

中期報告  
2016



**迪諾斯**

**Denox Environment**

**DENOX ENVIRONMENTAL & TECHNOLOGY  
HOLDINGS LIMITED**

**迪諾斯環保科技控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股份代號：1452

## 目錄

|              |    |
|--------------|----|
| 公司資料         | 2  |
| 業務回顧         | 4  |
| 披露權益         | 11 |
| 其他資料         | 13 |
| 中期財務資料審閱報告   | 14 |
| 簡明綜合資產負債表    | 15 |
| 簡明綜合全面收益表    | 17 |
| 簡明綜合權益變動表    | 18 |
| 簡明綜合現金流量表    | 20 |
| 簡明綜合中期財務資料附註 | 21 |

## 董事會

### 執行董事

趙姝女士  
孔紅軍先生  
李可先生

### 非執行董事

李興武先生  
張毅達先生

### 獨立非執行董事

李俊華先生  
林曉波先生  
王祖偉先生

## 審核委員會

林曉波先生(主席)  
李俊華先生  
王祖偉先生

## 薪酬委員會

李俊華先生(主席)  
趙姝女士  
王祖偉先生

## 提名委員會

趙姝女士(主席)  
李俊華先生  
王祖偉先生

## 聯席公司秘書

劉連超先生  
陳仲戟先生

## 授權代表

趙姝女士  
劉連超先生

## 核數師

羅兵咸永道會計師事務所

## 法律顧問

香港法  
盛德律師事務所

## 開曼群島法

Conyers Dill & Pearman

## 合規顧問

信達國際融資有限公司

## 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  
告士打道80號15樓

### 中國總部及主要營業地點

中國北京市丰台区  
南四環西路128號  
諾德中心2幢1507室  
郵編100070

### 開曼群島股份過戶登記總處

Codan Trust Company (Cayman) Limited  
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  
香港灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心22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  
中國工商銀行股份有限公司  
招商銀行

### 網站

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

### 股份代號

01452

## 概覽

迪諾斯環保科技控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司，「本集團」)為一家投資控股公司，與其主要附屬公司於中華人民共和國(「中國」)從事設計、開發、生產和銷售板式脫硝催化劑。二零一六年上半年，本集團主要業務的性質並無重大變動。

## 行業分析

二零一六年上半年，儘管中國的空氣污染問題較以前年度有所減輕，中國許多地區空氣污染仍然嚴重。目前氮氧化物的主要來源——火電行業已經基本完成脫硝工程的安裝和並投入運行。在二零一六年，中國政府在越來越多的地區實行超淨排放標準，同時脫硝催化劑也如預期一樣，出現和第一次的更換高峰期，這使得脫硝催化劑的上半年市場需求有較為大幅的增加。但同時，國內幾家平板式脫硝催化劑供應商的競爭進入白熱化階段，催化劑銷售價格大幅下滑，行業經營壓力不斷上升。

除了以電力為主的脫硝催化劑之外，柴油車行業及輪船行業的脫硝催化劑也需求廣泛，這將提供新的市場機會和利潤點。

## 市場營銷

由於競爭進一步加劇，公司的市場營銷工作也受到較大挑戰。本集團二零一六年上半年的主要市場營銷工作簡述如下：

- (1) 二零一六年上半年，集團簽訂了11個項目的銷售合同，催化劑銷售總體積數為6,676立方米。
- (2) 二零一六年上半年，一家歐洲客戶對本集團下達了2個訂單，共計945立方米，這是歐洲公司首次從中國平板式催化劑供應商進行大宗採購，這也是對集團產品質量的高度認可。集團分別於二零一六年四月和六月根據合同要求準時發運，產品質量經過客戶的物理和化學檢測，均達到或超過客戶要求的標準，這為本集團進一步打開歐洲市場奠定了良好的基礎。
- (3) 在工業催化劑事業部(「事業部」)成立後，本集團的銷售及售後服務得以更加緊密的配合。二零一六年上半年，售後服務團隊協助8家電廠完成13台機組的催化劑安裝工作。事業部根據實際情況編寫了新的《板式催化劑安裝作業指導書》，使得催化劑安裝項目均能按照作業標準順利進行。事業部二零一六年上半年完成了12家電廠、14台機組的催化劑取樣工作，在催化劑性能檢測報告評估結果出爐的第一時間通知了客戶，並同時把性能檢測報告郵寄給客戶，得到了客戶對售後團隊的一致好評。

## 業務回顧

### 生產管理

- (1) 二零一六年上半年，生產中心加強了生產過程的控制和管理，產品的產量和質量都有所提高。部門重新修訂了產品質量控制文件，實施了質量的分級管理。制定了生產中心的所有崗位的崗位職責及負責程序並完善了部分生產管理制度。對新入司的人員一律進行三級安全培訓。
- (2) 部門積極開展合理化建議和技術革新活動，降低了生產成本並提高了產品質量。
- (3) 部門上半年保質保量的完成了所有本集團簽訂的催化劑合同，尤其在本集團歐洲客戶項目上，首次按指定名稱高質量的完成大規模催化劑出口訂單的生產任務。

### 技術研發和技術資源

- (1) 二零一六年上半年，隨著本集團生產工藝技術改造的進行，技術研發部門進行了大量的檢驗、檢測和分析工作，為技術改造的最終方案確定提供了數據支持。
- (2) 上半年技術研發部開始對每一個項目所用的原材料以及成品進行總結留檔，對所用樣品進行各種性能指標的運行分析，並向客戶寄發報告。其亦總結了更為細緻全面的內部報告，以便更好地管理、分析及監測對運行的催化劑。
- (3) 部門還大量收集、整理和學習柴油車催化劑及輪機用催化劑有關技術資料。為本集團新技術研發、新產品生產打下基礎。
- (4) 根據國家有關規定，國家將分別在二零一六年和二零一九年開始實施船機排氣污染物第一階段和第二階段排放限值，這將引爆輪船脫硝催化劑的市場需求。本集團在二零一六年上半年適時購買了輪船脫硝催化劑技術，本集團將盡快掌握該技術，力爭在柴油車催化劑領域之後能進入輪船催化劑行業。

## 財務回顧

### 收益

本集團截至二零一六年六月三十日止六個月的收益下降至約人民幣29.9百萬元，由去年同期約人民幣105.8百萬元下降71.7%。來自銷售板式脫硝催化劑及提供環保諮詢服務的收益分別約為人民幣28.1百萬元及人民幣1.8百萬元（截至二零一五年六月三十日止六個月：分別約人民幣105.8百萬元及零元）。板式脫硝催化劑銷量下降主要由於(i)市場競爭激烈，板式脫硝催化劑平均售價由去年同期每立方米人民幣21,870元下降約55.9%至每立方米人民幣9,639元；及(ii)回顧期間板式脫硝催化劑的銷量由去年同期4,837立方米下降40%至2,912立方米。

### 銷售成本

本集團的銷售成本由截至二零一五年六月三十日止六個月的約人民幣69.1百萬元減少約48.9%至截至二零一六年六月三十日止六個月的人民幣35.3百萬元。銷售成本減少乃主要由於板式脫硝催化劑的銷量減少所致。

### 毛利及毛利率

本集團截至二零一六年六月三十日止六個月產生毛損約人民幣5.5百萬元，而截至二零一五年六月三十日止六個月毛利為人民幣36.6百萬元。

截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團錄得負毛利率約18.3%，而去年同期則錄得正毛利率約34.6%，主要由於板式脫硝催化劑的平均銷售價格降低所致。

### 銷售及市場推廣開支

銷售及市場推廣開支主要包括投標服務費用、諮詢費用、運輸成本及僱員福利開支。截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團銷售及市場推廣開支由去年同期約人民幣2.0百萬元增至約人民幣2.3百萬元。

### 行政開支

行政開支主要包括僱員福利開支、折舊及攤銷、研發開支及上市開支。截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團的行政開支由去年同期人民幣31.4百萬元減少74.5%至約人民幣8.0百萬元，減少乃主要由於去年同期產生一次性開支，如上市開支約人民幣15.5百萬元及向Advant Performance Limited及EEC Technology Limited購回138,889股普通股及138,889股普通股所產生以股份為基礎的薪酬開支約人民幣10.2百萬元。

### 其他收益(淨額)

其他收益(淨額)主要包括政府補貼、外匯收益及利息收入。截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團的其他收益(淨額)由去年同期約人民幣0.2百萬元增長至約人民幣2.9百萬元。該增長主要由於因股份於聯交所主板成功上市而從河北省當地政府收到約人民幣2.0百萬元所致。

## 業務回顧

### 融資成本(淨額)

融資成本(淨額)主要包括融資收入及融資成本。融資成本包括借款利息成本、發行本公司A系列優先股(「**A系列優先股**」)產生之成本及融資活動之外匯虧損淨額。融資收入包括現金及現金等價物及受限制現金的利息收入。截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團之融資成本(淨額)由去年同期人民幣3.8百萬元減少至約人民幣0.4百萬元。該減少主要由於截至二零一五年六月三十日止六個月發行A系列優先股產生開支約人民幣3.7百萬元。

### A系列優先股的公平值虧損

截至二零一五年六月三十日止六個月，本集團確認A系列優先股的一次性公平值虧損約為人民幣12.2百萬元(二零一六年六月三十日：零)。

### 所得稅抵免／(開支)

本集團須繳納中國及香港所得稅。於中國及香港徵收的企業所得稅稅率通常分別為25%及16.5%。本公司全資附屬公司北京迪諾斯環保科技有限公司(「**北京迪諾斯**」)獲認可為「高新技術企業」，且於回顧期間享有15%的優惠稅率。截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團所得稅抵免約為人民幣2.9百萬元，而去年同期錄得所得稅開支約為人民幣4.7百萬元。

截至二零一六年六月三十日止六個月的實際稅率為21.7%。本集團於去年同期錄得負實際稅率37.0%，主要由於一次性上市開支、以股份為基礎的薪酬開支及A系列優先股公平值虧損而產生除所得稅前虧損，且該等款項不可扣減稅款所致。

### 本公司股東應佔虧損

由於上文因素，本公司股東於截至二零一六年六月三十日止六個月應佔虧損由去年同期人民幣17.3百萬元減少36.7%至約人民幣10.9百萬元。

### 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。於二零一六年六月三十日，本集團的流動資產淨額約為人民幣336.4百萬元(二零一五年十二月三十一日：約人民幣383.4百萬元)，其中現金及現金等價物約為人民幣239.9百萬元(二零一五年十二月三十一日：約人民幣229.4百萬元)以人民幣、美元及港元計值。

於二零一六年六月三十日，本集團銀行貸款總額為約人民幣2.4百萬元(二零一五年十二月三十一日：無)。該等借款以人民幣計值。於二零一六年六月三十日，本集團負債比率為0.5%(二零一五年十二月三十一日：無)，以本集團銀行借款總額除以總資產計算。

於二零一六年六月三十日，本集團為客戶就有關本集團的產品質量及投標的合約罰款或責任作出的銀行擔保為人民幣6.7百萬元(二零一五年十二月三十一日：約人民幣5.9百萬元)。於二零一六年六月三十日，未動用銀行信貸額度約為人民幣18.3百萬元(二零一五年十二月三十一日：約人民幣19.1百萬元)。

### 上市所得款項淨額的用途

於二零一六年六月三十日，尚未動用的所得款項淨額約人民幣127.2百萬元已存入持牌商業銀行的計息銀行賬戶，並將根據本公司日期為二零一五年十月三十日之招股章程「所得款項用途」一節予以應用。

|                                     | 計劃金額<br>人民幣百萬元 | 直至二零一六年<br>六月三十日<br>已動用金額<br>人民幣百萬元 | 於二零一六年<br>六月三十日<br>的餘額<br>人民幣百萬元 |
|-------------------------------------|----------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| 開發柴油車專用脫硝催化劑                        | 78.6           | 0.7                                 | 77.9                             |
| 收購有助本集團擴大市場覆蓋的業內<br>潛在目標公司或主要原材料供應商 | 46.2           | 21.9                                | 24.3                             |
| 研發                                  | 17.1           | 0.3                                 | 16.8                             |
| 擴充本集團銷售網絡並於中國及歐洲<br>建立本集團的區域銷售辦事處   | 6.9            | 2.3                                 | 4.6                              |
| 更換本集團的一號生產線                         | 5.1            | 2.6                                 | 2.5                              |
| 營運資金及一般公司用途                         | 17.1           | 16.0                                | 1.1                              |
|                                     | 171.0          | 43.8                                | 127.2                            |

### 已抵押資產

於二零一六年六月三十日，本集團已抵押總賬面值為約人民幣20.3百萬元(二零一五年十二月三十一日：約人民幣13.1百萬元)的資產，以獲得銀行信貸及銀行借款。

### 資本支出及承擔

本集團擴充業務、維護設備及提高經營效率均產生資本支出。截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團已投資約人民幣3.0百萬元用於預付及購買物業、廠房及設備(二零一五年十二月三十一日：人民幣4.1百萬元)，以及人民幣15.4百萬元用於購買無形資產(二零一五年十二月三十一日：人民幣2.0百萬元)。該等資本支出均已由本集團的內部資源撥付。

於二零一六年六月三十日，本集團已訂約但未撥備的未來資本支出達約人民幣14.6百萬元(二零一五年十二月三十一日：約人民幣3.1百萬元)。

### 或然負債

於二零一六年六月三十日，本集團並無任何重大或然負債(二零一五年十二月三十一日：無)。

## 業務回顧

### 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

於二零一六年四月，北京迪諾斯以總代價約人民幣21.9百萬元收購無錫迪諾斯環保科技有限公司(前身為無錫市泰迪金屬製品有限公司)(「無錫迪諾斯」)之51%股權。無錫迪諾斯成為本公司之間接非全資附屬公司，且其財務業績將於本集團之財務業績綜合入賬。

除上述披露外，於截至二零一六年六月三十日止六個月，本公司並無持有其他主要投資、重大收購或出售附屬公司、聯營公司及合營企業。

除本報告所披露者外，於本報告日期並無經本公司董事(「董事」)會(「董事會」)授權的有關其他重大投資或資本資產添置的任何計劃。

### 報告期後影響本集團的重要事項

自二零一六年六月三十日起至本報告日期並未發生影響本集團的重要事項。

### 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及美元計值的若干銀行存款。截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團並無開展任何對沖外匯風險的活動。外幣兌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。

### 僱員

於二零一六年六月三十日，本集團有139名僱員(二零一五年十二月三十一日：119名)。截至二零一六年六月三十日止六個月，本集團僱員的薪酬為人民幣6.4百萬元(截至二零一五年十二月三十一日止年度：人民幣19.6百萬元)。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、高級管理層及僱員的薪酬政策乃基於彼等的經驗、職責及整體市況而制定。任何酌情花紅及其他獎金與本集團的盈利表現和董事、高級管理人員及僱員的個人表現掛鉤。此外，本集團已於二零一五年十月十四日採納購股權計劃。有關該購股權計劃的進一步資料可於本公司二零一五年之年報獲得。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，故投放資源對員工提供培訓。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。

### 前景展望

於未來兩年，本集團將繼續加大於中國的銷售。為增加本集團銷量並提升競爭力，本集團將(a)進一步加強催化劑於海外市場(包括歐洲、台灣及東南亞市場)的市場擴張；及(b)進一步開發柴油車脫硝產品。更多詳情載於下文：

#### 加強市場營銷工作

- (1) 根據目前國內的價格競爭情況，本集團要對項目進行篩選，進行風險評估。
- (2) 充分利用本集團的優質產品在國外市場的影響力，加大力度加強國際市場的脫硝催化劑的銷售工作，提高出口銷售佔本集團銷售總額的比例。
- (3) 本集團將招聘和培養銷售和技術人才，為本集團進一步擴大市場份額做好人才儲備。

#### 進一步提升生產能力和縮減生產成本

- (1) 二零一六年下半年初，本集團用新的生產線取代了1號生產線，生產能力將達到每年36,000立方米。這將使得本集團有更高的生產能力來快速響應客戶的需求，從而縮短交貨週期。
- (2) 為應對目前的價格競爭，本集團上半年將進一步升級各項生產工藝和調整設備技術，實實在在降低單位催化劑的生產成本，使得本集團在產品的生產成本和產品質量兩方面都處於行業領先地位。
- (3) 本集團將進一步加強和優化庫存管理，從而更好地管理本集團現金流量。

#### 新產品和新技术

- (1) 本集團已經訂購生產柴油車脫硝催化劑的設備、並於二零一六年第四季到場。因受當地政府對項目審批時間延長的影響，預計柴油車催化劑投產時間比原計劃會稍有推遲，目前預測投產時間在二零一六年底左右。本集團接下來將進行設備調試和產品生產並盡早通過獨立第三方的檢驗檢測，爭取早日進入柴油車行業的合格供應商名錄，為客戶提供合格產品，形成本集團新的利潤增長點。
- (2) **做好輪船脫硝催化劑的消化工作**  
鑒於輪船的氮氧化物減排從二零一六年開始分兩階段實施，本集團將消化吸收輪船脫硝催化劑技術，進一步加強與造船廠、輪船發動機製造廠和設計院的交流，力爭早日進入該領域。

#### 鋼板供應

本集團上半年收購了無錫迪諾斯公司51%股權。此次收購後，本集團形成了一南一北兩家生產基地相互呼應格局。接下來，公司將加強對無錫迪諾斯的管理工作，使得無錫迪諾斯能夠為本集團更加及時提供高質量的不銹鋼鋼板。

## 披露權益

### 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債券證的權益

於二零一六年六月三十日，本公司董事及主要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、相關股份及債券中，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主要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        | 股份所持數目         | 股權概約百分比<br>(附註2) |
|-------|-------------|----------------|------------------|
| 趙姝女士  | 實益擁有人       | 14,812,477(L)  | 3.0%             |
|       | 受控法團權益(附註3) | 149,887,609(L) | 30.0%            |
| 李興武先生 | 受控法團權益(附註4) | 51,075,015(L)  | 10.2%            |
| 孔紅軍先生 | 受控法團權益(附註5) | 8,887,475(L)   | 1.8%             |
| 李可先生  | 受控法團權益(附註6) | 2,962,474(L)   | 0.6%             |

附註：

- 1 字母「L」指該人士於股份中的好倉。
- 2 此百分比乃根據於二零一六年六月三十日的已發行股份500,000,000股股份計算。
- 3 該等149,887,609股股份由趙女士全資擁有之Advant Performance Limited (「**Advant Performance**」) 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 (「**EEC Technology**」) 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 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 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，於二零一六年六月三十日，概無董事或主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例)的股份、相關股份或債券證中，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。

### 董事收購股份或債權證的權利

除本公司購股權計劃披露於截至二零一五年十二月三十一日止年度之年報外，於截至二零一六年六月三十日止六個月，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。

### 主要股東於證券的權益

於二零一六年六月三十日，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（本公司董事及主要行政人員除外）於本公司股份及相關股份的權益或淡倉（即擁有5%或以上權益）如下：

| 股東姓名                           | 權益性質        | 股份所持數目         | 股權概約百分比<br>(附註2) |
|--------------------------------|-------------|----------------|------------------|
| Advant Performance             | 實益擁有人       | 149,887,609(L) | 30.0%            |
| EEC Technology                 | 實益擁有人       | 51,075,015(L)  | 10.22%           |
| Kickstart Holdings Limited     | 實益擁有人       | 40,188,996(L)  | 8.03%            |
| Spring Capital Asia Fund, L.P. | 受控法團權益(附註3) | 40,188,996(L)  | 8.03%            |

附註：

1. 字母「L」指該人士於股份中的好倉。
2. 此百分比乃根據於二零一六年六月三十日的已發行股份500,000,000股計算。
3. Kickstart 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.被視為於該等股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於二零一六年六月三十日，董事概不知悉任何其他人士（本公司董事或主要行政人員除外）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。

## 其他資料

### 中期股息

董事會建議不派發截至二零一六年六月三十日止六個月的中期股息(截至二零一五年六月三十日止六個月：無)。

### 公眾持股量充足性

於本報告日期，根據本公司可獲得的公開資料及就董事所知，本公司於截至二零一六年六月三十日止六個月一直維持香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)所規定的公眾持股量。

### 遵守標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載標準守則。向全體董事作出具體查詢後，所有董事已確認彼等於截至二零一六年六月三十日止六個月已遵守標準守則內所載的規定標準。

### 遵守企業管治常規守則

於截至二零一六年六月三十日止六個月，本公司一直遵守企業管治守則之適用守則條文，惟守則條文第A.2.1條除外。董事會認為，同一人士擔任兩個職位為本公司提供強有力及一致性的領導力，且有助於本集團業務策略的實施及執行，且符合本公司的最佳利益。有關該例外情況的進一步詳情。請參閱本公司截至二零一五年十二月三十一日止年度的年報「企業管治報告－(D)主席及最高行政人員」部分。

### 購入、出售或贖回上市證券

於截至二零一六年六月三十日止六個月，本公司及其任何附屬公司並無購入、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 根據上市規則第13.51B(1)條披露董事資料

於二零一六年一月二十九日，王祖偉先生獲委任為南旋控股有限公司(「南旋」)(股份代號：1982)之獨立非執行董事。南旋之股份已於二零一六年四月十二日在聯交所主板上市。

### 審核委員會

董事會審核委員會已與管理層及外聘核數師審閱本集團採用的會計政策、會計準則與慣例，以及本集團於截至二零一六年六月三十日止六個月的未經審核綜合中期財務資料及業績。

承董事會命

主席

趙妹

香港，二零一六年八月三十日



羅兵咸永道

致迪諾斯環保科技控股有限公司董事會  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

## 引言

本核數師(以下簡稱「我們」)已審閱列載於第15至42頁的中期財務報表，此中期財務報表包括迪諾斯環保科技控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(以下合稱「貴集團」)於二零一六年六月三十日的簡明綜合資產負債表與截至該日止六個月期間的相關簡明綜合全面收益表、權益變動表和現金流量表，以及主要會計政策概要和其他解釋附註。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，就中期財務資料編製的報告必須符合以上規則的有關條文以及國際會計準則第34號「中期財務報告」。貴公司董事須負責根據國際會計準則第34號「中期財務報告」編製及列報該等中期財務報表。我們的責任是根據我們的審閱對該等中期財務報表作出結論，並按照委聘之條款僅向整體董事會報告，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

## 審閱範圍

我們已根據國際審閱委聘準則第2410號「由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱」進行審閱。審閱中期財務報表包括主要向負責財務和會計事務的人員作出查詢，及應用分析性和其他審閱程序。審閱的範圍遠較根據國際審計準則進行審核的範圍為小，故不能令我們可保證我們將知悉在審核中可能被發現的所有重大事項。因此，我們不會發表審核意見。

## 結論

按照我們的審閱，我們並無發現任何事項，令我們相信中期財務資料在各重大方面未有根據國際會計準則第34號「中期財務報告」編製。

羅兵咸永道會計師事務所  
執業會計師

香港，二零一六年八月三十日

---

羅兵咸永道會計師事務所，香港中環太子大廈22樓

電話: +852 2289 8888, 傳真: +852 2810 9888, [www.pwchk.com](http://www.pwchk.com)

## 簡明綜合資產負債表

於二零一六年六月三十日

(除另有說明外，所有金額以人民幣列示)

|                  | 附註 | 未經審核<br>二零一六年<br>六月三十日<br>人民幣千元 | 經審核<br>二零一五年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|------------------|----|---------------------------------|----------------------------------|
| <b>資產</b>        |    |                                 |                                  |
| <b>非流動資產</b>     |    |                                 |                                  |
| 物業、廠房及設備         | 6  | 62,193                          | 45,413                           |
| 土地使用權            | 7  | 16,211                          | 8,202                            |
| 無形資產             | 8  | 23,388                          | 6,074                            |
| 長期預付款            | 13 | 19,525                          | 4,840                            |
| 遞延所得稅資產          | 10 | 5,161                           | 3,126                            |
| 受限制現金            | 14 | 63                              | 358                              |
| <b>非流動資產總額</b>   |    | <b>126,541</b>                  | 68,013                           |
| <b>流動資產</b>      |    |                                 |                                  |
| 存貨               | 11 | 64,701                          | 49,249                           |
| 貿易應收款項及應收票據      | 12 | 51,071                          | 54,766                           |
| 預付款項、按金及其他應收款項   | 13 | 19,749                          | 91,660                           |
| 受限制現金            | 14 | 2,870                           | 1,244                            |
| 現金及現金等價物         | 14 | 239,927                         | 229,433                          |
| <b>流動資產總額</b>    |    | <b>378,318</b>                  | 426,352                          |
| <b>總資產</b>       |    | <b>504,859</b>                  | 494,365                          |
| <b>權益</b>        |    |                                 |                                  |
| <b>本公司股東應佔權益</b> |    |                                 |                                  |
| 股本               | 15 | 31,802                          | 31,802                           |
| 股份溢價             | 16 | 851,181                         | 851,181                          |
| 資本儲備             | 16 | (552,410)                       | (552,410)                        |
| 其他儲備             | 16 | 27,344                          | 23,100                           |
| 保留盈利             |    | 84,485                          | 95,657                           |
| <b>非控股權益</b>     |    | <b>442,402</b>                  | 449,330                          |
|                  |    | <b>14,683</b>                   | —                                |
| <b>總權益</b>       |    | <b>457,085</b>                  | 449,330                          |

第21至42頁的附註為本中期綜合財務報資料的組成部份。

## 簡明綜合資產負債表

於二零一六年六月三十日  
(除另有說明外，所有金額以人民幣列示)

|                | 附註 | 未經審核<br>二零一六年<br>六月三十日<br>人民幣千元 | 經審核<br>二零一五年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|----------------|----|---------------------------------|----------------------------------|
| <b>負債</b>      |    |                                 |                                  |
| <b>非流動負債</b>   |    |                                 |                                  |
| 遞延收入           | 18 | 2,060                           | 2,090                            |
| 遞延所得稅負債        | 10 | 3,834                           | —                                |
| <b>非流動負債總額</b> |    | <b>5,894</b>                    | 2,090                            |
| <b>流動負債</b>    |    |                                 |                                  |
| 貿易應付款項         | 17 | 7,224                           | 6,435                            |
| 客戶墊款           |    | 6,942                           | 8,861                            |
| 應計費用及其他應付款項    | 18 | 19,205                          | 19,516                           |
| 短期借款           | 19 | 2,400                           | —                                |
| 即期所得稅負債        |    | 6,109                           | 8,133                            |
| <b>流動負債總額</b>  |    | <b>41,880</b>                   | 42,945                           |
| <b>總負債</b>     |    | <b>47,774</b>                   | 45,035                           |
| <b>總權益與負債</b>  |    | <b>504,859</b>                  | 494,365                          |

第21至42頁的附註為本中期綜合財務報資料的組成部份。

## 簡明綜合全面收益表

截至二零一六年六月三十日止六個月

(除另有說明外，所有金額以人民幣列示)

|                       | 附註 | 未經審核                          |                |
|-----------------------|----|-------------------------------|----------------|
|                       |    | 截至六月三十日止六個月<br>二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 |
| 收益                    | 20 | 29,881                        | 105,783        |
| 銷售成本                  | 21 | (35,343)                      | (69,138)       |
| <b>毛(損)/利</b>         |    | <b>(5,462)</b>                | 36,645         |
| 銷售及市場推廣開支             | 21 | (2,263)                       | (2,039)        |
| 行政開支                  | 21 | (8,016)                       | (31,383)       |
| 其他收益淨額                | 22 | 2,909                         | 211            |
| <b>經營(虧損)/溢利</b>      |    | <b>(12,832)</b>               | 3,434          |
| 融資收入                  | 23 | 317                           | 50             |
| 融資成本                  | 23 | (704)                         | (3,864)        |
| 融資成本淨額                |    | (387)                         | (3,814)        |
| A系列可轉換可贖回優先股的公平值虧損    |    | -                             | (12,245)       |
| <b>除所得稅前虧損</b>        |    | <b>(13,219)</b>               | (12,625)       |
| 所得稅抵免/(開支)            | 24 | 2,863                         | (4,677)        |
| <b>期內虧損</b>           |    | <b>(10,356)</b>               | (17,302)       |
| 其他全面收入                |    |                               |                |
| 其後可重新分類至損益的項目：        |    |                               |                |
| 貨幣換算差額                | 16 | 4,019                         | 52             |
| <b>期內其他全面收入</b>       |    | <b>4,019</b>                  | 52             |
| <b>期內全面虧損總額</b>       |    | <b>(6,337)</b>                | (17,250)       |
| 下列人士應佔虧損：             |    |                               |                |
| - 本公司股東               |    | (10,947)                      | (17,302)       |
| - 非控股權益               |    | 591                           | -              |
|                       |    | (10,356)                      | (17,302)       |
| 下列人士應佔全面虧損總額：         |    |                               |                |
| - 本公司股東               |    | (6,928)                       | (17,250)       |
| - 非控股權益               |    | 591                           | -              |
|                       |    | (6,337)                       | (17,250)       |
| <b>每股虧損(每股以人民幣計算)</b> |    |                               |                |
| - 每股基本及攤薄虧損           | 25 | (0.02)                        | (0.05)         |

第21至42頁的附註為本中期綜合財務報資料的組成部份。

## 簡明綜合權益變動表

截至二零一六年六月三十日止六個月  
(除另有說明外，所有金額以人民幣列示)

| 附註                 | 未經審核    |         |           |        |          |          |        |          |
|--------------------|---------|---------|-----------|--------|----------|----------|--------|----------|
|                    | 本公司股東應佔 |         |           |        |          | 總額       | 非控股權益  | 總權益      |
|                    | 股本      | 股份溢價    | 資本儲備      | 其他儲備   | 保留盈利     |          |        |          |
| 人民幣千元              | 人民幣千元   | 人民幣千元   | 人民幣千元     | 人民幣千元  | 人民幣千元    | 人民幣千元    | 人民幣千元  |          |
| 於二零一六年一月一日結餘       | 31,802  | 851,181 | (552,410) | 23,100 | 95,657   | 449,330  | -      | 449,330  |
| 全面虧損               |         |         |           |        |          |          |        |          |
| 截至二零一六年六月三十日止六個月虧損 | -       | -       | -         | -      | (10,947) | (10,947) | 591    | (10,356) |
| 其他全面收入             |         |         |           |        |          |          |        |          |
| 貨幣換算差額             | -       | -       | -         | 4,019  | -        | 4,019    | -      | 4,019    |
| 全面虧損總額             | -       | -       | -         | 4,019  | (10,947) | (6,928)  | 591    | (6,337)  |
| 直接於權益確認之與本公司股東交易   |         |         |           |        |          |          |        |          |
| 來自收購一間附屬公司的非控股權益   | 9       | -       | -         | -      | -        | -        | 14,092 | 14,092   |
| 撥充至法定儲備            | 16      | -       | -         | 225    | (225)    | -        | -      | -        |
| 直接於權益確認之與本公司股東交易總額 | -       | -       | -         | 225    | (225)    | -        | 14,092 | 14,092   |
| 於二零一六年六月三十日結餘      | 31,802  | 851,181 | (552,410) | 27,344 | 84,485   | 442,402  | 14,683 | 457,085  |

## 簡明綜合權益變動表

截至二零一六年六月三十日止六個月  
(除另有說明外，所有金額以人民幣列示)

|                                | 未經審核 |             |               |               |               |               | 總權益<br>人民幣千元 |
|--------------------------------|------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|                                | 附註   | 本公司股東應佔     |               |               |               |               |              |
|                                |      | 股本<br>人民幣千元 | 股份溢價<br>人民幣千元 | 資本儲備<br>人民幣千元 | 其他儲備<br>人民幣千元 | 保留盈利<br>人民幣千元 |              |
| 於二零一五年一月一日結餘                   |      | -           | -             | (1,981)       | 10,783        | 71,932        | 80,734       |
| <b>全面虧損</b>                    |      |             |               |               |               |               |              |
| 截至二零一五年六月三十日止六個月虧損             |      | -           | -             | -             | -             | (17,302)      | (17,302)     |
| <b>其他全面收入</b>                  |      |             |               |               |               |               |              |
| 貨幣換算差額                         |      | -           | -             | -             | 52            | -             | 52           |
| <b>全面收入總額</b>                  |      | -           | -             | -             | 52            | (17,302)      | (17,250)     |
| <b>直接於權益確認之與本公司股東交易</b>        |      |             |               |               |               |               |              |
| 向Zymmetry Investments Ltd.發行股份 |      | -           | -             | 34            | -             | -             | 34           |
| 完成重組                           | 15   | 342         | 550,121       | (550,463)     | -             | -             | -            |
| 購回普通股                          | 15   | (17)        | (37,868)      | -             | -             | -             | (37,885)     |
| 向股東發行股份                        | 15   | 31          | 62,692        | -             | -             | -             | 62,723       |
| 撥充至法定儲備                        | 16   | -           | -             | -             | 1,340         | (1,340)       | -            |
| 以股份為基礎的薪酬                      | 16   | -           | -             | -             | 10,214        | -             | 10,214       |
| <b>直接於權益確認之與本公司股東交易總額</b>      |      | 356         | 574,945       | (550,429)     | 11,554        | (1,340)       | 35,086       |
| 於二零一五年六月三十日結餘                  |      | 356         | 574,945       | (552,410)     | 22,389        | 53,290        | 98,570       |

第21至42頁的附註為本中期綜合財務報資料的組成部份。

## 簡明綜合現金流量表

截至二零一六年六月三十日止六個月  
(除另有說明外，所有金額以人民幣列示)

|                     | 附註 | 未經審核                          |                |
|---------------------|----|-------------------------------|----------------|
|                     |    | 截至六月三十日止六個月<br>二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 |
| <b>經營活動所得現金流量</b>   |    |                               |                |
| 經營所用現金              |    | <b>(34,585)</b>               | (18,399)       |
| 已收利息                |    | <b>409</b>                    | 50             |
| 已付所得稅               |    | <b>(2,794)</b>                | (8,355)        |
| 經營活動所用現金淨額          |    | <b>(36,970)</b>               | (26,704)       |
| <b>投資活動所得現金流量</b>   |    |                               |                |
| 購買土地使用權             |    | -                             | (490)          |
| 購買物業、廠房及設備          |    | <b>(2,959)</b>                | (1,868)        |
| 抵押存款(增加)/減少         |    | <b>(1,331)</b>                | 2,072          |
| 預付及購買無形資產           |    | <b>(15,391)</b>               | (1,364)        |
| 出售物業、廠房及設備所得款項      |    | <b>13</b>                     | -              |
| 收購附屬公司，扣除所得現金       | 9  | <b>(19,741)</b>               | -              |
| 減少短期固定收入存款所得款項      |    | <b>85,430</b>                 | -              |
| 投資活動所得/(所用)現金淨額     |    | <b>46,021</b>                 | (1,650)        |
| <b>融資活動所得現金流量</b>   |    |                               |                |
| 銀行借款所得款項            |    | <b>2,400</b>                  | -              |
| 權益持有人注資             | 15 | -                             | 62,723         |
| 發行A系列可轉換可贖回優先股所得款項  |    | -                             | 140,132        |
| 就重組向股權持有人分配         |    | -                             | (62,290)       |
| 購回普通股支付之款項          |    | -                             | (37,885)       |
| 償還銀行借款              |    | <b>(2,300)</b>                | -              |
| 已付利息                |    | <b>(41)</b>                   | -              |
| 支付普通股發行成本           |    | <b>(1,322)</b>                | -              |
| 融資活動所得/(所用)現金淨額     |    | <b>(1,263)</b>                | 102,680        |
| <b>現金及現金等價物增加淨額</b> |    |                               |                |
| 期初現金及現金等價物          | 14 | <b>229,433</b>                | 45,333         |
| 現金及現金等價物的匯兌收益/(虧損)  |    | <b>2,706</b>                  | (105)          |
| 期末現金及現金等價物          | 14 | <b>239,927</b>                | 119,554        |

第21至42頁的附註為本中期綜合財務報資料的組成部份。

# 簡明綜合中期財務資料附註

## 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、開發及生產板式脫硝催化劑。

除另有說明外，此等簡明綜合中期財務資料以人民幣(「人民幣」)列示。此等簡明綜合中期財務資料已於二零一六年八月三十日獲本公司董事會批准刊發。

此等簡明綜合中期財務資料未經審核。

### 重要事件

於二零一六年四月，本集團以總現金代價人民幣21,930,000元收購無錫市泰迪金屬制品有限公司(「無錫泰迪」)(專門從事不鏽鋼網)之51%股權。收購事項之進一步詳情參見附註9。

## 2. 編製基準

截至二零一六年六月三十日止六個月的簡明綜合中期財務資料乃根據國際會計準則(「國際會計準則」)第34號「中期財務報告」而編製。此簡明綜合中期財務資料應當與根據國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製的截至二零一五年十二月三十一日止年度的年度財務報表一併閱讀。

## 3. 會計政策

除下文所述者外，此財務報表所採用的會計政策與截至二零一五年十二月三十一日止年度的年度財務報表所採用的會計政策相同，如有關年度財務報表所述。

- (a) 中期收入之稅項使用預計全年盈利總額適用之稅率累計。
- (b) 商譽於收購附屬公司時產生，即所轉讓代價、於被收購方之任何非控股權益金額及任何先前於被收購方之權益於收購日期之公平值超出已收購可識別資產淨值之公平值之差額。

就減值測試而言，於業務合併所收購的商譽獲分配至預期可受惠於合併協同效應的各現金產生單位（「現金產生單位」）或現金產生單位組別。各獲分配商譽的單位或單位組別指本集團就內部管理目的監察商譽的本實體內部最低層面。商譽乃於經營分部層次進行監察。

商譽每年進行減值檢討，或當有事件或情況改變顯示可能出現減值時作更頻密檢討。包含商譽的現金產生單位賬面值與其可收回金額進行比較，可收回金額為使用價值及公平值減出售成本兩者中的較高者。任何減值即時確認為開支，且其後不會撥回。

截至二零一六年十二月三十一日止財政年度生效之國際財務報告準則之修訂對本集團並無重大影響。

多項新訂準則、準則修訂及詮釋已頒佈，但尚未於截至二零一六年十二月三十一日止財政年度生效，且並無用於編製本簡明綜合中期財務資料。預期該等準則不會對本集團的簡明綜合中期財務資料造成重大影響。

## 4. 估計

編製中期財務資料需管理層作出判斷、估計及假設，而該等判斷、估計及假設會影響會計政策的採用及所呈報的資產、負債及收支金額。實際結果可能與該等估計有所不同。

在編製該等簡明綜合中期財務資料時，管理層在應用本集團的會計政策及估計不確定因素的主要來源時所作出的重大判斷與編製截至二零一五年十二月三十一日止年度的綜合財務報表所應用者相同。

# 簡明綜合中期財務資料附註

## 5. 財務風險管理及金融工具

### 5.1 財務風險因素

本集團業務面對多項財務風險：市場風險（包括貨幣風險、公平值利率風險、現金流量利率風險及價格風險）、信貸風險及流動資金風險。

簡明綜合中期財務資料並無載列年度財務報表內規定的所有財務風險管理資料及披露事項。相關披露詳情請參閱本集團截至二零一五年十二月三十一日止年度之年度財務報表。

自二零一五年十二月三十一日以來，風險管理政策並無變動。

### 5.2 流動資金風險

本集團政策是定期監控即期及預計流動資金需求，確保維持充足現金及現金等價物，並透過充足的承諾信貸融資提供資金，滿足營運資金需求。

下表將本集團的金融負債按照由結算日至合約到期日的剩餘年期分成相關的到期組別進行分析。表內所披露金額為合約未貼現現金流量。

|                               | 少於6個月<br>人民幣千元 | 6個月至1年<br>人民幣千元 | 1年以上<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元   |
|-------------------------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|
| 於二零一六年六月三十日                   |                |                 |               |               |
| 貿易應付款項                        | 7,224          | –               | –             | 7,224         |
| 短期借款                          | –              | 2,400           | –             | 2,400         |
| 應計費用及其他應付款項<br>(不包括應付工資及應付稅項) | 16,209         | –               | –             | 16,209        |
|                               | <b>23,433</b>  | <b>2,400</b>    | <b>–</b>      | <b>25,833</b> |
| 於二零一五年十二月三十一日                 |                |                 |               |               |
| 貿易應付款項                        | 6,435          | –               | –             | 6,435         |
| 應計費用及其他應付款項<br>(不包括應付工資及應付稅項) | 16,679         | –               | –             | 16,679        |
|                               | 23,114         | –               | –             | 23,114        |

## 5. 財務風險管理及金融工具(續)

### 5.3 公平值估計

以下按公平值計量估值技術所用輸入數據分級分析按公平值入賬之金融工具。有關輸入數據於公平價值層級內分為以下三個等級：

- 相同資產或負債於活躍市場的報價(未經調整)(第1級)。
- 資產或負債可直接(即價格)或間接(即從價格得出)可觀察的輸入數據(第1級所包括的報價除外)(第2級)。
- 資產或負債並非基於可觀察市場數據的輸入數據(即不可觀察輸入數據)(第3級)。

截至二零一六年六月三十日止六個月，於商業及經濟環境中並無影響本集團金融資產之公平值之重大變動。

於二零一六年六月三十日，以下金融資產及負債之公平值與其賬面值相若。

- 長期預付款項
- 貿易應收款項及應收票據
- 預付款項、按金及其他應收款項
- 受限制現金
- 遞延收入
- 貿易應付款項
- 應計費用及其他應付款項
- 短期借款

# 簡明綜合中期財務資料附註

## 6. 物業、廠房及設備

|                         | 樓宇<br>人民幣千元   | 機器<br>人民幣千元   | 車輛<br>人民幣千元 | 辦公設備<br>及其他<br>人民幣千元 | 租賃裝修<br>人民幣千元 | 在建工程<br>([ 在建工程])<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元   |
|-------------------------|---------------|---------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------------|---------------|
| <b>截至二零一六年六月三十日止六個月</b> |               |               |             |                      |               |                            |               |
| 於二零一六年一月一日期初賬面值         | 21,593        | 22,517        | 652         | 419                  | 232           | -                          | 45,413        |
| 收購一間附屬公司(附註9)           | -             | 6,951         | 174         | 47                   | -             | 6,471                      | 13,643        |
| 添置                      | 128           | 285           | 203         | 170                  | -             | 5,166                      | 5,952         |
| 自CIP轉撥                  | 5,271         | -             | -           | -                    | -             | (5,271)                    | -             |
| 出售                      | -             | -             | (4)         | -                    | -             | -                          | (4)           |
| 折舊開支                    | (625)         | (1,847)       | (179)       | (118)                | (42)          | -                          | (2,811)       |
| <b>期末賬面淨值</b>           | <b>26,367</b> | <b>27,906</b> | <b>846</b>  | <b>518</b>           | <b>190</b>    | <b>6,366</b>               | <b>62,193</b> |
| <b>於二零一六年六月三十日</b>      |               |               |             |                      |               |                            |               |
| 成本                      | 30,745        | 41,856        | 1,518       | 1,273                | 423           | 6,366                      | 82,181        |
| 累計折舊                    | (4,378)       | (12,651)      | (672)       | (755)                | (233)         | -                          | (18,689)      |
| 減值                      | -             | (1,299)       | -           | -                    | -             | -                          | (1,299)       |
| <b>賬面淨值</b>             | <b>26,367</b> | <b>27,906</b> | <b>846</b>  | <b>518</b>           | <b>190</b>    | <b>6,366</b>               | <b>62,193</b> |
| <b>截至二零一五年六月三十日止六個月</b> |               |               |             |                      |               |                            |               |
| 於二零一五年一月一日期初賬面淨值        | 22,541        | 24,016        | 845         | 535                  | 317           | -                          | 48,254        |
| 添置                      | 291           | 134           | -           | 92                   | -             | 40                         | 557           |
| 折舊開支                    | (617)         | (1,567)       | (128)       | (108)                | (42)          | -                          | (2,462)       |
| <b>期末賬面淨值</b>           | <b>22,215</b> | <b>22,583</b> | <b>717</b>  | <b>519</b>           | <b>275</b>    | <b>40</b>                  | <b>46,349</b> |
| <b>於二零一五年六月三十日</b>      |               |               |             |                      |               |                            |               |
| 成本                      | 25,447        | 32,993        | 1,160       | 1,044                | 423           | 40                         | 61,107        |
| 累計折舊                    | (3,232)       | (9,111)       | (443)       | (525)                | (148)         | -                          | (13,459)      |
| 減值                      | -             | (1,299)       | -           | -                    | -             | -                          | (1,299)       |
| <b>賬面淨值</b>             | <b>22,215</b> | <b>22,583</b> | <b>717</b>  | <b>519</b>           | <b>275</b>    | <b>40</b>                  | <b>46,349</b> |

7. 土地使用權

|               | 截至六月三十日止六個月    |                |
|---------------|----------------|----------------|
|               | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 |
| 期初賬面淨值        | 8,202          | 7,892          |
| 添置            | -              | 490            |
| 收購一間附屬公司(附註9) | 8,143          | -              |
| 攤銷開支          | (134)          | (88)           |
| 期末賬面淨值        | 16,211         | 8,294          |

本集團之土地使用權位於中國固安及無錫，原租期為50年。

於二零一六年六月三十日，無錫土地使用權賬面淨值約人民幣8,101,000元作為本集團銀行貸款之抵押(附註19)。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 8. 無形資產

|                         | 商譽<br>人民幣千元  | 專利權<br>人民幣千元 | 軟件<br>人民幣千元 | 技術和知識<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元   |
|-------------------------|--------------|--------------|-------------|----------------|---------------|
| <b>截至二零一六年六月三十日止六個月</b> |              |              |             |                |               |
| 於二零一六年一月一日期初賬面淨值        | -            | 3,786        | -           | 2,289          | 6,075         |
| 收購一間附屬公司(附註9)           | 7,262        | 2            | -           | 11,040         | 18,304        |
| 添置                      | -            | -            | 7           | -              | 7             |
| 攤銷開支                    | -            | (473)        | (1)         | (524)          | (998)         |
| <b>期末賬面淨值</b>           | <b>7,262</b> | <b>3,315</b> | <b>6</b>    | <b>12,805</b>  | <b>23,388</b> |
| <b>於二零一六年六月三十日</b>      |              |              |             |                |               |
| 成本                      | 7,262        | 8,125        | 7           | 14,607         | 30,001        |
| 累計攤銷                    | -            | (4,810)      | (1)         | (1,802)        | (6,613)       |
| <b>賬面淨值</b>             | <b>7,262</b> | <b>3,315</b> | <b>6</b>    | <b>12,805</b>  | <b>23,388</b> |
| <b>截至二零一五年六月三十日止六個月</b> |              |              |             |                |               |
| 於二零一五年一月一日期初賬面淨值        | -            | 4,732        | -           | 2,645          | 7,377         |
| 攤銷開支                    | -            | (473)        | -           | (178)          | (651)         |
| <b>期末賬面淨值</b>           | <b>-</b>     | <b>4,259</b> | <b>-</b>    | <b>2,467</b>   | <b>6,726</b>  |
| <b>於二零一五年六月三十日</b>      |              |              |             |                |               |
| 成本                      | -            | 8,123        | -           | 3,567          | 11,690        |
| 累計攤銷                    | -            | (3,864)      | -           | (1,100)        | (4,964)       |
| <b>賬面淨值</b>             | <b>-</b>     | <b>4,259</b> | <b>-</b>    | <b>2,467</b>   | <b>6,726</b>  |

## 9. 業務合併

於二零一六年四月，本集團收購無錫市泰迪(專門生產不鏽鋼網板的公司) 51%的權益，總代價為人民幣21,930,000元。

大量因素產生商譽人民幣7,262,000元，因素包括通過知識轉讓以獲得更高的生產效率達到預期協同效應以及未確認資產(如勞動力)。已確認商譽預期將不會抵扣所得稅。

下表概述已付無錫泰迪代價及於收購日期所收購資產及負債金額。

| 二零一六年四月六日<br>人民幣千元 |               |
|--------------------|---------------|
| <b>購買代價</b>        |               |
| – 現金代價總額           | 21,930        |
| – 或然代價             | –             |
| <b>購買代價總額</b>      | <b>21,930</b> |

### 可識別所收購資產及所承擔負債之已確認金額

#### 公平值

| 二零一六年四月六日<br>人民幣千元                         |               |
|--|---------------|
| 現金及現金等價物                                   | 2,189         |
| 應收款項                                       | 9,197         |
| 存貨   | 6,697         |
| 物業、廠房及設備(a)                                | 13,643        |
| 土地使用權(a)                                   | 8,143         |
| 無形資產(a)                                    | 11,042        |
| – 技術知識                                     | 11,040        |
| – 專利權                                      | 2             |
| 短期借款                                       | (2,300)       |
| 應付款項                                       | (15,908)      |
| 遞延所得稅負債(a)                                 | (3,943)       |
| <b>總可識別淨資產</b>                             | <b>28,760</b> |
| 非控股權益(b)                                   | (14,092)      |
| 商譽   | 7,262         |
| <b>購買代價總額</b>                              | <b>21,930</b> |
| 收購相關成本<br>(包括截至二零一六年六月三十日止六個月簡明綜合收益表之行政開支) | 80            |

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 9. 業務合併(續)

#### 可識別所收購資產及所承擔負債之已確認金額 (續)

##### 公平值

|                      | 二零一六年四月六日<br>人民幣千元 |
|----------------------|--------------------|
| 收購業務現金流出，扣除已收購現金     |                    |
| – 現金代價               | 21,930             |
| – 已收購附屬公司現金及現金等價物    | (2,189)            |
| 截至二零一六年六月三十日止六個月現金流出 | 19,741             |

#### (a) 已收購可識別無形資產及土地使用權公平值

收購技術專業知識公平值人民幣11,040,000元、專利權人民幣2,000元、物業、廠房及設備人民幣13,643,000元及土地使用權人民幣8,143,000元乃根據資產之估值於收購完成後確認。就該等公平值調整所作的遞延所得稅負債撥備為人民幣3,943,000元。

#### (b) 非控股權益

本集團選擇就本收購按公平值確認非控股權益。

#### (c) 溢利貢獻

自二零一六年四月六日至二零一六年六月三十日，已收購業務為本集團貢獻純利人民幣1,534,000元。

## 10. 遞延所得稅

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分析如下：

|             | 於二零一六年<br>六月三十日<br>人民幣千元 | 於二零一五年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|-------------|--------------------------|----------------------------|
| 遞延所得稅資產     |                          |                            |
| – 超過12個月後收回 | 3,009                    | 1,077                      |
| – 在12個月內收回  | 2,152                    | 2,049                      |
|             | <b>5,161</b>             | 3,126                      |
| 遞延所得稅負債     |                          |                            |
| – 超過12個月後收回 | 3,396                    | –                          |
| – 在12個月內收回  | 438                      | –                          |
|             | <b>3,834</b>             | –                          |
| 遞延所得稅資產淨額   | <b>1,327</b>             | 3,126                      |

遞延所得稅資產淨額變動如下：

|               | 截至六月三十日止六個月    |                |
|---------------|----------------|----------------|
|               | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 |
| 於一月一日之期初結餘    | 3,126          | 1,951          |
| 收購一間附屬公司(附註9) | (3,943)        | –              |
| 計入綜合全面收益表     | 2,144          | 1,075          |
| 於六月三十日之期末結餘   | <b>1,327</b>   | 3,026          |

於二零一六年六月三十日，概無就未分派溢利約人民幣90,597,000元應付中國預扣稅作出遞延所得稅負債撥備。根據管理層對於海外資金需求的估計，有關盈利預期由中國附屬公司保留，於可見未來不會匯出。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 11. 存貨

|      | 於二零一六年<br>六月三十日<br>人民幣千元 | 於二零一五年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|------|--------------------------|----------------------------|
| 原材料  | 16,292                   | 12,143                     |
| 在製品  | 56,395                   | 7,057                      |
| 製成品  | 18,713                   | 17,152                     |
| 在運貨品 | 23,301                   | 12,897                     |
|      | <b>64,701</b>            | 49,249                     |

截至二零一六年六月三十日止六個月，於「銷售成本」內確認為開支的存貨成本約人民幣35,149,000元(截至二零一五年六月三十日止六個月：人民幣68,468,000元)包括存貨撇減人民幣3,765,000元(截至二零一五年六月三十日止六個月：人民幣7,330,000元)。

### 12. 貿易應收款項及應收票據

|        | 於二零一六年<br>六月三十日<br>人民幣千元 | 於二零一五年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|--------|--------------------------|----------------------------|
| 應收票據   | 3,735                    | 1,002                      |
| 貿易應收款項 | 53,804                   | 60,700                     |
|        | <b>57,539</b>            | 61,702                     |
| 減：減值撥備 | (6,468)                  | (6,936)                    |
|        | <b>51,071</b>            | 54,766                     |

12. 貿易應收款項及應收票據(續)

各結算日的貿易應收款項總額的賬齡分析如下：

|         | 於二零一六年<br>六月三十日<br>人民幣千元 | 於二零一五年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|---------|--------------------------|----------------------------|
| 少於3個月   | 11,709                   | 8,906                      |
| 3個月至6個月 | –                        | 6,809                      |
| 6個月至1年  | 10,743                   | 33,293                     |
| 1年以上    | 31,352                   | 11,692                     |
|         | <b>53,804</b>            | <b>60,700</b>              |

13. 預付款項、按金及其他應收款項

|                 | 於二零一六年<br>六月三十日<br>人民幣千元 | 於二零一五年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|-----------------|--------------------------|----------------------------|
| <b>已計入非流動資產</b> |                          |                            |
| 收購無形資產預付款       | 17,408                   | 2,024                      |
| 長期預付開支          | 2,082                    | 1,449                      |
| 收購物業、廠房及設備預付款項  | 35                       | 1,367                      |
|                 | <b>19,525</b>            | <b>4,840</b>               |
| <b>已計入流動資產</b>  |                          |                            |
| 預付供應商款項         | 6,175                    | 3,264                      |
| 保證金             | 4,686                    | 1,772                      |
| 可收回增值稅          | 3,419                    | 523                        |
| 預付專業服務費         | 1,239                    | –                          |
| 預付市場推廣服務費       | 994                      | –                          |
| 應收第三方代理款項       | 927                      | 927                        |
| 預付僱員住房補貼        | 410                      | 410                        |
| 員工墊款            | 704                      | 392                        |
| 短期固定收入存款        | –                        | 83,778                     |
| 其他              | 1,195                    | 594                        |
|                 | <b>19,749</b>            | <b>91,660</b>              |
| <b>總計</b>       | <b>39,274</b>            | <b>96,500</b>              |

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 14. 現金及銀行結餘

|                  | 於二零一六年<br>六月三十日<br>人民幣千元 | 於二零一五年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|------------------|--------------------------|----------------------------|
| <b>即期</b>        |                          |                            |
| 銀行及手頭現金          | 124,125                  | 196,293                    |
| 短期銀行存款           | 115,802                  | 33,140                     |
| 受限制現金(a)         | 2,870                    | 1,244                      |
|                  | <b>242,797</b>           | <b>230,677</b>             |
| <b>非即期</b>       |                          |                            |
| 受限制現金(a)         | 63                       | 358                        |
| 現金及現金等價物與受限制現金總額 | <b>242,860</b>           | <b>231,035</b>             |

(a) 受限制銀行存款持作投標、產品質量及履行本集團銷售合約的保證。

### 15. 股本

|                           | 已發行股份數目     | 股本<br>人民幣千元 |
|---------------------------|-------------|-------------|
| 於二零一五年十二月三十一日及於二零一六年六月三十日 | 500,000,000 | 31,802      |
| 於二零一四年十二月三十一日             | –           | –           |
| 完成重組時(a)                  | 5,555,555   | 342         |
| 購回普通股(b)                  | (277,778)   | (17)        |
| 向股東發行股份(c)                | 504,890     | 31          |
| 於二零一五年六月三十日               | 5,782,667   | 356         |

## 15. 股本(續)

- (a) 於準備於聯交所進行首次公開發售時，本公司進行了一次集團重組(「重組」)，本公司根據重組採取了以下步驟：

本公司於二零一四年十一月七日註冊成立，初始法定股本為50,000美元，分為5,000,000股每股面值0.01美元的股份，其中控股股東、於英屬維京群島註冊成立並由本公司非執行董事李興武先生控制之公司EEC Technology Limited以及由林明旺先生、徐寒女士、孔紅軍先生、牟佩瑤女士、李可先生及劉連超先生(「個人股東」)擁有之其他六間英屬維京群島公司合共分別持有2,916,666股(58.33%)、1,000,000股(20%)及1,083,334股股份(21.67%)。

於二零一四年十一月十二日，本公司註冊成立Denox Investments Holdings Limited (「BVI Denox」)作為本集團的全資附屬公司。

於二零一四年十一月二十一日，BVI Denox註冊成立香港迪諾斯環保科技投資有限公司(「香港迪諾斯」)作為本集團的全資附屬公司。

根據二零一四年十一月二十八日簽訂的一系列股權轉讓協議，香港迪諾斯從北京迪諾斯當時的股東收購其全部股權，包括從控股股東、李興武先生、香港迪諾斯環保科技有限公司(「迪諾斯香港」)及個人股東分別收購52.5%、18.0%、10.0%及19.5%股權，總現金代價為人民幣62,290,000元。

於二零一五年一月二十三日，由迪諾斯香港之控股股東於英屬維京群島註冊成立之Zymmetry Investments Ltd.以現金代價5,555美元認購本公司555,555股普通股。完成重組後，北京迪諾斯所有原始擁有人成為本公司股東，所持股權百分比與重組前相同。已發行普通股數目為5,555,555股，每股股份面值為0.01美元。所有已發行股份已悉數支付。

- (b) 於二零一五年二月九日，本公司自Advant Performance Limited及EEC Technology Limited分別購回138,889股普通股及138,889股普通股，代價分別為3,075,000美元及3,075,000美元(約人民幣18,934,000元及人民幣18,934,000元)。
- (c) 於二零一五年二月二十七日，本公司當時股東以現金代價合共10,211,475美元(約人民幣62,723,000元)集體認購本公司504,890股普通股，其中5,049美元及10,206,426美元(約人民幣31,000元及人民幣62,692,000元)已分別計入股本和股份溢價中。
- (d) 自二零一四年十二月三十一日至二零一五年六月三十日之股數變動並未就因本公司為準備於香港聯合交易所有限公司主板進行首次公開發售額外發行股份而導致的比例變動作出追溯調整。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 16. 股份溢價、資本儲備及其他儲備

|                                | 股份溢價<br>人民幣千元 | 資本儲備<br>人民幣千元 | 法定儲備<br>人民幣千元 | 以股份為基礎<br>的薪酬儲備<br>人民幣千元 | 貨幣換算差額<br>人民幣千元 | 總計<br>人民幣千元 |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------|-----------------|-------------|
| 於二零一六年一月一日結餘                   | 851,181       | (552,410)     | 12,397        | 10,214                   | 489             | 321,871     |
| 撥充至法定儲備(a)                     | -             | -             | 225           | -                        | -               | 225         |
| 貨幣換算差額                         | -             | -             | -             | -                        | 4,019           | 4,019       |
| 於二零一六年六月三十日結餘                  | 851,181       | (552,410)     | 12,622        | 10,214                   | 4,508           | 326,115     |
| 於二零一五年一月一日結餘                   | -             | (1,981)       | 10,576        | -                        | 207             | 8,802       |
| 向Zymmetry Investments Ltd.發行股份 | -             | 34            | -             | -                        | -               | 34          |
| 完成重組(附註15(a))                  | 550,121       | (550,463)     | -             | -                        | -               | (342)       |
| 購回普通股(附註15(b))                 | (37,868)      | -             | -             | -                        | -               | (37,868)    |
| 以股份為基礎的薪酬(b)                   | -             | -             | -             | 10,214                   | -               | 10,214      |
| 向股東發行股份(附註15(c))               | 62,692        | -             | -             | -                        | -               | 62,692      |
| 撥充至法定儲備(a)                     | -             | -             | 1,340         | -                        | -               | 1,340       |
| 貨幣換算差額                         | -             | -             | -             | -                        | 52              | 52          |
| 於二零一五年六月三十日結餘                  | 574,945       | (552,410)     | 11,916        | 10,214                   | 259             | 44,924      |

(a) 根據組織章程細則及董事會決議案，中國附屬公司須於分派任何股息前撥出若干百分比的年度法定淨利潤(抵銷根據中國會計準則釐定的任何過往年度虧損後)至法定盈餘儲備基金。法定盈餘儲備基金可用於抵銷過往年度的虧損(如有)，並可轉換為繳足股本。截至二零一六年及二零一五年六月三十日止六個月，保留溢利撥充人民幣225,000元及人民幣1,340,000元至法定盈餘儲備基金。

(b) 於二零一五年二月九日，本公司分別自Advant Performance Limited及EEC Technology Limited(由趙姝女士及李興武先生擁有的公司)購回138,889股普通股及138,889股普通股，以認可彼等於過往年度對本集團的貢獻。於二零一五年二月九日，本公司支付的現金代價超出277,778股普通股公平值的超額部分為人民幣10,214,000元，計入向趙姝女士及李興武先生作出的以股份為基礎的付款，並於截至二零一五年六月三十日止六個月的綜合全面收益表中悉數列作僱員開支。普通股公平值乃採用貼現現金流量模式釐定。該模式的重大輸入數據包括貼現率19.1%及預期未來表現。

17. 貿易應付款項

|     | 於二零一六年<br>六月三十日<br>人民幣千元 | 於二零一五年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|-----|--------------------------|----------------------------|
| 第三方 | 7,224                    | 6,435                      |

於二零一六年六月三十日及二零一五年十二月三十一日，貿易應付款項賬齡分析如下：

|        | 於二零一六年<br>六月三十日<br>人民幣千元 | 於二零一五年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|--------|--------------------------|----------------------------|
| 少於6個月  | 6,811                    | 5,627                      |
| 6個月至1年 | 71                       | 480                        |
| 1年以上   | 342                      | 328                        |
|        | 7,224                    | 6,435                      |

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 18. 應計費用及其他應付款項

|                      | 於二零一六年<br>六月三十日<br>人民幣千元 | 於二零一五年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|----------------------|--------------------------|----------------------------|
| <b>已計入流動負債</b>       |                          |                            |
| 購買物業、廠房及設備及CIP的應付款項  | 6,867                    | 675                        |
| 購買土地使用權應付款項          | 2,573                    | 2,573                      |
| 應付工資及福利              | 2,349                    | 2,572                      |
| 於商業合併之前應付無錫泰迪原始股東之款項 | 1,726                    | –                          |
| 水電及交通之應計費用及應付款項      | 1,163                    | 558                        |
| 顧問服務之應付款項            | 896                      | 808                        |
| 增值稅及其他應付稅項           | 647                      | 265                        |
| 保證金撥備                | 532                      | 864                        |
| 應付非控股權益款項            | 475                      | –                          |
| 審計費用應付款項             | 400                      | 1,650                      |
| 應計及應付上市開支            | 200                      | 9,248                      |
| 其他                   | 1,377                    | 303                        |
|                      | <b>19,205</b>            | <b>19,516</b>              |
| <b>已計入非流動負債</b>      |                          |                            |
| 遞延政府補貼(a)            | 2,060                    | 2,090                      |
|                      | <b>21,265</b>            | <b>21,606</b>              |

(a) 該項指本集團就工程項目及購買若干設備收取之政府補貼，初步分別為人民幣1,900,000元及人民幣300,000元。相關政府補貼將就相關資產的預計年期按直線法計入綜合全面收益表。

19. 短期借款

|     | 於二零一六年<br>六月三十日<br>人民幣千元 | 於二零一五年<br>十二月三十一日<br>人民幣千元 |
|-----|--------------------------|----------------------------|
| 有抵押 | 2,400                    | -                          |

於二零一六年六月三十日，人民幣2,400,000元之銀行貸款以賬面淨值人民幣8,101,000元位於無錫的土地使用權作抵押(附註7)。

本集團借款以人民幣計值。

截至二零一六年六月三十日止六個月，加權平均實際利率為6.30% (截至二零一五年六月三十日止六個月：零)。

20. 收益

|      | 截至六月三十日止六個月    |                |
|------|----------------|----------------|
|      | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 |
| 銷售貨物 | 28,066         | 105,783        |
| 提供服務 | 1,815          | -              |
|      | <b>29,881</b>  | 105,783        |

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 21. 按性質分類的開支

|                       | 截至六月三十日止六個月    |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
|                       | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 |
| 製成品及在製品的存貨變動          | (15,219)       | 30,152         |
| 所耗原材料及所用消耗品           | 37,965         | 25,391         |
| 僱員福利開支(包括以股份為基礎的薪酬開支) | 6,433          | 14,440         |
| 折舊、攤銷及減值開支(附註5、6、7)   | 3,943          | 3,201          |
| 存貨撇減(附註11)            | 3,765          | 7,330          |
| 水電費及辦公開支              | 1,627          | 1,066          |
| 研發開支                  | 1,334          | 374            |
| 運輸及倉儲開支               | 1,027          | 451            |
| 專業服務費用                | 904            | 111            |
| 差旅、交通及娛樂開支            | 832            | 790            |
| 印花稅、物業稅及其他稅收          | 749            | 846            |
| 顧問服務費用                | 649            | 924            |
| 經營租賃租金                | 443            | 273            |
| 核數師酬金                 | 400            | –              |
| 會議費用                  | 64             | 48             |
| 投標服務開支                | 45             | 136            |
| 保證金(撥回)/撥備            | (334)          | 201            |
| 應收款項減值(撥回)/撥備(附註12)   | (468)          | 904            |
| 上市開支                  | –              | 15,539         |
| 其他                    | 1,463          | 383            |
|                       | <b>45,622</b>  | <b>102,560</b> |

### 22. 其他收益淨額

|              | 截至六月三十日止六個月    |                |
|--------------|----------------|----------------|
|              | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 |
| 政府補助         | 2,030          | 80             |
| 利息收入         | 293            | –              |
| 外匯收益淨額       | 577            | 129            |
| 出售物業、廠房及設備收益 | 9              | –              |
| 其他           | –              | 2              |
|              | <b>2,909</b>   | <b>211</b>     |

### 23. 融資成本淨額

|                     | 截至六月三十日止六個月    |                |
|---------------------|----------------|----------------|
|                     | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 |
| <b>融資收入</b>         |                |                |
| 現金及現金等價物與受限制現金的利息收入 | 317            | 50             |
| <b>融資成本</b>         |                |                |
| A系列可轉換可贖回優先股發行成本    | -              | (3,708)        |
| 融資活動的滙兌虧損淨額         | (663)          | (156)          |
| 銀行借款之利息開支           | (41)           | -              |
|                     | <b>(704)</b>   | <b>(3,864)</b> |
| <b>融資(成本)/收入淨額</b>  | <b>(387)</b>   | <b>(3,814)</b> |

### 24. 所得稅開支

本集團毋須繳納開曼群島之稅項。已就期內於香港所產生或源自香港之估計應課稅溢利按稅率16.5%（二零一五年：16.5%）作出香港利得稅撥備。於中國成立及經營的公司按25%（二零一五年：25%）之稅率繳納中國企業所得稅（「企業所得稅」），其中一家公司享有15%的優惠企業所得稅稅率。

|             | 截至六月三十日止六個月    |                |
|-------------|----------------|----------------|
|             | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 |
| 即期所得稅開支     | (719)          | 5,752          |
| 遞延所得稅(附註10) | (2,144)        | (1,075)        |
|             | <b>(2,863)</b> | <b>4,677</b>   |

所得稅開支乃根據管理層預期整個財政年度之加權平均年度所得稅率之估計予以確認。截至二零一六年十二月三十一日止年度，於中國及於香港成立及經營的公司所使用之估計平均年度稅率分別為11.51%及16.5%（截至二零一五年六月三十日止六個月於中國及於香港成立及經營的公司所使用之估計稅率分別為15.68%及16.5%）。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 25. 每股虧損

#### (a) 基本

每股基本虧損乃以每期本公司股東應佔虧損除以已發行普通股的加權平均數計算。

|                     | 截至六月三十日止六個月     |          |
|---------------------|-----------------|----------|
|                     | 二零一六年           | 二零一五年    |
| 本公司股東應佔虧損(人民幣千元)    | <b>(10,947)</b> | (17,302) |
| 已發行普通股的加權平均數(千股)    | <b>500,000</b>  | 352,615  |
| 每股基本虧損(每股以人民幣為單位表示) | <b>(0.02)</b>   | (0.05)   |

本公司在香港聯合交易所有限公司主板進行本公司首次公開發售後，已向當時股東按彼等當時持股比例發行額外股份，未發行普通股調整為375,000,000股。

為估算每股基本盈利，截至二零一五年六月三十日止六個月已發行普通股數目已就因資本化股份溢利導致的已發行普通股數目比例變動作出追溯調整。

#### (b) 攤薄

每股攤薄虧損假設所有可攤薄的潛在普通股被兌換後，根據發行在外的普通股的加權平均股數計算。

本公司僅有一類可攤薄的潛在普通股，即A系列可轉換可贖回優先股。由於截至二零一五年六月三十日止六個月本集團發生虧損，A系列可轉換可贖回優先股為反攤薄，因此不能計入每股攤薄虧損部分。

截至二零一六年六月三十日止六個月，每股攤薄虧損與每股基本虧損一致。

## 26. 關連方交易

(a) 截至二零一六年及二零一五年六月三十日止六個月下列公司及人士為本集團關連方：

| 關連方名稱 | 關係性質                         |
|-------|------------------------------|
| 陳先生   | 控股股東的近親家庭成員                  |
| 柳先生   | 於二零一六年四月其辭任前期間之高級管理人員的近親家庭成員 |

## (b) 與關連方之交易

除其他財務報資料所披露者外，本集團與關聯方有以下交易，除下文披露的經營租賃開支外，該等交易均為已終止交易：

### 關聯方收取的經營租賃開支

|     | 截至六月三十日止六個月    |                |
|-----|----------------|----------------|
|     | 二零一六年<br>人民幣千元 | 二零一五年<br>人民幣千元 |
| 陳先生 | 149            | 147            |
| 柳先生 | 85             | 128            |
|     | <b>234</b>     | <b>275</b>     |

## 27. 分部信息

經營分部的呈報方式與向主要經營決策者(「主要經營決策者」)提供內部報告的方式一致。主要經營決策者為作出策略性決定的執行董事，負責分配資源及評估經營分部表現。

主要經營決策者定期檢討及評估本集團的業務活動(有零散的財務資料)。由於是次評估，本集團認為其業務整體屬於一個分部。

## 28. 承擔

於二零一六年六月三十日及二零一五年十二月三十一日，本集團已訂約但尚未撥備的資本開支分別為人民幣14,616,000元及人民幣3,105,000元。