

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，概不對因本公告全部或任何部份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。



**HONGCHENG ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY COMPANY LIMITED**

**鴻承環保科技有限公司**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2265)

**截至二零二一年十二月三十一日止年度之  
全年業績公告**

董事會欣然公佈本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度之經審核綜合業績，連同截至二零二零年十二月三十一日止年度之比較數字。

**業績摘要**

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的總收益約為人民幣257.0百萬元，較截至二零二零年十二月三十一日止年度的總收益約人民幣205.4百萬元增加約25.1%。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的毛利約為人民幣166.6百萬元，較截至二零二零年十二月三十一日止年度的毛利約人民幣123.9百萬元增加約34.5%。整體毛利率由截至二零二零年十二月三十一日止年度的約60.3%上升至截至二零二一年十二月三十一日止年度的約64.8%。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的純利約為人民幣85.6百萬元，較截至二零二零年十二月三十一日止年度的純利約人民幣72.9百萬元增加約17.4%。剔除非經常性上市開支的影響後，年內的經調整純利約為人民幣99.8百萬元，較去年增加約29.0%。

本公司擁有人應佔每股基本盈利約為人民幣0.11元。

董事會建議就截至二零二一年十二月三十一日止年度宣派末期股息每股0.0189港元，惟須待本公司股東於應屆股東週年大會上批准後方可派發。

## 綜合全面收益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	截至十二月三十一日 止年度	
		二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收益	3	257,043	205,392
銷售成本	6	<u>(90,429)</u>	<u>(81,498)</u>
<b>毛利</b>		<b>166,614</b>	<b>123,894</b>
其他收入	4	78	5,187
其他(虧損)/收益淨額	5	(156)	412
金融資產減值撥備		(1,219)	(113)
銷售開支	6	(2,369)	(2,886)
行政開支	6	<u>(39,783)</u>	<u>(23,962)</u>
<b>經營溢利</b>		<b>123,165</b>	<b>102,532</b>
融資收入	7	412	40
融資成本	7	<u>(6,433)</u>	<u>(6,083)</u>
<b>融資成本淨額</b>	7	<b><u>(6,021)</u></b>	<b><u>(6,043)</u></b>
<b>除所得稅前溢利</b>		<b>117,144</b>	<b>96,489</b>
所得稅開支	8	<u>(31,531)</u>	<u>(23,624)</u>
<b>本公司擁有人應佔年內溢利及全面收益總額</b>		<b><u>85,613</u></b>	<b><u>72,865</u></b>
<b>本公司擁有人應佔年內每股盈利</b>			
基本及攤薄(以每股人民幣元列示)	9	<u>0.11</u>	<u>0.10</u>

## 綜合財務狀況表

於二零二一年十二月三十一日

	於十二月三十一日	
	二零二一年	二零二零年
附註	人民幣千元	人民幣千元
<b>資產</b>		
<b>非流動資產</b>		
使用權資產	25,569	28,299
物業、廠房及設備	138,619	130,434
投資物業	129,591	133,977
無形資產	14	21
非流動資產預付款項	1,167	2,996
遞延所得稅資產	99	743
	<u>295,059</u>	<u>296,470</u>
<b>流動資產</b>		
存貨	11 22,611	23,996
貿易應收款項	12 55,110	22,833
其他應收款項及預付款項	13 7,161	9,997
應收關聯方款項	—	33,887
按公平值計入其他全面收益的金融資產	7,130	1,960
現金及現金等價物	235,593	45,363
	<u>327,605</u>	<u>138,036</u>
<b>資產總值</b>	<u>622,664</u>	<u>434,506</u>
<b>權益</b>		
<b>本公司擁有人應佔權益</b>		
股本	8,208	—
股份溢價	534,097	—
其他儲備	(300,552)	42,920
保留盈利	146,431	63,204
<b>權益總額</b>	<u>388,184</u>	<u>106,124</u>

於十二月三十一日  
二零二一年 二零二零年  
附註 人民幣千元 人民幣千元

負債

非流動負債

借款		37,780	39,880
應付股息		—	40,600
遞延所得稅負債		2,966	104
租賃負債		320	823
其他負債	16	<u>108,509</u>	<u>118,714</u>
		<u>149,575</u>	<u>200,121</u>

流動負債

貿易應付款項	14	11,689	20,147
其他應付款項及應計費用	15	25,030	23,726
應付股息		—	11,600
應付控股股東款項		—	8,217
借款		2,120	2,120
即期所得稅負債		22,088	17,803
合約負債	3	8,265	10,827
租賃負債		546	762
其他負債	16	<u>15,167</u>	<u>33,059</u>
		<u>84,905</u>	<u>128,261</u>

負債總額

234,480      328,382

權益及負債總額

622,664      434,506

## 1 一般資料

本公司於二零二一年一月十二日根據開曼群島法例第22章公司法(一九六一年第3號法律，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。其註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。

本公司為投資控股公司。本集團於中國山東省從事提供金礦有害廢物處理服務及從中回收及提取具有經濟價值的資源(例如硫精礦)以供銷售。本集團的總部位於中國山東省萊州市。

本公司的最終控股股東為劉澤銘先生。

為籌備上市，本集團進行了重組(「重組」)，據此本公司成為本集團旗下附屬公司的控股公司。有關重組的詳情載於本公司日期為二零二一年十月二十九日的招股章程。

本公司的股份已於二零二一年十一月十二日以首次公開發售方式在聯交所上市。

除另外指明外，綜合財務報表以人民幣呈列，並已約至最接近的千元(「人民幣千元」)。

## 2 重大會計政策概要

### 2.1 編製基準

本集團的綜合財務報表乃根據國際會計準則委員會(「國際會計準則委員會」)頒佈的所有適用國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製。

綜合財務報表以歷史成本慣例編製，並以按公平值計入損益的金融資產(按公平值列賬)的重估作出修訂。

編製符合國際財務報告準則的綜合財務報表需要運用若干關鍵會計估計。管理層在應用本集團的會計政策過程中亦需要作出判斷。

#### 2.1.1 尚未採納的新準則及詮釋

若干新訂或經修訂準則於二零二一年一月一日開始的本報告期間適用。本集團並無因採納該等準則而改變其會計政策或作出追溯調整。

新訂準則及修訂本	於下列日期或之後開始的年度財政期間生效
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	二零二一年一月一日
利率基準改革	

## 2.1.2 尚未採納的新準則及詮釋

若干新會計準則及詮釋已頒佈但於截至二零二一年十二月三十一日止年度並未強制生效，且本集團並無提早採用。該等新準則及詮釋列載如下：

準則及修訂	於以下日期或之後開始的年度期間生效
物業、廠房及設備：作擬定用途前的所得款項 — 國際會計準則第16號(修訂本)	二零二二年一月一日
虧損性合約 — 履行合約的成本 — 國際會計準則第37號(修訂本)	二零二二年一月一日
概念框架的提述 — 國際財務報告準則第3號(修訂本)	二零二二年一月一日
國際財務報告準則二零一八年至二零二零年的年度改進	二零二二年一月一日
負債分類為流動或非流動 — 國際會計準則第1號(修訂本)	二零二三年一月一日
國際財務報告準則第17號保險合約	二零二三年一月一日
會計政策披露 — 國際會計準則第1號(修訂本)及國際財務報告準則實務報告第2號(修訂本)	二零二三年一月一日
會計估計的定義 — 國際會計準則第8號(修訂本)	二零二三年一月一日
與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項 — 國際會計準則第12號(修訂本)	二零二三年一月一日
投資人及其聯營公司或合營企業之間之資產出售或注資 — 國際財務報告準則第10號(修訂本)及國際會計準則第28號(修訂本)	待定
經修訂會計指引第5號就共同控制合併的合併會計(會計指引第5號)	二零二二年一月一日

管理層現正評估應用該等新準則及修訂對本集團綜合財務報表的影響。預期該等準則及修訂不會對本集團的綜合財務報表造成重大影響。本集團預期不會在該等新準則及修訂生效日期前予以採用。

## 3 分部資料

### (a) 分部說明及主要活動

本集團的主要經營決策人(「主要經營決策人」)為本公司執行董事及財務總監。

本集團主要於中國從事提供金礦有害廢物處理服務及銷售再生產品(如硫精礦)。處理服務過程及其後生產再生產品是一個完整的過程。此外，就資源分配及表現評估而言，主要經營決策人整體審閱及評估本集團整體業績及財務狀況。因此，主要經營決策人認為本集團只有一個單一可報告分部。本集團管理層根據綜合全面收益表所呈列的本集團年內收益及毛利評估可報告分部的表現。

### 地理資料

本集團的主要市場、大部分收益及經營溢利及所有業務和非流動資產均位於中國山東省。因此，並無地域分部資料需被呈列。

#### (b) 於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度的收益

	截至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
<b>國際財務報告準則第15號範圍內的客戶合約收益</b>		
提供金礦有害廢物處理服務的收益	96,581	107,958
銷售再生產品的收益	145,955	82,514
其他	—	413
	<u>242,536</u>	<u>190,885</u>
<b>其他收益</b>		
租金收入	<u>14,507</u>	<u>14,507</u>
	<u>257,043</u>	<u>205,392</u>

  

	截至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
<b>租金收入</b>		
倉庫租賃租金	<u>14,507</u>	<u>14,507</u>

根據國際財務報告準則第15號規定，國際財務報告準則第15號範圍內隨時間及於某時間點確認的客戶合約收益分析載於下文：

	截至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
<b>隨時間確認</b>		
提供金礦有害廢物處理服務的收益	96,581	107,958
<b>於某時間點確認</b>		
銷售再生產品的收益	145,955	82,514
其他	—	413
	<u>242,536</u>	<u>190,885</u>

(c) 合約負債

本集團確認以下合約負債：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
與提供金礦有害廢物處理服務有關的合約負債	3,370	8,676
與銷售再生產品有關的合約負債	4,895	2,151
	<u>8,265</u>	<u>10,827</u>

下表列示於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度確認並與結轉合約負債有關的收益金額：

	截至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
計入年初合約負債結餘的已確認收益		
— 提供金礦有害廢物處理服務	8,676	11,279
— 銷售再生產品	2,151	3,962
	<u>10,827</u>	<u>15,241</u>



(d) 未履行合約

下表列示與客戶訂立的合約所產生的未履行履約責任：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
預期將於一年內確認		
提供金礦有害廢物處理服務	3,370	8,676
銷售再生產品	4,895	2,151
	<u>8,265</u>	<u>10,827</u>

(e) 有關主要客戶的資料

來自個別客戶單獨佔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總收益10%或以上的收益載列如下：

	截至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
客戶A	40,301	56,074
客戶B	37,615	34,822
客戶C	不適用 <sup>(i)</sup>	20,852

(i) 於相關年度為本集團總收益貢獻少於10%。

4 其他收入

	截至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
來自一名關聯方的利息收入	—	5,144
其他	78	43
	<u>78</u>	<u>5,187</u>

於截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團附屬公司鴻鉞環保向其關聯方中聯水泥提供短期貸款，並確認利息收入。該貸款已於截至二零二一年十二月三十一日止年度悉數結算。

## 5 其他(虧損)/收益淨額

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年	二零二零年
	人民幣千元	人民幣千元
外匯收益	249	154
保險索償	91	175
出售物業、廠房及設備及其他資產的(虧損)/收益淨額	(500)	50
其他	4	33
	<u>4</u>	<u>33</u>
	<u>(156)</u>	<u>412</u>

## 6 按性質劃分的開支

銷售成本、銷售開支及行政開支的分析如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年	二零二零年
	人民幣千元	人民幣千元
已使用原材料及耗材	41,772	41,328
製成品及在製品存貨變動	(263)	(6,141)
僱員福利開支	16,658	12,615
運輸開支	11,947	12,451
水電開支	11,754	13,015
使用權資產攤銷	833	1,129
物業、廠房及設備折舊	9,299	8,035
投資物業折舊	4,386	4,386
無形資產攤銷	7	7
稅項及徵費	4,250	3,717
諮詢及專業費用	3,796	1,018
維修及保養費用	3,482	3,127
酬酢開支	3,090	3,563
核數師薪酬 — 審核服務	1,627	20
生產安全成本	1,560	1,621
上市開支	14,206	4,539
捐獻	310	781
其他	3,867	3,135
	<u>3,867</u>	<u>3,135</u>
總計	<u>132,581</u>	<u>108,346</u>

## 7 融資成本淨額

	截至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
<b>融資收入</b>		
— 自銀行結餘產生的利息收入	<u>(412)</u>	<u>(40)</u>
<b>融資成本</b>		
— 銀行借款利息開支	1,680	1,846
— 與倉庫租賃安排有關的利息開支	4,301	4,109
— 租賃負債利息開支	26	70
— 其他虧損	<u>426</u>	<u>58</u>
	6,433	6,083
減：於物業、廠房及設備資本化的借款成本	<u>—</u>	<u>—</u>
	<u>6,433</u>	<u>6,083</u>
<b>融資成本淨額</b>	<u><u>6,021</u></u>	<u><u>6,043</u></u>

## 8 所得稅開支

	截至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
<b>中國所得稅</b>		
— 即期所得稅開支	28,025	23,464
— 遞延所得稅開支	<u>3,506</u>	<u>160</u>
	<u>31,531</u>	<u>23,624</u>

## 9 每股盈利

### (a) 基本

每股基本盈利乃透過將本公司擁有人應佔溢利除以年內的已發行普通股加權平均數計算。

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年	二零二零年
本公司擁有人應佔溢利(人民幣千元)	85,613	72,865
已發行普通股加權平均數	<u>784,246,575</u>	<u>750,000,000</u>
每股基本盈利(人民幣元)	<u><u>0.11</u></u>	<u><u>0.10</u></u>

## (b) 攤薄

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，呈列的每股攤薄盈利與每股基本盈利相同，因為並無發行在外的工具可對本公司的普通股造成攤薄影響。

## 10 股息

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
建議末期股息每股普通股0.0189港元(相當於約人民幣0.0154元)	<u>15,400</u>	<u>—</u>

董事會於二零二二年三月三十一日建議就截至二零二一年十二月三十一日止年度派付末期股息每股本公司普通股0.0189港元(相當於約人民幣0.0154元)(二零二零年：無)，合共18.9百萬港元(相當於約人民幣15.4百萬元)(二零二零年：無)，惟須待本公司股東於本公司應屆股東週年大會上批准方告作實，其中用作計算股息的股份數目為截至二零二一年十二月三十一日的已發行普通股結餘。建議股息將透過本公司的股份溢價賬分派。此等財務報表並無反映該應付股息。

本公司自註冊成立以來及於截至二零二一年十二月三十一日止年度並無支付或宣派股息。於截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團的附屬公司鴻鉞環保在上市前向其當時的股東宣派股息人民幣58百萬元。

## 11 存貨

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
原材料	938	2,586
在建工程	2,444	1,304
製成品、再生產品	<u>19,229</u>	<u>20,106</u>
總計	<u>22,611</u>	<u>23,996</u>

於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，已於「銷售成本」確認的存貨成本分別為人民幣41,509,000元及人民幣35,187,000元。

## 12 貿易應收款項

	於十二月三十一日	
	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		
— 與提供金礦有害廢物處理服務相關	40,140	1,781
— 與銷售再生產品相關	16,304	21,167
	<u>56,444</u>	<u>22,948</u>
減：減值撥備	(1,334)	(115)
	<u>55,110</u>	<u>22,833</u>

### (i) 貿易應收款項賬齡分析

貿易應收款項指與提供金礦有害廢物處理服務相關的應收款項及與銷售再生產品相關的應收款項。授予客戶的信貸期通常為30至60日。

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，按發票日期列示的貿易應收款項賬齡分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
1-30日	13,953	9,243
31-60日	8,057	10,673
61-90日	11,846	1,890
91-180日	17,641	1,142
超過180日	4,947	—
	<u>56,444</u>	<u>22,948</u>

## (ii) 貿易應收款項減值

本集團採用簡化法計提預期信貸虧損，根據國際財務報告準則第9號規定，就所有貿易應收款項及應收保留金而言為全期預期虧損撥備。

貿易應收款項減值撥備變動如下：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
於一月一日	115	2
年內於損益確認的虧損撥備	<u>1,219</u>	<u>113</u>
於年末	<u><u>1,334</u></u>	<u><u>115</u></u>

貿易應收款項的賬面值與其於資產負債表日期的公平值相若，並以人民幣計值。

## 13 其他應收款項及預付款項

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
應收第三方款項	—	491
採購原材料預付款項及開支	4,960	5,424
上市開支預付款項	—	1,552
增值稅應收款項	196	1,164
其他	<u>2,005</u>	<u>1,366</u>
	<u><u>7,161</u></u>	<u><u>9,997</u></u>

截至二零二零年十二月三十一日止年度應收第三方款項指給予第三方的墊款，已於二零二一年十二月三十一日悉數結算。

其他應收款項及預付款項的賬面值與其於資產負債表日期的公平值相若，並以人民幣計值。

## 14 貿易應付款項

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
貿易應付款項及應付票據		
— 與運輸成本相關	6,602	17,308
— 與原材料相關	5,087	2,839
	<u>11,689</u>	<u>20,147</u>

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，根據發票日期的貿易應付款項賬齡分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
1-30日	2,804	5,898
31-60日	1,711	8,908
61-90日	1,524	2,337
91-180日	4,069	2,611
超過180日	1,581	393
	<u>11,689</u>	<u>20,147</u>

貿易應付款項的賬面值與其於資產負債表日期的公平值相若，並以人民幣計值。

## 15 其他應付款項及應計費用

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
其他應付稅項	15,627	11,506
僱員福利應付款項	3,634	3,048
物業、廠房及設備應付款項	2,800	6,347
上市開支應付款項	—	1,547
其他	2,969	1,278
	<u>25,030</u>	<u>23,726</u>

其他應付款項及應計費用的賬面值與其於資產負債表日期的公平值相若，並以人民幣計值。

## 16 其他負債

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
建築項目的應付保留金(a) 即期	—	17,892
倉庫租賃安排(b) 承租人墊款		
— 即期部分	15,167	15,167
— 非即期部分	11,719	26,225
小計	26,886	41,392
應付予萊洲資產 非即期		
— 第一間倉庫	43,737	41,794
— 第二間倉庫	53,053	50,695
小計	96,790	92,489
總計	123,676	133,881
累計	123,676	151,773
於資產負債表呈列為：		
其他負債 — 即期部分	15,167	33,059
其他負債 — 非即期部分	108,509	118,714
	123,676	151,773

### (a) 建築項目應付保留金

根據本集團就物業、廠房和設備及投資物業項下房屋與承包商簽訂的建設合同，按應付建築成本總額的10%作為保留金，保修期為房屋竣工驗收日期起計為期兩年。該款項已於二零二一年悉數結算。

### (b) 倉庫租賃安排

於二零一八年十月及二零一八年十二月，鴻鉞環保與國有企業萊州資產訂立兩份金礦有害廢物倉庫租賃協議，以儲存國有企業的氰化尾渣有害廢物。根據租賃協議，萊州資產於二零一八年第四季度及二零一九年上半年分別向鴻鉞環保墊付人民幣72百萬元及人民幣88百萬元，合計人民幣160百萬元，用於租賃兩間倉庫，第一間倉庫的租金由二零一八年十一月一日起計，年租人民幣3.6百萬元；及第二間倉庫的租金由二零一九年一月一日起計，年租人民幣4.4百萬元，合計每年人民幣8百萬元（包括租金收入的增值稅），為期二十年。



根據租賃協議，(i)租期至少應為期五年，由各自的租約開始日期起計，除非在五年期內，倉庫內的氰化尾渣有害廢物被安排通過公開招標進行除毒處理投標，且如果鴻鉞環保中標，租期將告終止，而未來處理費其後將從萊州資產作出的墊款餘額(扣除直至終止日期的租金收入後)中扣減；(ii)自第六年起，萊州資產或鴻鉞環保有權終止租賃協議，惟須向對方支付相等於一年的租金，即人民幣8百萬元，作為補償，而鴻鉞環保將須於收到終止租賃協議通知後三年內，償還墊款餘額予萊州資產，即首年為20%、第二年為30%及第三年全部償還。

本集團認為萊州資產於五年承諾租期屆滿後，有可能行使終止租賃協議的權利，而於兩個倉庫的五年租期分別於二零二三年十月及十二月屆滿後，本集團有責任向萊州資產償還萊州資產的墊款餘額(即人民幣50.4百萬元及人民幣61.6百萬元)合計人民幣112百萬元，即墊款總額人民幣160百萬元減去五年租金收入人民幣40百萬元及補償金人民幣8百萬元。因此，在初步確認兩項倉庫租賃安排時，本集團記錄「其他負債」— 應付萊州資產款項人民幣37.9百萬元及人民幣46.3百萬元，合共人民幣84.2百萬元，即折現於二零二三年十月及十二月前應向萊州資產償還人民幣50.4百萬元及人民幣61.6百萬元(合共人民幣112百萬元)的責任的現值。計算應付萊州資產款項的現值時所採用的貼現率為本集團就類似金融工具可獲得的當前市場利率。

第一間倉庫的已收墊款人民幣72百萬元及第二間倉庫的已收墊款人民幣88百萬元(合計人民幣160百萬元)與已記錄的其他負債 — 應付萊州資產款項人民幣37.9百萬元及人民幣46.3百萬元(合計人民幣84.2百萬元)之間的差異分別為人民幣34.1百萬元及人民幣41.7百萬元，合計人民幣75.8百萬元，已於初始確認兩項倉庫租賃安排時確認作「來自承租人的墊款」。承租人墊款人民幣75.8百萬元包括i) 五年租金收入人民幣40百萬元；ii) 一年補償租金收入人民幣8百萬元；及iii) 五年租期屆滿後向萊州資產償還人民幣112百萬元的責任的貼現影響人民幣27.8百萬元。根據國際財務報告準則第16號附錄A，貼現影響人民幣27.8百萬元被視為租賃付款的一部分，並根據國際財務報告準則第16號第81段，入賬作租賃付款的一部分，於五年承諾租期內連同一年補償租金收入人民幣8百萬元攤銷作收益。由兩間倉庫的相關租約開始日期起，來自承租人的墊款人民幣75.8百萬元於五年內平均攤銷並計入租金收入。因此，截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度確認的租金收入分別為人民幣14,507,000元及人民幣14,507,000元。

利息開支使用上述貼現率確認為其他負債 — 應付萊州資產款項。截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，與兩項倉庫租賃安排有關的利息開支金額分別為人民幣4,301,000元及人民幣4,109,000元。

## 管理層討論與分析

### 業務回顧

#### 取得業務增長並鞏固行業地位

中國山東省作為中國黃金產量第一大省，黃金礦產資源豐富，開採歷史悠久，地質儲量居全國之首。根據山東省工業和信息化廳的資料，中國山東省黃金產量自一九七五年起已連續46年位居全國第一位。

本集團紮根於中國山東省，專注於金礦有害廢物處理及金礦有害廢物的資源回收及綜合利用。我們從上游客戶收集氰化尾渣，它是在黃金冶煉過程中產生的一種金礦有害廢物，上游客戶主要包括在山東省(尤其是煙臺市)經營採礦業務的採金公司旗下的黃金冶煉公司，我們利用自身的經驗和專業知識，為氰化尾渣分解毒素，並從中回收硫精礦及含金硫精礦等具有經濟價值的資源。之後，我們將再生產品銷售予下游客戶，實現金礦有害廢物的綜合利用，下游客戶主要包括中國的化工製造公司及化工貿易公司。本集團是山東省萊州市唯一一間獲煙臺市生態環境局發出危險廢物經營許可證的公司。

目前本集團有兩間生產設施策略性選址於山東省萊州市，當地的黃金儲量位居全國縣級城市之首。

本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度收入和純利分別為約人民幣257.0百萬元和人民幣85.6百萬元，較截至二零二零年十二月三十一日止年度分別增長25.1%和17.4%。截至二零二一年十二月三十一日止年度經調整純利(計算方法是將上市費用加回年內純利)為約人民幣99.8百萬元，較截至二零二零年十二月三十一日止年度增長約29.0%。收入的上升有賴行業的發展以及集團業務的積極拓展，不斷增進與客戶及潛在客戶的關係，同時緊貼行業的相關發展趨勢。

與此同時，本集團的毛利和毛利率由截至二零二零年十二月三十一日止年度的約人民幣123.9百萬元和60.3%分別增長到截至二零二一年十二月三十一日止年度的約人民幣166.6百萬元和64.8%。截至二零二一年十二月三十一日止年度的毛利增長主要是由於收入的上升，這有賴於持續提供優質的產品和服務，客戶的黏性以及市場對硫精礦下游產品（主要是硫酸）的強勁市場需求。截至二零二一年十二月三十一日止年度的毛利率增長主要是由於本集團再生產品售價上升，而售價上升又是由硫酸市場價格上漲趨勢所帶動。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團以良好的經營業績和紮實的管理團隊贏得了各界的認可，被山東省工業和信息化廳，山東省地方金融監督管理局和中國人民銀行濟南分行聯合認定為「山東省瞪羚企業」；同時，本集團獲得由山東省工業和信息化廳頒授「2021年度山東省『專精特新』中小企業」獎項。

### 夯實公司發展基礎

根據國家環境保護總局發出的《關於危險廢物轉移和處置問題的覆函》，我們採納「就近處置」原則，即產生有害廢物的金礦應毗鄰有害廢物處理廠的原則。故此，我們一直為集團的擴充發展物色毗鄰合適土地。集團於二零二二年一月六日成功競投取得位於中國山東省萊州市銀海化工產業園，總佔地面積約53.33萬平方米的三幅工業用地的土地使用權，建築面積約8.93萬平方米的房產（包括物業及倉庫），以及其他基建及機器。中國山東省萊州市銀海化工產業園位處山東省萊州市（為地級市煙臺轄下的一個縣級市）的戰略性地點，享有豐富的地理優勢，鄰近集團總部和中國黃金產量最多的地區。該收購為集團在未來大力提升產能，提高研發能力以及增加產品和服務組合的多元化提供空間。

截至本公告日，該交易的總成本為約人民幣86.5百萬元，包括投標代價、相關稅費及行政管理費用，以全球發售所得款項淨額(撥作設立新生產設施)；及本集團內部資源提供資金情，已悉數結清。相關土地使用權證、房地產權證等法定產權過戶手續已經辦理完成。

有關該交易的更多詳情，請參閱本公司在二零二二年一月六日的公告。

## 科技創新成果

在技術研發方面，在報告期內，本集團研究項目「黃金尾渣硫鐵資源回收利用項目」被中國高科技產業化研究會確認為科學技術成果，直至本公告日期，該項目進一步獲中華環保聯合會頒授的中華環保聯合會科技進步獎二等獎。該榮譽是對公司探索循環經濟發展之路，實現經濟效益、環境效益和社會效益的高度肯定，更是公司上下團結協作、實干苦干的成果。

在尾渣處理技術方面，我們開展硫鐵資源深加工，處置技術取得突破。在報告期內，為了促進在固廢資源化利用技術發展和推動循環經濟產業的發展，本集團與山東省固廢產業協會及煙臺大學為成立「固廢資源化工程研究中心」簽訂合作協議。同時我們積極開展大量危險廢物及固體廢物的處置和資源化利用的內部技術攻關研究。

在報告期內，我們成功取得了五項新增專利，包括發明新型，用於豐富我們的產品種類，提升對金礦有害廢物的綜合利用和無害化處理技術或設備，以及開發新的加工方法，為我們經營和拓展提供了技術保障。

## 行業趨勢

《第十四個五年規劃和2035年遠景目標綱要》明確提出要推動綠色發展，堅持綠水青山就是金山銀山理念，實施可持續發展戰略，通過持續改善環境質量以提升生態系統質量和穩定性，推動經濟社會發展全面綠色轉型，建設美麗中國。其中更指出嚴密防控環境風

險，全面整治固體廢物非法堆存，提升危險廢物監管和風險防範能力。可見危險廢物處理是其中一個未來重點發展的一環。

## 前景

本集團將堅持深入踐行生態文明思想，在「十四五」新的時代風口下，推動安全、綠色、高質量發展，自覺擔負新時代金礦有害廢物處理服務企業的使命與擔當，力爭在行業變革中尋求新的突破與發展，明確發展目標路徑，堅持「綠水青山就是金山銀山理念」企業使命，勇當中國金礦有害廢物處理服務企業先行示範者，積極搶佔行業機遇，堅持以做強做優做大主業為目標。

在國家循環經濟和綠色礦業的鼓勵下，採礦過程中產生的有害廢物的利用價值受到重視，故此我們制定了以下措施策略，抓住市場機遇，以保持在金礦有害廢物處理服務行業的領先地位。

### 提高產能和實力，繼續做強危廢主業

根據山東省工業和信息化廳公開出台的發展規劃，山東將構建以黃金為主，多金屬、多元化、上下游一體化發展的產業新格局，產業佈局和產品結構更加優化，品牌效應進一步凸顯，安全環保水平明顯提升，高端化、智慧化、綠色化發展成果顯著，黃金年產量更集中於大、中型黃金企業集團。我們預計此規劃將促使由金礦資源的整合推動金礦有害廢物生產的整合，以此帶動有害廢物處理需求的集中化，預期其將增加對有害廢物處理公司的依賴。因此，處理能力強的有害廢物處理龍頭公司有望佔領更多市場份額。本集團將全力規劃新廠房的建設，透過增加金礦有害廢物處理產能以滿足市場未來持續增長的需要。

## **提升產品組合的多元性，拓展新產品、新市場、新業務**

通過深化廢物資源的高效利用，集團在行業變革中尋求新的突破與發展。我們計劃推進成立廢物資源化利用產區。基於我們在金礦有害廢物綜合利用及回收再生產品的專業知識和經驗，我們將進一步豐富再生產品銷售業務的產品種類，並不斷提升研發能力和技術技能以實現金礦有害廢物的高利用率，從而提取更多具有經濟價值的資源。不斷豐富延伸產品種類以及產品組合，該優化及多元性將進一步增加本集團的行業優勢。

## **加強研發能力，堅持技術創新**

隨著行業標準的提升，行業競爭格局日益激烈，我們堅持以技術創新來加強市場競爭力，未來將規劃興建資源綜合研究實驗室。我們相信，以資源綜合研究實驗室為主要載體，通過積極推進技術研發工作，加強與同業交流，強化與科研院所協作和壯大研發團隊，以此優化生產工藝，提升產品質量和加強資源化利用和無害化處理的應用。我們認為，在技術創新驅動下，有效推進產品組合延伸拓展，提升產品和服務質量、高價值資源化產品的研發，助力集團做大做優做強。

## **維持安全生產，提高管理水平和推動綠色發展**

安全生產始終是我們的首要宗旨。我們以安全生產為前題，通過員工合規操作意識的培訓，生產流程的優化，污染物治理設施管理的加強，全面提升安全保障能力，以最大化推進安全環保生產的發展。同時，我們將持續全力推行生產流程標準化運作及生產成本標準化管控，通過精細化管理以提升生產成本效益。我們堅持深化節能減排的生產理念，提高資源利用率，減少廢棄物排放量，推動企業綠色發展。

## 財務回顧

### 收益

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二一年		二零二零年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
金礦有害廢物處理	96,581	37.6	107,958	52.6
銷售再生產品	145,955	56.8	82,514	40.2
有害廢物倉儲租賃服務	14,507	5.6	14,507	7.1
其他	—	—	413	0.1
	<u>257,043</u>	<u>100.0</u>	<u>205,392</u>	<u>100.0</u>

本集團主要從上游客戶收集氰化尾渣(為金礦有害廢物的一種)，並應用我們的技術知識，(i)對該等廢物進行解毒，以符合安全標準；及(ii)從中回收及再利用具有經濟價值的資源(如硫精礦及含金硫精礦)以供銷售。因此，本集團的收益主要來自(i)金礦有害廢物處理服務；及(ii)銷售再生產品。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，金礦有害廢物處理服務及銷售再生產品的收益佔我們總收益約94.4%(二零二零年十二月三十一日：92.8%)。本集團亦從有害廢物倉儲租賃服務獲得收益，佔我們總收益約5.6%(二零二零年十二月三十一日：7.1%)。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團總收益約為人民幣257.0百萬元，較截至二零二零年十二月三十一日止年度的約人民幣205.4百萬元增長約25.1%。該按年同比增幅主要是由於再生產品銷售增多，因為下游客戶數目增加，而且，截至二零二一年十二月三十一日止年度的銷量及平均每噸售價相比二零二零年同期增加。由於硫精礦是生產硫酸的原料。再生產品平均售價的上漲與中國硫酸市場價格的上漲一致，後者受多種因素影響，主要包括原材料價格、來自下游行業需求和海外市場進口情況。該增幅部份受金礦有害廢物處理服務的收益同比下降約10.5%(由截至二零二零年十二月三十一日止年度的約人民幣108.0百萬元至截至二零二一年十二月三十一日止年度的約人民幣96.6百萬元)所抵銷。該降幅乃由於上游客戶提供的氰化尾渣較少，且截至二零二一年十二月三十一日止年度的平均每噸處理費穩定。

## 毛利及毛利率

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團毛利約人民幣166.6百萬元，較截至二零二零年十二月三十一日止年度的約人民幣123.9百萬元增長約34.5%。該增幅大致上與我們的總收益增加一致。

整體毛利率由截至二零二零年十二月三十一日止年度的約60.3%上升至截至二零二一年十二月三十一日止年度的約64.8%。該波動乃由於再生產品銷售毛利率由截至二零二零年十二月三十一日止年度約45.4%上升至截至二零二一年十二月三十一日止年度約60.9%及金礦有害廢物處理服務毛利率穩定(截至二零二零年十二月三十一日止年度的約70.7%和截至二零二一年十二月三十一日止年度的約70.0%)的合併影響。

## 其他收入

其他收入由截至二零二零年十二月三十一日止年度的約人民幣5.2百萬元減少至截至二零二一年十二月三十一日止年度的約人民幣78,000元，乃主要由於我們給予中聯水泥的貸款的利息收入減少。給予中聯水泥的貸款為無抵押，以及自二零二一年一月一日及於截至二零二一年十二月三十一日止年度內不計息，然而該貸款自二零二零年一月一日及於截至二零二零年十二月三十一日止年度內按年利率6.86%計息。給予中聯水泥的貸款結餘已於截至二零二一年十二月三十一日止年度內悉數結付。

## 銷售開支

銷售開支主要包括(i)酬酢；(ii)宣傳開支；(iii)銷售團隊的員工薪金及福利開支。截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團銷售開支約人民幣2.4百萬元，較截至二零二零年十二月三十一日止年度的銷售開支約人民幣2.9百萬元下降約17.2%。於本年度的銷售開支下降的主要原因是我們本年的酬酢開支減少。



## 行政開支

行政開支主要指(i)僱員福利開支，包括行政及管理人員的薪金及工資以及員工福利；(ii)就建議上市產生的上市開支；(iii)稅項及徵費，主要指各種政府徵費或稅項，例如房產稅、城市建設維護稅、土地使用稅及印花稅；(iv)行政設施的折舊及攤銷；(v)辦公室開支；(vi)酬酢；(vii)專業及諮詢費；(viii)運輸及相關開支，包括行政及管理人員在差旅中產生的開支以及業務用途的汽車開支；及(ix)其他類似性質的開支。截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團行政開支約人民幣39.8百萬元，較截至二零二零年十二月三十一日止年度的行政開支約人民幣24.0百萬元上升約65.8%。該增加主要是由於(i)有關上市的上市開支增加約人民幣9.7百萬元；及(ii)專業及諮詢費增加約人民幣2.8百萬元，因為我們就新生產設施的設計和建議建設以及就從高硅尾渣回收再生產品（主要為建築骨料）的技術研究委聘諮詢公司以進行可行性研究；及(iii)我們擴大規模及營運令其他行政開支增加。

## 融資成本淨額

融資成本淨額反映銀行借款、租賃負債及其他負債利息開支之和（抵銷我們自銀行結餘收取的利息收入後）。截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團融資成本淨額約人民幣6.0百萬元，與截至二零二零年十二月三十一日止年度的融資成本淨額約人民幣6.0百萬元相若。

## 所得稅開支

本公司根據公司法在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，因而獲豁免繳納開曼群島所得稅。本公司直接全資持有的附屬公司根據二零零四年英屬維爾京群島公司法在英屬維爾京群島註冊成立為商業有限公司，因而獲豁免繳納英屬維爾京群島所得稅。

## 香港利得稅

截至二零二一年十二月三十一日止兩年，由於本集團於香港並無產生任何應課稅溢利，故概無就香港利得稅計提撥備。

## 中國企業所得稅 (「企業所得稅」)

我們在中國成立的附屬公司的適用稅率為25%。就計算企業所得稅，從事資源綜合利用的鴻鉞環保及鴻承礦業亦可以就銷售再生產品的收益享有應課稅收入10%寬減。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團所得稅開支約人民幣31.5百萬元，較截至二零二零年十二月三十一日止年度的所得稅開支約人民幣23.6百萬元上升約33.5%。反映截至二零二一年十二月三十一日止年度及截至二零二零年十二月三十一日止年度，實際稅率(等於所得稅開支除以除所得稅前溢利)分別為約26.9%及24.5%。

實際稅率由截至二零二零年十二月三十一日止年度約24.5%上升至截至二零二一年十二月三十一日止年度的約26.9%，主要是由於(i)並無就若干稅項虧損確認遞延所得稅資產；及(ii)確認本集團中國附屬公司匯出的收益所應繳納的中國預扣稅人民幣1.8百萬元。截至二零二一年十二月三十一日止年度，我們於香港及中國的若干集團公司產生了稅項虧損，該公司不大可能在可預見未來產生應課稅收入，因此並無確認遞延所得稅資產。

## 中國預扣所得稅

根據企業所得稅法，在中國境外成立的中國公司的直接控股公司將被徵收已收／應收股息的10%預扣稅。倘中國與外國直接控股公司的司法管轄區之間有稅務條約安排，並同時滿足若干條件，則可適用較低的預扣稅率。

已就本集團預期於可預見未來中國內地附屬公司將會分派該等溢利的金額計提中國預扣所得稅撥備。於二零二一年十二月三十一日，本集團的中國附屬公司匯出盈利的預扣稅為人民幣18,000,000元(二零二零年：零)，已確認相關遞延所得稅負債人民幣1,800,000元(二零二零年：零)。

概無就餘下盈利計提中國預扣所得稅撥備，該等盈利將保留在中國內地以供本集團擴充營運。於二零二一年十二月三十一日，本集團的中國附屬公司未匯出盈利的預扣稅為人民幣147,320,000元(二零二零年：人民幣63,204,000元)，並未確認相關遞延所得稅負債人民幣14,732,000元(二零二零年：人民幣6,320,000元)。

## 經調整純利及經調整純利率

為補充我們按照國際財務報告準則編制的綜合財務報表，我們亦呈列經調整純利及經調整純利率為非國際財務報告準則的財務計量，該等計量並非國際財務報告準則所要求，亦非按照國際財務報告準則呈列。我們相信，當非國際財務報告準則財務計量與相應的國際財務報告準則財務計量一同呈列時，通過消除不影響我們持續經營業績的非經常性項目的潛在影響，可為潛在投資者及管理層提供實用數據，以了解及評估我們各期間的經營表現。

然而，該等非國際財務報告準則計量不應單獨考慮，亦不應理解為淨收益或經營收益的代替，或本集團根據國際財務報告準則編制的經營表現或其他合並經營數據的指針。使用非國際財務報告準則計量作為分析工具有重大限制，因為其並不包括所有影響相關年度純利的項目。

下表列載於截至二零二一年十二月三十一日止兩個年度的經調整純利及經調整純利率：

	截至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
年內溢利	<b>85,613</b>	72,865
加：上市開支	<b>14,206</b>	4,539
年內經調整純利(未經審核) <sup>(1)</sup>	<b>99,819</b>	77,404
經調整純利率(未經審核) <sup>(2)</sup>	<b>38.8%</b>	37.7%

附註：

- (1) 我們透過將上市開支加至根據國際財務報告準則呈報的年內溢利計算經調整年內純利。
- (2) 我們透過將年內經調整純利除以年內收益再乘以100%計算經調整純利率。

## 資本開支

我們的資本開支主要包括購置物業、廠房及設備項目及使用權資產。我們於截至二零二一年十二月三十一日止年度產生的資本開支為約人民幣18.5百萬元。

## 資本承擔

於二零二一年十二月三十一日，本集團沒有資本承擔(二零二零年十二月三十一日：約人民幣3.4百萬元)。

## 資產質押

於二零二一年十二月三十一日，已作抵押以擔保本集團的銀行借款的資產的賬面淨值總額分別為人民幣5.9百萬元(二零二零年十二月三十一日：約人民幣6.0百萬元)的土地使用權，人民幣68.7百萬元(二零二零年十二月三十一日：約人民幣71.4百萬元)的樓宇及人民幣67.8百萬元(二零二零年十二月三十一日：約人民幣70.3百萬元)的投資物業。

## 或然負債

於二零二一年十二月三十一日，我們並無任何重大或然負債。據董事會所知，我們現時未牽涉任何重大法律訴訟，亦不知悉我們涉及任何對本集團構成威脅，並可能對我們的業務或營運產生重大不利影響的待決或潛在的重大法律訴訟。

## 庫務政策

本集團對其庫務政策採取審慎態度。為管理流動性風險，本集團密切監控流動性狀況，以確保本集團資產、負債及承諾的流動性結構，確保滿足業務發展的資金需求。

## 外匯風險管理

本集團於中國經營業務，除了應付專業人士的若干費用及雜項行政開支以港元計值外，大部分交易均以人民幣計值及結算。故此，本集團目前並無就外匯風險設立對沖政策，乃因董事會認為本集團所面對的外匯波動(主要以港元計值)並不重大，其任何波動不會對本集團之業務營運或財務業績造成重大影響。然而，管理層將密切監察其外匯風險，並於必要時考慮對沖重大外幣風險。

## 流動資金、財務資源及資本結構

於二零二一年十二月三十一日，本集團流動資產淨值約為人民幣242.7百萬元(二零二零年十二月三十一日：約人民幣9.8百萬元)。於二零二一年十二月三十一日，資產負債比率約為35.4%(二零二零年十二月三十一日：約136.0%)。資產負債比率乃按相關年末的債務總額除以權益總額，再乘以100%計算。債務的定義是並非在一般業務過程中產生的應付款項，包括銀行借款、租賃負債、應付控股股東款項及與倉庫租賃安排有關的其他負債。

本集團維持穩健的財務狀況，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235.6百萬元。本集團以營運所得現金及上市所得款項滿足並預期將繼續滿足其營運資金、資本開支及其他資金需求。

上市日期以來，本公司的資本結構概無重大變化。本公司資本僅包括普通股。

## 其他資料

### 暫停辦理股份過戶登記

#### (a) 釐定出席股東週年大會並於會上投票的資格

預期股東週年大會將於二零二二年六月二十四日(星期五)舉行。為釐定出席股東週年大會並於會上投票的資格，本公司將於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)暫停辦理本公司的股份過戶登記手續。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有股份過戶文件連同有關股票必須於二零二二年六月二十日(星期一)下午四時三十分前送達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，以供登記。

#### (b) 釐定收取建議末期股息的資格

待於應屆股東週年大會上獲得股東批准後，為釐定股東收取截至二零二一年十二月三十一日止年度末期股息的資格，本公司將於二零二二年七月六日(星期三)至二零二二年七月八日(星期五)(包括首尾兩天)暫停辦理本公司的股份過戶登記手續，期間將不會進行本公司股份過戶登記。為釐定收取截至二零二一年十二月三十一日止年度末期股息的資格，所有過戶文件連同有關股票必須於二零二二年七月五日(星期二)下午四時三十分前送達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，以供登記。

## 末期股息

董事會建議就截至二零二一年十二月三十一日止年度派付末期股息每股普通股0.0189港元，合共約18.9百萬港元，其來自公司股份溢價賬。建議末期股息將支付予在二零二二年七月八日(星期五)名列本公司股東名冊上的股東。建議末期股息須經股東於股東週年大會上批准，預期將於二零二二年七月二十二日(星期五)或前後以現金支付。有關股息付款的更多詳情將於股東週年大會結束後公佈。

## 重大投資或資本資產的未來計劃

除招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所披露者及本公司日期為二零二二年一月六日的公告所披露的交易外，本集團並無任何其他重大投資或資本資產計劃。

## 上市所得款項用途

本公司股份於上市日期以全球發售方式在聯交所主板上市，發行250,000,000股股份，合共籌集所得款項淨額(扣除包銷佣金及其他相關上市開支後)約人民幣177.3百萬元(相當於約217.3百萬港元)。

				截至 二零二一年 十二月三十一日 止年度	於二零二一年 十二月三十一日	預期悉數 動用未動用之 所得款項之 時間表
	佔總金額之 百分比	所得款項淨額之 計劃用途 百萬港元	所得款項淨額之 計劃用途 人民幣百萬元	已動用之 所得款項淨額 人民幣百萬元	未動用之 所得款項淨額 人民幣百萬元	
設立新生產設施，包括兩個許可年處理能力600,000噸的生產區及拓展產品種類	86.7%	188.4	153.7	—	153.7	將於二零二四年悉數動用
加強研發能力以優化現有產品及拓展產品種類	3.9%	8.5	6.9	—	6.9	將於二零二二年悉數動用
一般營運資金用途	9.4%	20.4	16.7	—	16.7	不適用
	<u>100%</u>	<u>217.3</u>	<u>177.3</u>	<u>—</u>	<u>177.3</u>	<u>177.3</u>

於二零二一年十二月三十一日，本公司未有動用上市所得款項淨額。

所得款項明細及描述的更多詳情載於招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節。於本公告日期，董事並不知悉所得款項之計劃用途有任何重大變動。目前預期未動用之所得款項淨額將按照招股章程所述的用途、分配及時間表使用。

### **所持重大投資、重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業**

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團並無持有任何重大投資，並無任何重大收購或出售任何附屬公司、聯營公司或合營企業。

### **報告期後事項**

本集團於二零二二年一月六日成功競投取得位於中國山東省萊州市銀海化工產業園，總佔地面積約53.33萬平方米的三幅工業用地的土地使用權，建築面積約8.93萬平方米的房產（包括物業及倉庫），以及其他基建及機器。中國山東省萊州市銀海化工產業園位元處山東省萊州市（為地級市煙臺轄下的一個縣級市）的戰略性地點，享有豐富的地理優勢，鄰近集團總部和中國黃金產量最多的地區。該收購為集團在日後提升產能，加強研發能力和擴大產品和服務組合提供空間。

直至本公告日期，該交易的總成本約為人民幣86.5百萬元，包括投標代價、相關稅項及行政成本，以全球發售所得款項淨額（撥作設立新生產設施）及本集團內部資源提供資金，已悉數結算。相關土地使用權證、房地產權證等法定產權過戶手續已經辦理完成。

有關該交易的更多詳情，請參閱本公司在二零二二年一月六日的公告，而有關本集團未來計劃的詳細討論，請參閱招股章程「業務 — 業務策略」。

## 關連交易

本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度並無進行任何非豁免持續關連交易。概無關連交易或持續關連交易須(其中包括)根據上市規則第14A章遵守申報、公告或獨立股東批准規定,且本公司已遵守上市規則第14A章下的規定。

## 僱員及薪酬政策

於二零二一年十二月三十一日,本集團聘有184僱員。截至二零二一年十二月三十一日止年度,本集團的員工成本約為人民幣16.7百萬元。

僱員薪酬待遇包括薪金、獎金及津貼。本集團參加由相關地方政府機構運作的社會保險計劃,並為部分僱員設立強制性養老金供款計劃並投購醫療保險、工傷保險、失業保險、住房公積金及生育保險。本集團亦參與香港的強積金退休福利計劃。

本集團的僱員薪酬政策乃參照當地市場的薪酬標準、行業的整體薪酬標準、市場狀況、經營效益和僱員表現等因素釐定。本集團視乎僱員的崗位,為彼等提供足夠的培訓。

董事的薪酬先由薪酬委員會審視,然後再經董事會批准,當中會考慮董事的技能、知識、對本集團事務的參與以及各董事的表現,同時亦參考本集團的盈利能力、行業的薪酬基準以及當時的市場情況。

本公司已採納購股權計劃(「購股權計劃」)作為對董事和合資格僱員的激勵,購股權計劃的詳情載於招股章程。自採納購股權計劃起至本公告日期,概無購股權根據購股權計劃獲授出、行使、註銷或失效。

於報告期間,本集團並無因勞資糾紛而與僱員發生任何重大問題,且在招聘及挽留有經驗僱員時亦沒有遇到任何困難。



## 購買、出售或贖回上市證券

自上市日期起直至本公告日期，本公司或其附屬公司均未有購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

## 董事進行證券交易的標準守則

本公司已就董事進行本公司的證券交易採取一套操守守則，其條款不遜於標準守則所載的規定標準。

經向各董事作出具體查詢後，彼等確認，彼等自上市日期起至本公告日期一直遵守標準守則及其操守守則所載的規定標準。

## 企業管治常規

本公司自上市日期起至本公告日期，已採用上市規則附錄14所載企業管治守則的原則並遵守適用的守則條文。本集團致力維持高規格的企業管治，以保障股東的權益，並提高企業價值和問責制。

## 企業管治職能

董事會負責履行企業管治守則的守則條文D.3.1中所載的企業管治職能。董事會已審視及監察：(i)本公司的企業管治政策和常規；(ii)董事及高級管理層的培訓和持續專業發展；(iii)本公司遵守法律和監管規定的政策和常規；(iv)本公司的操守守則；及(v)本公司遵守企業管治守則的披露規定。截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司的企業管治措施已遵守企業管治守則的規定。

## 股東週年大會

召開股東週年大會的通告將在適當時候按上市規則要求的方式刊發及寄發。

## 審核委員會

我們已於二零二一年十月二十三日成立審核委員會及根據上市規則第3.21條及附錄14所載企業管治守則訂明書面職權範圍。審核委員會的主要職責包括確保財務報告、內部控制及風險管理系統能有效實施及遵守上市規則，監控本公司財務報表的完整性，甄選外聘核數師並評估其獨立性及資格，以及確保內部與外聘核數師之間有效溝通。

審核委員會由三名成員組成，即劉仲緯先生、張式軍先生及劉曄女士。劉仲緯先生為審核委員會主席，持有上市規則第3.10(2)條所要求的適當專業資格。

審核委員會已連同管理層和董事會一起審視本集團所採用的會計原則和常規，並討論有關審核、內部控制和風險管理以及財務報告的事宜，包括審閱本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的全年業績及經審核綜合財務報表。審核委員會亦推薦及提呈截至二零二一年十二月三十一日止年度的全年業績及綜合財務報表予董事會以作審批。

## 核數師就全年業績公告的工作範圍

本業績公告所載有關本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的綜合全面收益表、綜合財務狀況表及其相關附註的財務資料，已獲本集團核數師羅兵咸永道會計師事務所同意，與本集團本年度的經審核綜合財務報表所載金額相符。根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱委聘準則或香港核證工作準則，羅兵咸永道會計師事務所就此所執行的工作並不構成核證委聘，因此，羅兵咸永道會計師事務所並無對本公告作出核證。

## 發佈年度業績公告和年報

本年度業績公告於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.sdhcgroup.cn](http://www.sdhcgroup.cn))刊載。本公司截至二零二一年十二月三十一日止年度的年報連同股東週年大會通函、股東週年大會通告、代表委任表格及有關文件將於上述網站刊載，並在適當時候寄發予股東。

## 致謝

本集團的持續成功有賴全體員工的投入、奉獻及專業精神。董事會要感謝每位員工的勤奮及奉獻，並對本集團的股東、客戶及供應商的持續寶貴支持表示衷心感謝。

## 釋義

在本公告內，除非文義另有所指，以下詞彙具有下文所載的涵義，複數應包括單數(如用)，反之亦然：

「股東週年大會」	指	本公司應屆股東週年大會
「審核委員會」	指	董事會審核委員會
「董事會」	指	董事會
「英屬維爾京群島」	指	英屬維爾京群島
「企業所得稅法」	指	全國人大於二零零七年三月十六日頒佈，其後於二零一七年二月二十四日及二零一八年十二月二十九日修訂的《中華人民共和國企業所得稅法》
「公司法」	指	開曼群島公司法(經修訂)
「公司」或「本公司」	指	鴻承環保科技有限公司，一間於開曼群島註冊成立的有限公司，其已發行股份於聯交所主板上市(股份代號：2265)
「企業管治守則」	指	上市規則附錄14所載的企業管治守則及企業管治報告
「董事」	指	本公司董事
「危險廢物經營許可證」	指	根據《危險廢物經營許可證管理辦法》，在中國境內經營有害廢物所需的許可證

「鴻鉞環保」	指	萊州市鴻鉞礦業環保開發有限公司，一間於二零一四年二月十二日根據中國法律成立的有限公司，為本公司的間接全資附屬公司
「鴻承礦業」	指	山東鴻承礦業(集團)有限公司(前稱山東鴻鉞礦業有限公司及山東鴻承礦業有限公司)，一間於二零一一年四月二十八日根據中國法律成立的有限公司，為本公司的間接全資附屬公司
「港元」	指	港元及港仙，香港的法定貨幣
「香港會計師公會」	指	香港會計師公會
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區
「香港股份過戶登記分處」	指	卓佳證券登記有限公司，本公司的香港股份過戶登記分處
「國際財務報告準則」	指	國際財務報告準則
「上市」	指	股份於主板上市
「上市日期」	指	二零二一年十一月十二日，股份上市的日期，自該日起可於主板買賣股份
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則
「萊州資產」	指	萊州市國有資產經營有限公司
「主板」	指	聯交所營運的股票市場(不包括期權市場)，獨立於聯交所GEM並與其並列營運
「標準守則」	指	上市規則附錄10所載上市發行人董事進行證券交易之標準守則
「新生產設施」	指	具招股章程賦予之涵義

「中國」	指 中華人民共和國
「招股章程」	指 本公司日期為二零二一年十月二十九日之招股章程
「薪酬委員會」	指 董事會薪酬委員會
「報告期間」	指 截至二零二一年十二月三十一日止年度
「人民幣」	指 人民幣，中國的法定貨幣
「股份」	指 本公司股本中每股面值0.01港元的普通股
「股東」	指 股份持有人
「聯交所」	指 香港聯合交易所有限公司
「該交易」	指 通過拍賣會收購位於銀海化工產業園的三幅土地的土地使用權，總佔地面積約533,300平方米，樓面面積約89,273平方米的房產(包括物業及倉庫)，以及其他基建及機器
「增值稅」	指 增值稅
「我們」及「本集團」	指 本公司及其附屬公司
「銀海化工產業園」	指 銀海化工產業園項目其中一個產業園，其為位於中國山東省萊州市的物業發展項目，是萊州政府將各間從事化學品製造、新能源及其他相關產業業務的公司整合在一起的計劃
「中聯水泥」	指 煙臺中鴻水泥有限公司，一間於二零一二年五月十七日根據中國法律成立的有限公司，由控股股東劉先生間接控制

「平方米」 指 平方米

「%」 指 百分比

承董事會命  
鴻承環保科技有限公司  
主席兼執行董事  
劉澤銘

香港，二零二二年三月三十一日

於本公告日期，董事會包括執行董事劉澤銘先生、戰乙榮先生及盛海燕先生；以及獨立非執行董事張式軍先生、劉曄女士及劉仲緯先生。