

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

## TIL ENVIRO LIMITED

### 達力環保有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：1790)

## 截至二零二二年十二月三十一日止年度 年度業績公告

### 財務摘要

- 年內收益約為213.4百萬港元，較上一年度的約248.5百萬港元同比減少約35.1百萬港元或約14.1%。
- 年內毛利約為144.4百萬港元，較上一年度的約209.9百萬港元同比減少約65.5百萬港元或約31.2%。
- 年內溢利約為68.1百萬港元，較上一年度的約115.3百萬港元同比減少約47.2百萬港元或約40.9%。

### 年度業績

達力環保有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(統稱「我們」或「本集團」)截至二零二二年十二月三十一日止年度(「報告期間」)的綜合年度業績，連同上一財政年度的比較數據如下：

## 綜合收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>收益</b>			
— 污水處理營運服務		<b>91,078</b>	113,032
— 污水處理建築服務		—	1,527
— 特許服務安排財務收入		<b>122,273</b>	129,087
— 其他		—	4,890
		<u>          </u>	<u>          </u>
	3	<b>213,351</b>	248,536
銷售成本		<b>(68,971)</b>	(38,628)
		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>毛利</b>		<b>144,380</b>	209,908
其他收入	4	<b>3,274</b>	2,412
其他虧損淨額		<b>(5,474)</b>	(309)
一般及行政開支		<b>(16,288)</b>	(15,278)
		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>經營溢利</b>		<b>125,892</b>	196,733
融資成本	5	<b>(39,128)</b>	(41,563)
		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>除所得稅前溢利</b>		<b>86,764</b>	155,170
所得稅開支	6	<b>(18,637)</b>	(39,901)
		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>年內溢利</b>		<b>68,127</b>	115,269
		<u>          </u>	<u>          </u>
以下各方應佔年內溢利：			
本公司擁有人		<b>68,127</b>	115,269
		<u>          </u>	<u>          </u>
本公司擁有人應佔溢利的每股盈利			
基本及攤薄(以每股港元列示)	7	<b>0.07</b>	0.12
		<u>          </u>	<u>          </u>

## 綜合全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
年內溢利	68,127	115,269
其他全面(虧損)/收益：		
可能重新分類至損益的項目：		
貨幣換算差額	(110,140)	42,976
於取消註冊一間附屬公司時 重新分類匯兌儲備	<u>          -</u>	<u>          28</u>
年內全面(虧損)/收益總額	<u><b>(42,013)</b></u>	<u>158,273</u>
以下各方應佔全面(虧損)/收益總額：		
本公司擁有人	<u><b>(42,013)</b></u>	<u>158,273</u>

## 綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		1,543	2,289
使用權資產		1,145	1,941
特許服務安排下之應收款項	9	1,063,414	1,637,683
無形資產		68,906	78,763
受限制銀行結餘		4,523	4,908
		<u>1,139,531</u>	<u>1,725,584</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		1,961	1,598
貿易及其他應收款項	10	400,778	511,962
特許服務安排下之應收款項	9	687,239	267,451
現金及現金等價物		81,914	87,975
		<u>1,171,892</u>	<u>868,986</u>
<b>總資產</b>		<u><u>2,311,423</u></u>	<u><u>2,594,570</u></u>
<b>權益</b>			
<b>股本及儲備</b>			
股本		10,000	10,000
儲備		622,224	782,364
保留盈利		689,807	621,680
<b>總權益</b>		<u><u>1,322,031</u></u>	<u><u>1,414,044</u></u>

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
長期借貸	11	510,981	579,109
租賃負債		362	1,293
遞延稅項負債		127,183	170,180
		<u>638,526</u>	<u>750,582</u>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	12	57,495	123,460
應付稅項		3,593	3,287
長期借貸的即期部分	11	269,758	282,604
短期借貸	11	18,996	19,508
租賃負債		1,024	1,085
		<u>350,866</u>	<u>429,944</u>
<b>總負債</b>		<u>989,392</u>	<u>1,180,526</u>
<b>總權益及負債</b>		<u>2,311,423</u>	<u>2,594,570</u>
<b>流動資產淨額</b>		<u>821,026</u>	<u>439,042</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>1,960,557</u>	<u>2,164,626</u>

## 財務資料附註

### 1. 編製基準

本集團之綜合財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之《香港財務報告準則》(「香港財務報告準則」)及香港公司條例之披露規定編製。綜合財務報表已按歷史成本慣例編製。

編製符合香港財務報告準則的綜合財務報表需要使用若干關鍵會計估計。其亦需要管理層在採用本集團會計政策的過程中作出判斷。其中涉及高度判斷或複雜程度的範疇，或假設及估計對綜合財務報表而言屬重大的範疇。

董事會認為，本集團將有足夠的營運資金以履行其自二零二二年十二月三十一日起計未來十二個月內到期的財務責任。此乃基於計及本集團於資產負債表日期來自業務營運的正營運現金流入(包括結清未償還賬項及其他應收款項以及第一處理廠的應收補償)，並認為該等款項足以確保本集團有足夠的資源償還自二零二二年十二月三十一日起計未來十二個月內到期的負債。因此，本集團繼續採納持續經營基準編製綜合財務報表。

### 2. 應用香港財務報告準則之新訂準則及修訂本

於二零二二年採納之準則及準則修訂本

於二零二二年，本集團採納以下與其營運相關之準則及準則修訂本：

年度改進計劃(修訂本)	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年年度改進
香港財務報告準則第3號(修訂本)	概念框架的提述
香港會計準則第16號(修訂本)	作擬定用途前的所得款項
香港會計準則第37號(修訂本)	虧損性合約—履行合約的成本

採納上述準則及準則修訂本並無對本集團的業績及財務狀況造成重大影響。

## 尚未生效的準則及準則修訂本

以下新準則及現有準則的修訂本已頒佈，須在本集團於二零二三年一月一日或之後開始的會計期間強制應用，其未獲提早採納：

		於以下日期或 之後開始的 會計期間生效
香港會計準則第1號及 香港財務報告準則實務 報告第2號(修訂本)	會計政策披露	二零二三年一月一日
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計定義	二零二三年一月一日
香港會計準則第12號(修訂本)	與單一交易所產生資產及 負債相關的遞延稅項	二零二三年一月一日
香港財務報告準則第17號	保險合約	二零二三年一月一日
香港財務報告準則第17號(修訂本)	保險合約	二零二三年一月一日
香港財務報告準則第17號(修訂本)	首次應用香港財務報告準則 第17號及香港財務報告 準則第9號 – 比較資料	二零二三年一月一日
香港會計準則第1號(修訂本)	負債分類為流動或非流動	二零二四年一月一日
香港會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾的非流動負債	二零二四年一月一日
香港財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回的租賃負債	二零二四年一月一日
香港詮釋第5號(經修訂)	借款人對包含按要求償還 條款之定期貸款之分類	二零二四年一月一日
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或 合營企業之間的資產 出售或注資	待定

本集團已開始評估上述各項對本集團所造成的影響，其中若干影響可能與本集團的營運有關及可能導致會計政策變動、披露變動及重新計量綜合財務報表內的若干項目。

### 3. 收益

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
污水處理營運服務	91,078	113,032
污水處理建築服務	-	1,527
特許服務安排財務收入	122,273	129,087
再生水供應營運服務	-	4,890
	<u>213,351</u>	<u>248,536</u>

#### 4. 其他收入

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
政府補助	12	71
利息收入	2,285	1,018
增值稅退稅(附註)	112	1,245
其他	865	78
	<u>3,274</u>	<u>2,412</u>

附註：根據財稅2015第78號，本集團就污水處理業務及出售再生水所支付的增值稅(「增值稅」)已分別退回70%及50%。本集團根據移交—經營—移交(「TOT」)協議可以並已經向政府機關要求補償增值稅付款的餘額。因此，本集團將該等無形資產的增值稅退稅確認為其他收入。自二零二二年三月起，根據中國稅務局頒佈的新稅收優惠政策，本集團免徵增值稅。

#### 5. 融資成本

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
借貸的利息開支	39,022	41,420
租賃負債的利息開支	106	143
	<u>39,128</u>	<u>41,563</u>

#### 6. 所得稅開支

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
即期所得稅	9,054	15,644
遞延所得稅	9,583	24,257
	<u>18,637</u>	<u>39,901</u>

## 7. 每股盈利

### (a) 基本

每股基本盈利按本公司普通股股東應佔溢利除以本年度已發行普通股加權平均數計算。

	二零二二年	二零二一年
本公司普通股股東應佔溢利(千港元)	68,127	115,269
已發行普通股加權平均數(千股)	1,000,000	1,000,000
每股基本盈利(每股港元)	<u>0.07</u>	<u>0.12</u>

### (b) 攤薄

每股攤薄盈利與每股基本盈利相同，原因為於二零二二年及二零二一年十二月三十一日分別並無發行在外的潛在攤薄普通股。

## 8. 股息

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，董事會宣派中期股息每股本公司普通股0.05港元，合共50,000,000港元，已於二零二二年十月三十一日悉數派付。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，本公司均無派付或宣派末期股息。

## 9. 特許服務安排下之應收款項

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
— 即期	687,239	267,451
— 非即期	<u>1,063,414</u>	<u>1,637,683</u>
	<u>1,750,653</u>	<u>1,905,134</u>

## 10. 貿易及其他應收款項

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
貿易應收款項	360,152	472,333
其他應收款項	37,838	37,366
預付款項	2,788	2,263
	<u>400,778</u>	<u>511,962</u>

一般而言，本集團與每名客戶個別協定信貸期。按發票日期列示的貿易應收款項總額賬齡分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
0-30日	16,893	18,799
31-60日	17,385	17,580
61-90日	16,825	21,602
91-180日	59,264	76,634
181-365日	101,184	156,062
超過365日	148,601	181,656
	<u>360,152</u>	<u>472,333</u>

## 11. 借貸

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
非即期		
長期借貸—有抵押	510,981	579,109
即期		
長期借貸的即期部分—有抵押	50,977	34,284
長期借貸的即期部分—無抵押	218,781	248,320
短期借貸	18,996	19,508
	<u>799,735</u>	<u>881,221</u>

## 12. 貿易及其他應付款項

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
貿易應付款項	45,596	79,845
應付保留金	171	33,523
其他應付款項及應計費用	11,728	10,092
	<u>57,495</u>	<u>123,460</u>

按發票日期列示的貿易應付款項賬齡分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
0-30日	1,456	2,954
31-60日	1,856	1,925
61-90日	2,216	1,618
超過90日	40,068	73,348
	<u>45,596</u>	<u>79,845</u>

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

我們是在中華人民共和國(「中國」)寧夏回族自治區(「寧夏」)省會銀川經營及管理三間污水處理設施的污水處理服務供應商，向當地政府提供污水處理服務。我們自二零一一年九月起按TOT基準經營及管理污水處理廠，為期30年。我們亦進行污水處理設施升級及擴充以求達到更高污水排放標準及增加設計處理量。

於二零二二年十二月三十一日，我們每日污水處理總量為每日375,000立方米，而所有污水處理廠的排放標準亦達到一級A(每日275,000立方米)及準四類水標準(每日100,000立方米)。

於報告期間，處理的污水總量約為78.6百萬立方米，較截至二零二一年十二月三十一日止年度的約103.3百萬立方米減少約23.9%，主要由於當地政府終止第一處理廠營運所致。餘下3間污水處理廠於報告期間的污水處理總量較上一年度增加約2.0百萬立方米或約2.6%(不包括第一處理廠的污水處理總量)。此乃主要由於報告期間污水流入量總體偏高所致。

本集團於全年內積極遵守國家政策載列的所有排放標準／參數規定，而就我們的污水處理服務方面亦無遇到任何重大質量問題或中斷。

儘管新型冠狀病毒(「**新型冠狀病毒**」)疫情持續以及二零二二年十月銀川市的新型冠狀病毒相關限制，本集團污水處理廠的營運只經歷最低程度的干擾，乃由於我們的營運不屬於勞動密集型，而污水處理廠的設置大多為自動化，且能透過我們的質量監控系統監察。管理層已儲備足夠的消耗品庫存，以確保我們的營運不會受到干擾。

於銀川市施加新型冠狀病毒相關限制期間，本集團已為僱員(營運團隊除外)實施遙距彈性工作安排。本集團亦已採取預防措施保障所有員工安全，每日為我們的污水處理廠進行清潔及消毒。

於報告期間，本集團錄得的收益及除稅後溢利(「除稅後溢利」)分別為213.4百萬港元及68.1百萬港元，較上一年度的收益及除稅後溢利248.5百萬港元及115.3百萬港元減少。

報告期間收益下跌主要由於根據國際財務報告詮釋委員會第12號模型計算的公平值虧損導致污水處理營運服務的收益減少約21.9百萬港元。公平值虧損乃主要由於報告期間銀川市施加新型冠狀病毒相關限制，服務區內的大部分商業活動已停止營運，導致報告期間的污水處理總量低於國際財務報告詮釋委員會第12號模型的預測污水量。有關進一步分析請參閱本公告內「財務回顧—收益」一節。

報告期間除稅後溢利下跌主要由於(i)如上文所述，來自污水處理營運服務的收益減少約21.9百萬港元；及(ii)於上一年度就我們的第四處理廠第二期擴建工程的建築成本超額撥備撥回約28.8百萬港元所致。有關進一步分析請參閱本公告內「財務回顧—銷售成本」一節。

## 發展戰略及前景

於二零二三年，預計中國經濟將增長約4.3%。<sup>1</sup>隨著二零二三年全面重新開放，預期將回復經濟增長。轉向全面重新開放比預期更快，為經濟迅速復甦作好準備。<sup>2</sup>解除新型冠狀病毒相關限制將增加消費開支，並使中國的經濟活動逐步恢復，<sup>1</sup>進而令中國經濟更強勁復甦。<sup>2</sup>

然而，由於人口免疫水平仍低，加上醫院應付能力不足(特別是在主要城市地區以外地區)對健康產生重大影響，因而可能拖慢經濟復甦。<sup>2</sup>新型冠狀病毒疫情的發展以及中國的家庭、商界及政策領導將如何應對疫情仍存在不確定因素。倘全面重新開放導致重大的新型冠狀病毒疫情爆發，使衛生部門負擔過重，則或會推遲經濟復甦。<sup>1</sup>外部需求放緩亦為一項挑戰。<sup>3</sup>

<sup>1</sup> 資料來源：全球經濟前景—二零二三年一月，世界銀行集團

<sup>2</sup> 資料來源：世界經濟展望—二零二三年一月，國際貨幣基金組織

<sup>3</sup> 資料來源：全球經濟展望—二零二二年十二月，惠譽評級

報告期間內，由於銀川市施加新型冠狀病毒相關限制，政府辦公室停止運作。因此，與地方政府訂定新水價及新基本水量，以及與銀川市市政管理局(「銀川市市政」)就關閉第一處理廠的補償協議作出定案均有所延誤。

隨著中國於二零二三年全面重新開放，本集團年內的策略為繼續專注於分別就新水價以及第二處理廠第一期、第四處理廠第一期(升級工程)及第四處理廠第二期(擴充工程)進行擴充及／或升級工程的新基本水量與地方機關作出定案。管理層將就此繼續與地方機關緊密合作跟進。

本集團將繼續著力與銀川市市政落實有關關閉第一處理廠的補償協議。銀川市市政已成立委員會並委任獨立第三方以核實第一處理廠的資產，以與達力(銀川)污水處理有限公司落實補償協議。管理層將就此繼續與銀川市市政緊密合作跟進。

在營運方面，本集團將繼續增強使命，確保根據我們與銀川當地政府簽訂的特許協議按穩定達標排放規定的標準實現穩健的營運及穩定的經處理污水流出。本集團亦將繼續專注於成本優化及提高管理污水處理廠的效益。此外，本集團致力謹慎管理現金流量，尤其是在新型冠狀病毒疫情持續期間。

本集團亦於銀川、寧夏及中國其他地區探索污水處理資產之潛在併購機會，力求壯大我們在中國及區內的版圖。

## 財務回顧

### 收益

儘管我們通常僅就於營運階段提供的服務收取付款，但本集團的收益來自於(i)污水處理營運服務；(ii)升級及擴充現有污水處理設施的污水處理建築服務；及(iii)特許服務安排的財務收入。

我們的收益由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約248.5百萬港元減少至截至二零二二年十二月三十一日止年度的約213.4百萬港元，減少約35.1百萬港元或約14.1%。

收益進一步分析如下：

- 污水處理營運服務產生的收益由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約113.0百萬港元減少至報告期間的約91.1百萬港元，減少約21.9百萬港元或約19.4%。

減少乃主要由於如下表所述根據國際財務報告詮釋委員會第12號模型計算的公平值(「公平值」)變動所致：

公平值變動	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	差額 千港元
公平值(虧損)/收益	<u>(12,023)</u>	<u>6,506</u>	<u>(18,529)</u>

#### 報告期間的公平值虧損

報告期間的公平值虧損約為12.0百萬港元，乃由於下文所載的綜合影響所致：

- (i) 與國際財務報告詮釋委員會第12號模型中的預測污水量相比，報告期間處理的污水總量較低；及

於報告期間，處理的污水總量約為每日215,441立方米，而預測污水量為每日230,000立方米，相當於每日減少約14,559立方米(主要來自第四處理廠第一期以及第四處理廠第二期—實際污水量：每日約94,105立方米；預測污水量：每日約110,000立方米)。此乃主要由於報告期間內銀川市的新冠狀病毒相關限制，服務區內的大部分商業活動已停止營運。

- (ii) 報告期間污水處理營運成本較國際財務報告詮釋委員會第12號模型中污水處理營運的預測成本減少約23.5百萬港元。

#### 截至二零二一年十二月三十一日止年度的公平值收益

截至二零二一年十二月三十一日止年度的公平值收益約為6.5百萬港元，乃歸因於下文所載綜合影響：

- (i) 截至二零二一年十二月三十一日止年度處理的污水總量較國際財務報告詮釋委員會第12號模型中的預測污水量為低；及

截至二零二一年十二月三十一日止年度，處理的污水總量約為每日283,006立方米，而預測污水量為每日294,000立方米，相當於每日減少約10,994立方米(主要來自第一處理廠—實際污水量：每日約73,122立方米；預測污水量：每日約84,000立方米)。此乃由於第一處理廠終止營運所致。

- (ii) 截至二零二一年十二月三十一日止年度，污水處理營運成本較國際財務報告詮釋委員會第12號模型下的污水處理營運預測成本減少約65.5百萬港元。
- 污水處理建築服務產生的收益由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約1.5百萬港元減少至報告期間的零。由於我們的建築收益按實際成本基準及合理利潤率確認，減少乃主要由於第四處理廠擴充工程竣工後，於報告期間內並無產生建築成本。有關進一步分析，請參閱本公告「財務回顧—銷售成本」一節；
  - 特許服務安排財務收入產生的收益由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約129.1百萬港元減少至報告期間的約122.3百萬港元，減少約6.8百萬港元或約5.3%，主要由於特許服務安排下之應收款項的期初結餘減少所致；及
  - 來自再生水供應營運服務的收益由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約4.9百萬港元減少至報告期間的零，乃主要由於自二零二一年十一月一日起停止向銀川市終端用戶供應再生水，原因為當地政府決定接管該市的整體再生水銷售。

### 銷售成本

我們的銷售成本由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約38.6百萬港元增加至報告期間的約69.0百萬港元，增加約30.4百萬港元或約78.8%，乃主要由於上一年度就第四處理廠第二階段擴充工程的建築成本超額撥備撥回所致，其進一步分析載列如下：

- 污水處理營運成本由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約47.7百萬港元增加至報告期間的約48.6百萬港元，增幅約0.9百萬港元或約1.9%。增加乃主要由於化學品成本增加約3.6百萬港元；
- 建築成本由截至二零二一年十二月三十一日止年度的進賬約28.8百萬港元增加至報告期間的零元。有關增加乃主要由於地方機關完成審計資本投資成本及營運成本後，於上一年度就第四處理廠第二階段擴充工程的建築成本超額撥備撥回所致；及
- 其餘銷售成本(主要包括員工福利開支、折舊及攤銷開支、維修及保養成本以及其他成本)由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約19.7百萬港元增加至報告期間的約20.4百萬港元，增幅約0.7百萬港元或約3.6%。增加乃主要由於維修及保養成本增加約1.0百萬港元所致。

### 毛利及毛利率

我們的毛利由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約209.9百萬港元減少至報告期間的約144.4百萬港元，減少約65.5百萬港元或約31.2%，主要由於(i)報告期間內污水處理營運服務的收益有所減少；及(ii)於上一年度撥回第四處理廠第二階段擴充工程的建築成本所作超額撥備。我們的毛利率由截至二零二一年十二月三十一日止年度的84.5%減少至報告期間的67.7%。

毛利及毛利率的進一步分析載於下文：

- 污水處理營運服務及再生水供應營運服務產生的毛利由上一年度約50.5百萬港元減少至報告期間約22.1百萬港元。該減少乃主要由於(i)因錄得上文所述根據國際財務報告詮釋委員會第12號模型計算的公平值虧損，以致來自污水處理營運服務的收益減少；及(ii)於上一年度撥回第四處理廠第二階段擴充工程的建築成本所作超額撥備。
- 截至二零二一年及二零二二年十二月三十一日止年度，特許服務安排財務收入(即推算利息收入)分別約為129.1百萬港元及122.3百萬港元。

## 其他收入

其他收入由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約2.4百萬港元增加約0.9百萬港元或約37.5%至報告期間約3.3百萬港元。有關增加乃主要由於向當地政府收取污水處理服務費約285.7百萬港元(相當於約人民幣252.6百萬元)後現金及銀行結餘有所增加，導致報告期間內利息收入增加約1.3百萬港元所致。

## 其他虧損淨額

於報告期間內，本集團錄得其他虧損淨額約5.5百萬港元，由截至二零二一年十二月三十一日止年度的其他虧損淨額約0.3百萬港元增加約5.2百萬港元或約1,733.3%。該其他虧損淨額結餘增加乃主要由於報告期間內人民幣兌港元匯率對我們的人民幣現金及銀行結餘的不利變動，導致錄得匯兌虧損淨額約5.4百萬港元所致。

## 一般及行政開支

一般及行政開支由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約15.3百萬港元增加約1.0百萬港元或約6.5%至報告期間約16.3百萬港元。有關增加乃主要由於報告期間內僱員福利開支增加約1.0百萬港元所致。

## 融資成本

融資成本由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約41.6百萬港元減少約2.5百萬港元或約6.0%至報告期間的約39.1百萬港元。該減少乃主要由於中國人民銀行5年期貸款市場報價利率下調，導致報告期間內借款的利息開支減少約2.4百萬港元。

## 所得稅開支

我們所產生所得稅開支由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約39.9百萬港元減少約21.3百萬港元或約53.4%至報告期間的約18.6百萬港元，實際稅率分別約為25.7%及21.4%。

實際稅率減少乃主要由於上一年度就申報返還來自中國溢利的10%預扣稅確認遞延所得稅開支。

#### 年內溢利及全面收益／(虧損)總額

由於上述因素，我們的年內溢利由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約115.3百萬港元減少約47.2百萬港元或約40.9%至報告期間的約68.1百萬港元。

報告期間的全面虧損總額約為42.0百萬港元，而於截至二零二一年十二月三十一日止年度的全面收益總額則約為158.3百萬港元。年內溢利與年內全面收益／(虧損)總額之間的差額乃由於將人民幣(即我們的功能貨幣)換算為港元(即我們的呈報貨幣)產生的貨幣換算差額(二零二二年十二月三十一日人民幣／港元收市匯率：1.1307；二零二一年十二月三十一日人民幣／港元收市匯率：1.2269)所致。

#### 每股盈利

報告期間，本公司擁有人應佔溢利的每股盈利(基本及攤薄)為每股0.07港元(二零二一年：每股0.12港元)。有關減少乃主要由於報告期間本公司擁有人應佔溢利減少。

#### 特許服務安排下之應收款項

我們特許服務安排下之應收款項(i)於二零二一年及二零二二年十二月三十一日分類為流動資產，分別約為267.4百萬港元及687.2百萬港元；及(ii)於二零二一年及二零二二年十二月三十一日分類為非流動資產，分別約為1,637.7百萬港元及1,063.4百萬港元。

於二零二一年及二零二二年十二月三十一日，我們的特許服務安排下之應收款項總額分別約為1,905.1百萬港元及1,750.6百萬港元，減少約154.5百萬港元或約8.1%，乃主要由於(i)報告期間內錄得公平值虧損；及(ii)報告期間內人民幣(即我們的功能貨幣)兌港元(即我們的呈報貨幣)貶值(二零二二年十二月三十一日人民幣／港元收市匯率：1.1307；二零二一年十二月三十一日人民幣／港元收市匯率：1.2269)所致。

## 貿易及其他應收款項

本集團貿易及其他應收款項由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約512.0百萬港元減少約111.2百萬港元或約21.7%至報告期間的約400.8百萬港元。有關減少乃主要由於報告期間內向當地政府收取污水處理服務費約285.7百萬港元(相當於約人民幣252.6百萬元)，導致貿易應收款項減少約112.2百萬港元所致。

## 現金及銀行結餘

本集團的現金及銀行結餘由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約88.0百萬港元減少約6.1百萬港元或約6.9%至報告期間的約81.9百萬港元。現金及銀行結餘減少乃由於報告期間內派付中期股息50.0百萬港元所致。

此外，我們已於報告期間內向當地政府收取污水處理服務費約285.7百萬港元(相當於約人民幣252.6百萬元)。現金及銀行結餘以港元、人民幣、新加坡元及美元計值。

## 借貸

於二零二二年十二月三十一日，本集團以人民幣計值的銀行借貸約為799.7百萬港元(二零二一年：881.2百萬港元)，其中短期營運資金貸款為19.0百萬港元(二零二一年：19.5百萬港元)及長期貸款為780.7百萬港元(二零二一年：861.7百萬港元)，兩者均以人民幣計值。此代表減少約81.5百萬港元或約9.2%。

借貸減少乃主要由於(i)報告期間內償還短期營運資金貸款約18.0百萬港元及長期貸款約41.6百萬港元；及(ii)報告期間內人民幣(即我們的功能貨幣)兌港元(即我們的呈報貨幣)貶值(二零二二年十二月三十一日人民幣／港元收市匯率：1.1307；二零二一年十二月三十一日人民幣／港元收市匯率：1.2269)所致。

## 流動性及資本資源

我們的主要流動性及資本要求主要與建設污水處理設施、購買設備以及業務營運的成本及開支有關。於二零二二年十二月三十一日，本集團的流動資產淨值及資產淨值分別約為403.5百萬港元及1,322.0百萬港元(二零二一年：流動資產淨值及資產淨值分別約439.0百萬港元及1,414.0百萬港元)。

## 資產負債比率

於二零二二年十二月三十一日，我們的資產負債比率(按淨債務除以總權益計算得出；淨債務包括借貸總額減現金及銀行結餘)約為54.3%(二零二一年：約56.1%)。

## 外匯風險

本集團主要於中國營運，大部分交易以人民幣(我們大部分集團實體的功能貨幣)計值。外匯風險源自外國業務的已確認資產及負債以及投資淨額。來自本集團外國業務的資產淨值的貨幣風險主要透過以相關外幣(包括美元)(「非功能貨幣」)計值的融資活動管理。

相關集團實體的功能貨幣與我們的集團實體進行業務所用非功能貨幣之間的匯率波動可能會影響本集團的財務狀況及經營業績。本集團通過密切監控及盡量減小其外匯淨額狀況力求將其外匯風險降低。

## 或然負債

本集團於二零二二年十二月三十一日並無任何重大或然負債或未了結訴訟。

## 末期股息

董事會並不建議分別派付截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度的末期股息。

## 首次公開發售及所得款項用途

本公司股份於二零一八年十一月二十九日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市，而本公司已發行250,000,000股每股面值0.01港元的股份，發售價為每股0.58港元(「股份發售」)。總發行量(扣除開支前)約為145.0百萬港元。經扣除包銷費用及佣金以及我們就股份發售應付的估計開支後，本公司收取的股份發售所得款項淨額約為104.7百萬港元。

所得款項淨額已／將按本公司日期為二零一八年十一月十四日之補充招股章程(「補充招股章程」)所披露之建議用途使用。

下表載列截至二零二二年十二月三十一日的股份發售所得款項使用情況：

	所得款項淨額(百萬港元)									
	於二零二一年 一月一日至 二零二一年 三月三十一日 原定分配	於二零二一年 三月三十一日 未動用結餘的 分配 <sup>(附註2)</sup>	於二零二一年 三月三十一日至 二零二一年 十二月 三十一日 已動用的金額	於二零二一年 十二月 三十一日 未動用的結餘	於二零二二年 一月一日 至 二零二二年 八月二十九日 已動用的金額	於二零二二年 八月二十九日 未動用的結餘	於二零二二年 八月二十九日 未動用結餘的 進一步經修訂 分配 <sup>(附註4)</sup>	於二零二二年 八月二十九日至 二零二二年 十二月三十一日 已動用的金額	於二零二二年 八月三十日至 二零二二年 十二月三十一日 未動用的結餘	於二零二二年 十二月三十一日 未動用的結餘
完成現有污水處理設施的 擬定升級及擴充工程 物色及評估銀川及/ 中國其他地區的 新污水處理項目 成立及日後升級中央 監察系統 用於一般企業用途的 一般營運資金	83.9	(71.3)	12.6	(12.6)	-	-	-	-	-	-
	10.4	-	3.4 <sup>(附註2)</sup>	-	3.4	-	3.4	-	-	-
	5.2	-	- <sup>(附註2)</sup>	-	-	-	-	-	-	-
	5.2	(5.2)	12.2	(8.1)	4.1	(2.3)	1.8	5.2 <sup>(附註2)</sup>	(1.6)	3.6 <sup>(附註4)</sup>
<b>總計</b>	<b>104.7</b>	<b>(76.5)</b>	<b>28.2</b>	<b>(20.7)</b>	<b>7.5</b>	<b>(2.3)</b>	<b>5.2</b>	<b>5.2</b>	<b>(1.6)</b>	<b>3.6</b>

### 附註：

- 根據日期為二零二一年三月三十日的年度業績公告(「二零二零年業績公告」)，由於二零二零年業績公告所提及的原因及裨益，未動用的所得款項淨額已重新分配，自二零二一年三月三十日起生效。更多詳情請參閱二零二零年業績公告。
- 原定金額10.4百萬港元已修訂為3.4百萬港元，其中7.0百萬港元將用作一般營運資金。

3. 原定金額5.2百萬港元將用作一般營運資金。
4. 根據日期為二零二二年八月二十九日的中期業績公告(「二零二二年中期業績公告」)，由於二零二二年中期業績公告中提及的理由及裨益，餘下3.4百萬港元已進一步重新分配至一般營運資金，自二零二二年八月二十九日起生效。有關進一步詳情，請參考二零二二年中期業績公告。
5. 由於自二零二二年八月二十九日起將額外3.4百萬港元重新分配至一般營運資金，餘下未動用所得款項淨額5.2百萬港元將用作一般營運資金。
6. 在並無任何不可預見的情況下，預期該等未動用所得款項將於二零二二年十二月前動用。然而，由於目前的新型冠狀病毒疫情以及重新分配額外3.4百萬港元，餘下3.6百萬港元尚未使用。在並無任何不可預見的情況下，預期餘下未動用所得款項將於二零二三年十二月三十一日前悉數動用。

於二零二二年十二月三十一日，未動用的股份發售所得款項淨額已存放於本集團在香港持牌銀行的銀行賬戶中。補充招股章程所述擬定所得款項用途乃以本公司於編製補充招股章程時對未來市況及行業發展作出的最佳估計及假設為基準，而所得款項乃依據本集團業務及行業的實際發展使用。除二零二零年業績公告及二零二二年中期業績公告所披露者外，截至本公告日期，董事並不知悉擬定所得款項用途出現任何重大變動。

## 遵守企業管治守則

本公司已於整段報告期間貫徹應用聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十四所載企業管治守則(「企業管治守則」)的原則，並已遵守其所載的所有適用守則條文。

## 審核委員會

本公司已按上市規則第3.12條及企業管治守則第D.3段成立審核委員會(「審核委員會」)，以就本集團的財務報告過程、風險管理及內部監控進行審閱監督。

審核委員會由兩名獨立非執行董事Hew Lee Lam Sang先生(審核委員會主席，擁有專業會計資格)及譚家熙先生以及一名非執行董事Lim Chin Sean先生組成。

審核委員會已審閱本集團截至二零二二年十二月三十一日止財政年度的綜合年度業績。審核委員會亦已檢討本集團的內部監控及風險管理系統。

### **核數師之工作範疇**

有關本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度業績的本公告所載數字，已獲本公司核數師羅兵咸永道會計師事務所同意，該等數字乃與本集團於年內綜合財務報表草擬稿所載數額核對一致。羅兵咸永道會計師事務所就此履行的工作並不構成按照香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱應聘服務準則或香港保證應聘服務準則所進行的核證應聘服務，因此羅兵咸永道會計師事務所並未就本公告發表任何核證。

### **報告期後事項**

於報告期間後及直至本公告日期，本集團並無重大期後事項。

### **董事進行證券交易的標準守則**

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」），作為董事進行證券交易的行為守則。本公司已向其所所有董事作出具體查詢，且全體董事已確認彼等已於報告期間全面遵守標準守則所載的準則規定。

### **購買、出售或贖回本公司上市證券**

於報告期間，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### **刊發年度業績公告及年報**

年度業績公告已於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.tilenviro.com](http://www.tilenviro.com))刊發。本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度之年報將適時寄發予本公司股東及於上述網站刊載。

## 致謝

董事會藉此機會對於二零二二年本公司股東的支持及本集團員工的辛勤工作及貢獻表示衷心感謝。

承董事會命  
達力環保有限公司  
主席  
**Lim Chin Sean**

香港，二零二三年三月三十日

於本公告日期，非執行董事為*Lim Chin Sean*先生；執行董事為*Wong Kok Sun*先生；及獨立非執行董事為陳于文先生、*Hew Lee Lam Sang*先生及譚家熙先生。