認金融資產

僅於資產現金流量的合約權利屆滿時，或將金融資產及該項資產所有權的絕大部分風險及回報轉讓予另一方時，本集團方會取消確認金融資產。

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。此外，在取消確認分類為按公平值計入其他全面收入的債務工具中的投資時，先前於其他儲備中累計的累計收益或虧損會重新分類至損益。

3. 重大會計政策(續)

金融工具(續)

金融負債及權益工具

分類為債務或權益

由集團實體發行的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。集團實體所發行的權益工具列賬為所收取的所得款項(扣除直接發行成本)。

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

金融負債

本集團的金融負債其後以實際利率法按攤銷成本計量。

其後按攤銷成本計量的金融負債

並非(i)收購人於業務合併中的或然代價，(ii)持作買賣，或(iii)指定為按公平值計入損益之金融負債，其後以實際利率法按攤銷成本計量。

實際利息法是一種計算金融負債的攤銷成本以及於有關期間分配利息費用的方法。實際利率是將估計未來現金付款(包括所有構成實際利率組成部份之已付或已收費用及利率差價、交易成本及其他溢價或折讓)透過金融負債的預期年期或(如適用)更短期間準確折現至金融負債的攤銷成本的利率。

取消確認金融負債

當且僅當本集團的責任解除、取消或到期時，本集團會取消確認金融負債。取消確認的金融負債的賬面值與已付及應付的代價(包括任何已轉讓非現金資產或所承擔負債)之間的差額會在損益中確認。

3. 重大會計政策(續)

物業、廠房及設備、使用權資產的減值虧損(上述商譽會計政策所載商譽減值除外)

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

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

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

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

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

3. 重大會計政策(續)

公平值計量

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

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

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

第一級 — 相同資產或負債於活躍市場之市場報價(未經調整)。

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

第三級 — 對公平值計量而言屬重大之不可觀察最低層輸入數據之估值方法。

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

4. 估計不明朗因素之主要來源

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

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

4. 估計不明朗因素之主要來源(續)

估計不明朗因素之主要來源

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

物業、廠房及設備以及使用權資產估計減值

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

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

於二零二一年十二月三十一日，物業、廠房及設備以及使用權資產的賬面值分別為人民幣46,751,000元及人民幣14,455,000元(二零二零年：人民幣54,808,000元及人民幣19,777,000元)。物業、廠房及設備以及使用權資產的減值詳情於附註17中披露。

物業、廠房及設備的估計可使用年期

於各報告期末，本公司董事會審閱具有有限可使用年期的物業、廠房及設備的估計可使用年期。估計可使用年期反映董事對本集團擬透過使用本集團物業、廠房及設備取得未來經濟利益的期間的估計。剩餘價值反映本集團在扣除估計出售成本後目前自出售資產中獲得的董事估計金額，惟倘資產已經達到其使用壽命且在其可使用年期結束時處於預期的狀況下。於二零二一年十二月三十一日，具有有限可使用年期的物業、廠房及設備的賬面值為人民幣46,751,000元(二零二零年：人民幣54,808,000元)。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

4. 估計不明朗因素之主要來源(續)

估計不明朗因素之主要來源(續)

貿易應收款項減值

貿易應收款項之減值撥備乃基於有關預期信貸虧損之假設。本集團根據個別未償還應收款項的天數以及本集團的信貸虧損經驗及於報告期末的前瞻性資料，於作出該等假設及選擇減值計算輸入數據時作出判斷。該等假設及估計的變化可能對評估結果產生重大影響，亦可能需要對綜合損益及其他全面收益表作出額外的減值開支。於二零二一年十二月三十一日，貿易應收款項的賬面值為人民幣34,957,000元(二零二零年：人民幣32,531,000元)，扣除累計減值虧損人民幣3,834,000元(二零二零年：人民幣3,348,000元)。

估計存貨撥備

本集團管理層於各報告期末審閱存貨的賬齡分析，並為已識別為不再適合銷售或使用的陳舊及滯銷商品計提撥備。本集團根據可變現淨值的估計計提存貨撥備。管理層主要根據最新發票價格、當前市場狀況以及銷售類似性質產品的歷史經驗估計存貨的可變現淨值。於二零二一年十二月三十一日，存貨的賬面值為人民幣122,035,000元(二零二零年：人民幣90,723,000元)，扣除存貨累計撥備人民幣5,896,000元(二零二零年：人民幣5,072,000元)。

所得稅

於二零二一年十二月三十一日，由於未來溢利來源的不可預知性，未就稅項虧損人民幣175,170,000元(二零二零年：人民幣162,977,000元)及可扣減暫時差額人民幣64,042,000元(二零二零年：人民幣61,877,000元)確認遞延稅項資產。遞延稅項資產能否變現主要取決於未來是否能夠獲得足夠的未來溢利或應課稅暫時差額。倘所產生的實際未來溢利高於預期，則可能產生重大遞延稅項資產，而有關遞延稅項資產將於該項目產生期間的損益中確認。

5. 資本風險管理

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

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

6. 金融工具

金融工具類別

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 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)	116,733	129,393
按公平值計入其他全面收益之金融資產	15,091	7,680
金融負債		
按攤銷成本計值的金融負債	22,285	22,693

金融風險管理目標及政策

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

市場風險

貨幣風險

本公司旗下多間附屬公司之銷售以外幣計價，本集團因而面對外匯風險。本集團約3% (二零二零年：17%) 之銷售以作出銷售的集團實體之功能貨幣以外之貨幣計價。

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

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
美元(「美元」)	25,559	30,282
歐元(「歐元」)	393	1,869
人民幣	6,904	6,896
	32,856	39,047

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

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

6. 金融工具(續)

金融風險管理目標及政策(續)

市場風險(續)

貨幣風險(續)

敏感度分析

本集團主要面對美元、歐元及人民幣風險。

下表詳述本集團對相關集團實體的功能貨幣兌相關外幣上漲及下跌10%(二零二零年：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%(二零二零年：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%(二零二零：10%)的情況下虧損增加。如相應功能貨幣兌相關外幣貶值10%(二零二零年：10%)，則會對虧損產生同等但相反的影響，而以下金額將為負值。

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
對虧損的影響		
美元	2,070	2,545
歐元	30	159
人民幣	576	576
	2,676	3,280

利率風險

由於本集團並無重大計息資產(現金及現金等價物、受限制現金及已抵押銀行存款除外，其詳情已於附註25披露)，於二零二一年十二月三十一日，本集團面對的利率風險並不重大。

6. 金融工具(續)

金融風險管理目標及政策(續)

信貸風險

於二零二一年十二月三十一日，本集團面對因交易對手無法履行責任而蒙受財務虧損的最高信貸風險來自綜合財務狀況表所示相關已確認金融資產的賬面值。

本集團的信貸風險主要來自貿易應收款項、按公平值計入其他全面收益之應收票據、按金及其他應收款項、已抵押銀行存款、受限制現金以及現金及現金等價物。該等結餘的賬面值代表本集團所面對與金融資產相關的最大信貸風險。

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

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

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

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

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

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

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

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

6. 金融工具(續)

金融風險管理目標及政策(續)

信貸風險(續)

本集團面對的信貸風險

本集團現有信貸風險評級框架包括以下類別：

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

6. 金融工具(續)

金融風險管理目標及政策(續)

信貸風險(續)

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	二零二一年十二月三十一日			二零二零年十二月三十一日		
				總賬面值	虧損撥備	賬面淨值	總賬面值	虧損撥備	賬面淨值
				人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
貿易應收款項	22	附註	存續期預期信貸虧損 (簡化方法)	38,791	3,834	34,957	35,879	3,348	32,531
按公平值計入其他 全面收益的金融 資產	23	良好	12個月預期信 貸虧損	15,091	-	15,091	7,680	-	7,680
按金及其他應收款 項	24	良好	12個月預期信 貸虧損	4,791	-	4,791	2,885	-	2,885
已抵押銀行存款	25	良好	12個月預期信 貸虧損	-	-	-	3,418	-	3,418
受限制現金	25	良好	12個月預期信 貸虧損	5,626	-	5,626	5,592	-	5,592
現金及現金等價物	25	良好	12個月預期信 貸虧損	71,359	-	71,359	84,967	-	84,967

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

本集團按地理位置劃分的信貸風險主要集中於中國，於二零二一年十二月三十一日，佔貿易應收款項總額的99%(二零二零年：96%)。

由於貿易應收款項總額的30%(二零二零年：26%)乃應收本集團五大客戶款項，故本集團存在信貸集中風險。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

6. 金融工具(續)

金融風險管理目標及政策(續)

流動資金風險

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

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

該表包括利息及本金現金流量。

流動資金表

	按要求或於 一年內 人民幣千元	超過一年但 少於兩年 人民幣千元	超過兩年但 少於五年 人民幣千元	未貼現現金 流量總額 人民幣千元	賬面值 人民幣千元
於二零二一年十二月三十一日					
金融負債					
貿易應付款項	13,052	-	-	13,052	13,052
應計費用及其他應付款項	9,233	-	-	9,233	9,233
總計	22,285	-	-	22,285	22,285
租賃負債	2,292	1,708	2,566	6,566	5,932
於二零二零年十二月三十一日					
金融負債					
貿易應付款項	12,252	-	-	12,252	12,252
應付票據	3,418	-	-	3,418	3,418
應計費用及其他應付款項	7,023	-	-	7,023	7,023
總計	22,693	-	-	22,693	22,693
租賃負債	700	1,318	2,279	4,297	3,791

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。

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

	二零二零年			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	-	-	7,680	7,680

截至二零二一年及二零二零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
		二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元		
應收票據	第三級	15,091	7,680	貼現現金流量 —根據適當折現率 參考預期未來現金 流量的現值	貼現率*

* 貼現率越高，應收票據的公平值越低。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

6. 金融工具(續)

按經常性基準以公平值計量的金融資產的公平值(續)

按經常性基準之金融資產第三級公平值計量對賬：

	按公平值計入 其他全面收益 的金融資產 人民幣千元
於二零二零年一月一日	18,714
向第三方收取	87,086
於金融資產到期/出售時收回	(98,120)
於二零二零年十二月三十一日	7,680
向第三方收取	100,630
於金融資產到期/出售時收回	(92,521)
出售附屬公司(附註35)	(698)
於二零二一年十二月三十一日	15,091

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：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 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	34,373	44,221
• 蜂窩脫硝催化劑	18,310	13,145
• 車用脫硝催化劑	18,777	7,410
	71,460	64,776

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

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，本集團所有客戶合約剩餘履約責任均為期一年或更短。因此，本集團已選擇可行權宜方法並不披露於兩個報告期末的未盡(或部分未盡)履約責任獲分配的交易價金額。

8. 分部資料

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

地區資料

本集團的營運位於香港及中國。

有關本集團外部客戶收益的資料乃根據客戶經營地點呈列。

	外部客戶收益	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
中國	69,486	53,542
東南亞	1,156	10,642
歐洲	818	592
總計	71,460	64,776

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：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
客戶A	11,071	不適用 ¹
客戶B	9,909	不適用 ¹
客戶C	7,378	不適用 ¹
客戶D	不適用 ¹	10,233
客戶E	不適用 ¹	8,598
客戶F	不適用 ¹	7,410

¹ 相應收益並未佔本集團總收益10%以上

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

9. 其他收益(虧損)淨額

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
政府補貼(附註)	937	495
出售物業、廠房及設備收益淨額	61	–
撇銷物業、廠房及設備	–	(2,953)
匯兌(虧損)收益淨額	(322)	111
其他	37	–
	713	(2,347)

附註：截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團就購買機器收取政府補貼約人民幣3,080,000元(二零二零年：無)，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。此政策已導致本期間於損益計入約人民幣103,000元(二零二零年：無)。遞延收入詳情載於附註30。

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

10. 財務收入／財務成本

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
財務收入		
現金及現金等價物、受限制現金及已抵押銀行存款的利息收入	87	265
財務成本		
租賃負債的利息開支	(279)	(138)
貼現票據的利息開支	–	(4)
	(279)	(142)

11. 所得稅開支

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
中國企業所得稅：		
本年度	–	259
	–	259
遞延稅項(附註29)：		
本年度	–	(259)
	–	–

11. 所得稅開支(續)

根據開曼群島及英屬維京群島(「英屬維京群島」)的規則及規例，本集團於截至二零二一年及二零二零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，因為本集團於截至二零二一年及二零二零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，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」)被認定為高新技術企業。彼等於截至二零二零年十二月三十一日止年度享受15%的優惠稅率。截至二零二一年十二月三十一日止年度，固安迪諾斯成功延續其高新技術企業資格，而北京迪諾斯須按25%的稅率納稅。

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

年內所得稅開支可與綜合損益及其他全面收益表中的除稅前虧損對賬如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
除稅前虧損	(19,453)	(21,400)
按國內所得稅率25%(二零二零年：25%)計算的稅項	(4,863)	(5,350)
於其他司法權區經營的附屬公司不同稅率的影響	336	859
中國優惠稅率的影響	1,371	1,273
不可扣稅開支的稅務影響	871	283
未確認稅項虧損的稅務影響	2,029	2,694
動用先前未確認的可扣減暫時差額	(624)	(22)
未確認可扣減暫時差額的稅務影響	880	263
年內所得稅開支	-	-

遞延稅項的詳情載於附註29。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

12. 年內虧損

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 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)	1,138	1,114
其他員工工資、薪金及花紅	15,417	15,969
其他員工退休福利計劃供款	2,703	1,193
其他員工福利及津貼	1,194	943
僱員福利開支總額	20,452	19,219
核數師薪酬	788	845
物業、廠房及設備折舊	4,500	4,943
使用權資產折舊	2,426	1,248
無形資產攤銷	354	901
匯兌虧損(收益)淨額	322	(111)
就貿易應收款項確認的減值虧損淨額	486	448
就物業、廠房及設備確認的減值虧損(計入行政開支)	—	1,532
就使用權資產確認的減值虧損(計入行政開支)	—	98
存貨撇減(撇減撥回)(附註)	824	(23)
確認為開支的存貨金額	58,413	49,109

附註：截至二零二一年十二月三十一日止年度，存貨撇減約人民幣824,000元(二零二零年：無)乃就不適合再供生產中使用或於市場上出售的陳舊存貨而作出。截至二零二零年十二月三十一日止年度，作出存貨撇減撥回約人民幣23,000元(二零二一年：無)，乃由於過往年度撇銷的存貨被售完。

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

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

13. 董事及最高行政人員酬金(續)

	袍金 人民幣千元	薪金 人民幣千元	酌情花紅 人民幣千元	退休福利 計劃供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至二零二零年十二月三十一日 止年度					
就董事管理本公司及其附屬公司的事務提供的其他服務支付或應收的酬金					
執行董事：					
趙姝女士(行政總裁)	—	202	36	47	285
孔紅軍先生(附註iv)	—	172	36	47	255
李可先生	—	171	36	47	254
非執行董事					
李興武先生	—	—	—	—	—
張毅達先生(附註iii)	—	—	—	—	—
就某名人士擔任董事(不論於本公司及其附屬公司任職)支付或應收的酬金					
獨立非執行董事					
陳躍華女士(附註i)	53	—	—	—	53
王祖偉先生	107	—	—	—	107
李民先生	107	—	—	—	107
林曉波先生(附註ii)	53	—	—	—	53
	320	545	108	141	1,114

附註：

- (i) 於二零二零年六月三十日獲委任。
- (ii) 於二零二零年六月三十日辭任。
- (iii) 於二零二二年二月二十五日辭任。
- (iv) 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。

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，行政總裁或任何董事均未放棄或同意放棄任何酬金。於兩個年度，本集團概無向行政總裁或任何董事支付或應付任何酬金作為誘使彼等加入本集團或加入本集團後的獎勵或作為離職補償。

酌情花紅乃參考本集團及個人表現釐定。

14. 僱員酬金

於本集團五名最高薪個人中，兩名(二零二零年：一名)為本公司董事及行政總裁，其酬金已計入上文附註13的披露中。其餘三名(二零二零年：四名)個人的酬金如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
薪金及津貼	662	1,279
酌情花紅	914	109
退休福利計劃供款	132	64
	1,708	1,452

彼等的酬金處於以下範圍：

	二零二一年 僱員人數	二零二零年 僱員人數
零至1,000,000港元(約零至人民幣830,000元)	2	4
1,000,001港元至1,500,000港元(約人民幣830,001元至人民幣1,244,000元)	1	-

截至二零二一年及二零二零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

截至二零二一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(二零二零年：無)。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

16. 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：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 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)	(12,296)	(21,027)

	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，因為截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度並無已發行在外具有潛在攤薄影響的普通股。

17. 物業、廠房及設備

	樓宇 人民幣千元	機器 人民幣千元	汽車 人民幣千元	辦公設備及其他 人民幣千元	租賃物業裝修 人民幣千元	在建工程 (「在建工程」) 人民幣千元	總計 人民幣千元
成本							
於二零二零年一月一日	39,678	64,172	1,714	1,866	423	503	108,356
添置	-	18,825	106	67	2,311	552	21,861
撤銷	(4,522)	(6,368)	-	(327)	(423)	-	(11,640)
自在建工程轉出	-	503	-	-	-	(503)	-
於二零二零年十二月三十一日及 二零二一年一月一日							
	35,156	77,132	1,820	1,606	2,311	552	118,577
添置	-	1,461	131	11	-	4,535	6,138
出售/撤銷	-	(251)	(128)	(30)	-	-	(409)
自在建工程轉出	-	4,627	-	-	-	(4,627)	-
出售附屬公司(附註35)	(8,437)	(5,691)	(174)	(399)	(1,520)	-	(16,221)
於二零二一年十二月三十一日							
	26,719	77,278	1,649	1,188	791	460	108,085
累計折舊及減值							
於二零二零年一月一日	11,878	50,726	1,378	1,596	403	-	65,981
年內撥備折舊	2,182	2,390	98	143	130	-	4,943
撤銷時對銷	(2,858)	(5,116)	-	(311)	(402)	-	(8,687)
於損益確認的減值虧損	464	1,023	9	3	33	-	1,532
於二零二零年十二月三十一日及 二零二一年一月一日							
	11,666	49,023	1,485	1,431	164	-	63,769
年內撥備折舊	1,498	2,577	51	115	259	-	4,500
出售/撤銷時對銷	-	(237)	(122)	(29)	-	-	(388)
出售附屬公司(附註35)	(2,036)	(3,893)	(159)	(358)	(101)	-	(6,547)
於二零二一年十二月三十一日							
	11,128	47,470	1,255	1,159	322	-	61,334
賬面值							
於二零二一年十二月三十一日	15,591	29,808	394	29	469	460	46,751
於二零二零年十二月三十一日							
	23,490	28,109	335	175	2,147	552	54,808

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

17. 物業、廠房及設備(續)

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

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

於二零二一年十二月三十一日，本集團正申請辦理其賬面值為約人民幣5,030,000元(二零二零年：人民幣5,356,000元)的若干樓宇的房屋所有權證登記。本公司董事認為，由於本集團已全數支付該等樓宇的購買代價，故該等樓宇缺乏正式所有權並不影響相關資產的價值及本集團對樓宇的所有權，且因缺乏正式所有權而被驅離的可能性甚微。

鑑於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度銷售車用脫硝催化劑(「車輛現金產生單位」)及蜂窩式脫硝催化劑(「蜂窩現金產生單位」)產生經營虧損，本公司董事已審閱本集團現金產生單位中包括的物業、廠房及設備以及使用權資產。兩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。截至二零二一年十二月三十一日止年度未發現減值虧損。截至二零二零年十二月三十一日止年度，分別就該等物業、廠房及設備及使用權資產確認減值虧損約人民幣1,532,000元及人民幣98,000元。現金產生單位的可收回金額乃根據其使用價值使用本公司董事提供的現金流量預測釐定。計量使用價值金額所採用的稅前折現率為13.21%(二零二零年：14.68%)。

18. 租賃

(i) 使用權資產

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
土地	7,101	14,632
物業	7,345	5,100
汽車	9	45
	14,455	19,777

使用權資產人民幣7,101,000元(二零二零年：人民幣14,632,000元)指位於中國的土地使用權。

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

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

由於新增工廠租賃，截至二零二一年十二月三十一日止年度的使用權資產添置為約人民幣4,370,000元(二零二零年：人民幣3,919,000元)，其中上一年度作出預付款人民幣880,000元(二零二零年：人民幣200,000元)及確認租賃負債人民幣3,490,000元(二零二零年：人民幣3,719,000元)。

截至二零二零年十二月三十一日止年度，於損益確認減值虧損人民幣98,000元(二零二一年：無)。減值評估的詳情載於附註17。

(ii) 租賃負債

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
非流動	3,966	3,281
流動	1,966	510
	5,932	3,791

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

18. 租賃(續)

(ii) 租賃負債(續)

租賃負債下應付款項	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於一年內	1,966	510
於一年後但於兩年內	1,531	1,156
於兩年後但於五年內	2,435	2,125
	5,932	3,791
減：於12個月內到期結算的款項(於流動負債下列示)	(1,966)	(510)
於12個月後到期結算的款項	3,966	3,281

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團就租賃工廠訂立新租賃協議並確認租賃負債約人民幣3,490,000元(二零二零年：人民幣3,719,000元)。

(iii) 於損益確認的金額

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
使用權資產折舊費用		
-土地	265	352
-物業	2,126	861
-汽車	35	35
租賃負債利息開支	279	138
短期租賃相關開支	-	190

(iv) 其他

截至二零二一年十二月三十一日止年度，租賃的現金流出總額為人民幣1,628,000元(二零二零年：人民幣2,916,000元)。

19. 無形資產

	商譽 人民幣千元	專利權 人民幣千元	技術知識 人民幣千元	軟件 人民幣千元	總計 人民幣千元
成本					
二零二零年一月一日、二零二零年十二月三十一日及二零二一年一月一日	7,262	8,124	31,640	7	47,033
出售附屬公司(附註35)	(7,262)	(2)	(11,040)	(7)	(18,311)
於二零二一年十二月三十一日	-	8,122	20,600	-	28,722
累計攤銷及減值					
於二零二零年一月一日	7,262	8,112	27,897	4	43,275
年內開支	-	12	888	1	901
於二零二零年十二月三十一日及二零二零年一月一日	7,262	8,124	28,785	5	44,176
年內開支	-	-	353	1	354
出售附屬公司(附註35)	(7,262)	(2)	(8,538)	(6)	(15,808)
於二零二一年十二月三十一日	-	8,122	20,600	-	28,722
賬面值					
於二零二一年十二月三十一日	-	-	-	-	-
於二零二零年十二月三十一日	-	-	2,855	2	2,857

商譽金額於過往年度已完全減值，因為可收回金額低於其賬面值。

專利權、技術知識及軟件乃按直線法於七至十年內攤銷。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

20. 於一間聯營公司的權益

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於一間聯營公司的投資成本－非上市 應佔收購後虧損及其他全面收益	600 (509)	600 (600)
	91	—

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，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
				二零二一年	二零二零年	
廊坊迪諾思環保科技有限公司 (「廊坊迪諾思」)(附註)	有限公司	中國	註冊資本	40%	40%	製造及銷售車用 脫硝催化劑

附註：截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團向廊坊迪諾思注資人民幣600,000元(二零二一年：無)，現持有廊坊迪諾思40%股權。

該聯營公司的財務資料對本集團並不重大。

21. 存貨

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
原材料	20,467	14,428
在製品	1,262	2,810
製成品	22,208	19,950
在運貨品	78,098	53,535
	122,035	90,723

截至二零二一年十二月三十一日止年度，存貨撇減約人民幣824,000元(二零二零年：無)乃就不適合再供生產中使用或於市場上出售的陳舊存貨確認並計入銷售成本。截至二零二零年十二月三十一日止年度，作出存貨撇減撥回人民幣23,000元(二零二一年：無)，乃由於過往年度撇銷的存貨被售完。

22. 貿易應收款項

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
貿易應收款項	38,791	35,879
減：貿易應收款項減值撥備	(3,834)	(3,348)
	34,957	32,531

於二零二一年十二月三十一日，客戶合約產生的貿易應收款項總額為人民幣38,791,000元(二零二零年：人民幣35,879,000元)。

計入貿易應收款項的金額人民幣12,581,000元(二零二零年：人民幣9,047,000元)指處於保留期的應收款項。

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

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
一年內	18,332	16,234
一至兩年	7,951	11,454
兩至三年	7,413	3,937
三年以上	1,261	906
	34,957	32,531

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

22. 貿易應收款項(續)

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

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

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

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

於二零二零年十二月三十一日	總賬面值 人民幣千元
一年內	17,097
一至兩年	12,654
兩至三年	4,783
三年以上	1,345
	35,879

加權平均預期虧損比率為9.88%(二零二零年：9.33%)。

22. 貿易應收款項(續)

貿易應收款項的減值撥備變動載列如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於年初	3,348	2,900
已確認減值虧損	486	448
於年末	3,834	3,348

23. 按公平值計入其他全面收益的金融資產

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
應收票據	15,091	7,680

應收票據的公平值於附註6披露。

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，按公平值計入其他全面收益的金融資產為應收票據，其合約現金流量僅為本金額及利息，而本集團業務模式的目標乃通過收取合約現金流量及出售金融資產實現。

所有按公平值計入其他全面收益的金融資產的賬齡均為365天(二零二零年：365天)內。

24. 預付款項、按金及其他應收款項

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
可收回增值稅	4,581	6,192
按金	2,984	1,052
預付款項	6,050	4,296
其他應收款項(附註)	1,807	1,833
	15,422	13,373
減：分類為非流動資產的預付款項	(1,135)	(2,156)
計入預付款項、按金及其他應收款項的流動部分	14,287	11,217

附註：於二零二零年十二月三十一日，其他應收款項中人民幣65,000元(二零二一年：無)及人民幣201,000元(二零二一年：無)分別為應收本集團董事及非控股股東的款項。該等款項為無抵押、不計息及須按要求償還。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

25. 已抵押銀行存款／受限制現金／現金及現金等價物

已抵押銀行存款

於二零二零年十二月三十一日，已抵押銀行存款人民幣3,418,000元(二零二一年：無)已被抵押作為應付票據的抵押品，因此分類為流動資產。於二零二零年十二月三十一日，已抵押銀行存款按年利率0.3% (二零二一年：不適用)計息。

受限制現金

受限制現金乃作為本集團產品的投標、產品質量及性能的擔保而持有。擔保期介乎一至兩年。於二零二零年十二月三十一日，為數人民幣3,219,000元(二零二一年：無)的受限制現金的擔保期自報告期結束起超過一年，因此被分類為非流動資產。於二零二一年十二月三十一日，受限制現金按年利率0.3% (二零二零年：0.3%)計息。

現金及現金等價物

現金及現金等價物包括銀行存款及手頭現金。於二零二一年十二月三十一日，銀行存款按年利率0.1%至0.35%(二零二零年：0.1%至0.35%)計息。

已抵押銀行存款、受限制現金以及現金及現金等價物以下列貨幣計值：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
人民幣	24,920	33,246
港元	26,425	29,809
美元	25,559	29,272
歐元	81	1,650
	76,985	93,977

26. 貿易應付款項及應付票據

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
貿易應付款項	13,052	12,252
應付票據	-	3,418
	13,052	15,670

以下為於報告期末基於發票日期呈列的貿易應付款項及應付票據的賬齡分析：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
六個月內	12,960	15,434
六個月至一年	-	55
一至兩年	45	134
兩年以上	47	47
	13,052	15,670

購買活動的平均信貸期介乎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

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
購買物業、廠房及設備應付款項	3,123	1,585
應計工資及福利	4,878	4,033
保修撥備	1,006	707
應付一間附屬公司的非控股股東款項(附註)	-	610
其他應付款項及應計費用	1,272	1,083
	10,279	8,018

附註：該款項為無抵押、不計息及須於要求時償還。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

28. 合約負債

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
交付貨品所收預付款	82,323	43,968

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。

二零二一年合約負債大幅變動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。

截至二零二一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13,717,000元(二零二零年：人民幣6,614,000元)。本年度未確認與上年已履行的履約責任有關的收益。

29. 遞延稅項

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
遞延稅項負債	-	1,291

以下為本年度及過往年度確認的主要遞延稅項負債及其變動：

	收購一間附屬公司 產生的公平值調整 人民幣千元
於二零二零年一月一日	1,550
計入損益(附註11)	(259)
於二零二零年十二月三十一日	1,291
出售一間附屬公司(附註35)	(1,291)
於二零二一年十二月三十一日	-

29. 遞延稅項(續)

於二零二一年十二月三十一日，本集團有未動用稅項虧損人民幣175,170,000元(二零二零年：人民幣162,977,000元)可供抵銷未來溢利。由於未來溢利來源不可預測，故未就稅項虧損確認遞延稅項資產。未確認稅項虧損包括將於十年內到期的虧損人民幣169,182,000元(二零二零年：人民幣156,806,000元)。其他虧損可無限期結轉。

於二零二一年十二月三十一日，本集團的可扣減暫時差額為人民幣64,042,000元(二零二零年：人民幣61,877,000元)。由於很可能無法獲得可利用可扣減暫時差額抵銷的應課稅溢利，因此尚未就該可扣減暫時差額確認遞延稅項資產。

30. 遞延收入

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
政府補貼		
非流動	2,669	—
流動	308	—
	2,977	—

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(二零二零年：無)。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。此政策已導致本期間於損益計入約人民幣103,000元(二零二零年：無)。於二零二一年十二月三十一日，金額約人民幣2,977,000元(二零二零年：無)有待攤銷。

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

31. 股本

	股份數目 千股	股本 千美元
每股面值0.01美元的普通股		
法定		
於二零二零年一月一日、二零二零年十二月三十一日、 二零二一年一月一日及二零二一年十二月三十一日	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		
於二零二零年一月一日	495,349	31,506
已註銷股份(附註i)	(1,312)	(83)
於二零二零年十二月三十一日、二零二一年一月一日及 二零二一年十二月三十一日	494,037	31,423

附註：

- (i) 於二零一九年十二月，本公司於香港聯合交易所有限公司購回合計1,312,000股本公司普通股。購回該等普通股所支付的總金額為402,000港元(相當於約人民幣362,000元)。該等股份於二零一九年尚未註銷，並於二零一九年十二月三十一日記錄為庫存股份。截至二零二零年十二月三十一日止年度，1,312,000股庫存股份已註銷及從股本及股份溢價扣除。

於兩個年度，概無本公司的附屬公司購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

32. 主要非現金交易

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團就工廠訂立一項新安排。於租賃開始時，本集團確認使用權資產及租賃負債人民幣3,490,000元(二零二零年：人民幣3,719,000元)，其為當日未支付的租賃付款的現值。

33. 資本承擔

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 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	1,114	1,963

附註：

- (i) 於二零一九年二月，本公司附屬公司固安迪諾斯與兩名第三方個人成立廊坊迪諾思，該公司從事車輛脫硝催化劑的開發及生產，本集團將向其出資人民幣2,000,000元並持有其全部股權的40%。截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團向廊坊迪諾思注資人民幣600,000元(二零二一年：無)。

34. 退休福利計劃

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

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

於損益扣除的總成本人民幣2,849,000元(二零二零年：人民幣1,334,000元)指本集團就截至二零二一年十二月三十一日止年度應向該等計劃支付的供款。

35. 出售一間附屬公司

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

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

35. 出售一間附屬公司(續)

無錫迪諾斯於出售日期的淨資產如下：

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

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

36. 關連方交易

(a) 截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，下列公司及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
中禹環境工程(北京)有限公司(「中禹環境」)	由本公司董事管控
陳正芳先生	無錫迪諾斯的非控股股東

(b) 與關連方之交易

- (i) 去年，本集團就陳其照先生提供的一項物業訂立五年租約。本集團根據租約應付之租金款額為每年人民幣313,000元。於二零二一年十二月三十一日，該等租賃負債的賬面值為人民幣287,000元(二零二零年：人民幣260,000元)。截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團向陳其照先生作出租賃付款人民幣626,000元(二零二一年：無)。
- (ii) 去年，本集團就中禹環境提供的一項物業訂立五年租約。本集團根據租約應付之租金款額為每年人民幣44,000元。於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，該等租賃負債的賬面值為零。截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團向中禹環境作出租賃付款人民幣44,000元(二零二一年：無)。
- (iii) 於二零二零年十二月三十一日，計入其他應付款項的金額為陳正芳先生向本集團墊付的股東貸款人民幣610,000元(二零二一年：無)。該等款項為無抵押、不計息及須於要求時償還。

(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：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
薪金及津貼	1,242	1,205
酌情花紅	981	179
退休福利計劃供款	256	224
	2,479	1,608

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

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

37. 融資活動產生的負債對賬

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

	二零二一年		非現金變動			二零二一年 十二月三十一日 人民幣千元
	一月一日 人民幣千元	融資現金流量 人民幣千元	所產生 融資成本 人民幣千元	新租賃安排 人民幣千元	出售一家 附屬公司 人民幣千元	
應付一間附屬公司非控股股東款項(附註27)	610	-	-	-	(610)	-
租賃負債(附註18)	3,791	(1,628)	279	3,490	-	5,932
	4,401	(1,628)	279	3,490	(610)	5,932

	二零二零年		非現金變動		二零二零年 十二月三十一日 人民幣千元
	一月一日 人民幣千元	融資現金流量 人民幣千元	所產生 融資成本 人民幣千元	新租賃安排 人民幣千元	
應付一間附屬公司非控股股東款項(附註27)	610	-	-	-	610
租賃負債(附註18)	1,580	(1,646)	138	3,719	3,791
應付利息	-	(4)	4	-	-
	2,190	(1,650)	142	3,719	4,401

38. 本公司的財務狀況表

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 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)	178,655	181,620
		178,655	181,620
流動資產			
預付款項、按金及其他應收款項		367	130
現金及現金等價物		48,024	54,677
		48,391	54,807
總資產		227,046	236,427
權益及負債			
本公司擁有人應佔權益			
股本		31,423	31,423
儲備	(b)	182,621	192,558
權益總額		214,044	223,981
負債			
流動負債			
應計費用及其他應付款項		1,428	518
應付附屬公司款項		11,574	11,928
總負債		13,002	12,446
總權益及負債		227,046	236,427

綜合財務報表附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

38. 本公司的財務狀況表(續)

附註：

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

	庫存股份 人民幣千元	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
於二零二零年一月一日	(362)	850,103	(685,855)	46,215	210,101
年內虧損	-	-	(3,195)	-	(3,195)
換算財務報表產生的匯兌差額	-	-	-	(14,431)	(14,431)
註銷庫存股份	362	(279)	-	-	83
於二零二零年十二月三十一日	-	849,824	(689,050)	31,784	192,558
年內虧損	-	-	(3,341)	-	(3,341)
換算財務報表產生的匯兌差額	-	-	-	(6,596)	(6,596)
於二零二一年十二月三十一日	-	849,824	(692,391)	25,188	182,621

39. 本公司的附屬公司詳情

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日本公司的附屬公司詳情如下：

附屬公司名稱	註冊成立/ 經營地點	所持股份類別	已發行及已 繳足股本/註冊資本	本公司所持所有權比例				本公司所持投票權比例		主要活動
				直接		間接		二零二一年 %	二零二零年 %	
				二零二一年 %	二零二零年 %	二零二一年 %	二零二零年 %			
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15,000,000元/人民幣15,000,000元	-	-	100	100	100	100	生產平板式脫硝催化劑
無錫迪諾斯 [*]	中國	註冊資本	人民幣10,500,000元/人民幣26,000,000元	-	-	-	51	-	51	生產不鏽鋼網板

[#] 於中國成立的外商獨資企業。

^{*} 根據中國法律登記為有限公司。

概無附屬公司擁有對本集團而言屬重大的非控股權益。

概無附屬公司於兩個年度末或兩個年度內任何時間發行任何債務證券。

五年財務摘要

業績

	截至十二月三十一日止年度				
	二零一七年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
收益	48,351	54,436	61,540	64,776	71,460
(毛損)／毛利	(13,392)	(3,847)	6,660	15,690	12,223
經營虧損	(71,327)	(43,036)	(38,886)	(21,523)	(19,261)
除所得稅前虧損	(73,567)	(39,217)	(38,385)	(21,400)	(19,453)
本公司擁有人應佔年內虧損	(72,999)	(39,716)	(40,058)	(21,027)	(12,296)

資產及負債

	於十二月三十一日				
	二零一七年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
資產總額	375,930	335,782	312,094	315,726	325,787
負債總額	40,613	37,310	51,563	80,290	118,266
權益總額	335,317	298,472	260,531	235,436	207,521

「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)
「董事會」	指	董事會
「企業管治守則」	指	上市規則附錄十四所載之企業管治守則及企業管治報告
「中國」	指	中華人民共和國，且除另有指明外及僅就本年報而言，本年報對中國的提述不包括台灣、澳門特別行政區及香港特別行政區
「本公司」	指	迪諾斯環保科技控股有限公司，一家於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，其股份於聯交所上市(股份代號：1452)
「脫硝」	指	工業煙氣排放中降低氮氧化物濃度的過程
「脫硝催化劑」	指	一種化學物質，是SCR的核心成分，通過化學反應將氮氧化物轉化為N 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」	指	本公司及其附屬公司(統稱「本集團」或「迪諾斯」)
「上市日期」	指	二零一五年十一月十二日，即股份開始於聯交所主板買賣之日期
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則
「標準守則」	指	上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則
「平板式脫硝催化劑」	指	以金屬為載體的平板式脫硝催化劑，表面塗層含活性成分
「報告期」	指	截至二零二一年十二月三十一日止年度
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例(不時經修訂、補充或以其他方式修改)
「股份」	指	本公司股份
「股東」	指	股份持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司