

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，並明確表示不會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。



## TIAN YUAN GROUP HOLDINGS LIMITED

### 天源集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：6119)

#### 截至二零二二年十二月三十一日止年度之年度業績公告

##### 財務摘要

- 截至二零二二年十二月三十一日止年度的收益較截至二零二一年十二月三十一日止年度約人民幣295.1百萬元增加約7.7%或約人民幣22.8百萬元至約人民幣317.9百萬元。
- 截至二零二二年十二月三十一日止年度的毛利較截至二零二一年十二月三十一日止年度約人民幣55.7百萬元減少約2.8%或約人民幣1.5百萬元至約人民幣54.1百萬元。
- 截至二零二二年十二月三十一日止年度的本公司擁有人應佔溢利較截至二零二一年十二月三十一日止年度約人民幣12.7百萬元增加約37.5%或約人民幣4.8百萬元至約人民幣17.5百萬元。
- 截至二零二二年十二月三十一日止年度的股息為每股普通股人民幣0.04元，股息總額為人民幣24,000,000元，將於二零二三年六月二日舉行的應屆股東週年大會上提呈擬派。

天源集團控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合業績如下：

### 綜合全面收益表

	附註	截至十二月三十一日止年度	
		二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
收益	3	317,901	295,099
銷售成本		(263,785)	(239,439)
<b>毛利</b>		<b>54,116</b>	55,660
其他(虧損)/收益 - 淨額	4	(553)	715
銷售及行政開支		(16,707)	(16,937)
<b>營運溢利</b>		<b>36,856</b>	39,438
財務成本 - 淨額	5	(936)	(3,296)
財務收入		254	42
財務成本		(1,190)	(3,338)
分佔一間合營企業的業績		(584)	(2,499)
<b>除所得稅前溢利</b>		<b>35,336</b>	33,643
所得稅開支	6	(11,272)	(13,458)
<b>年內溢利</b>		<b>24,064</b>	20,185
年內其他全面收益		-	-
<b>年內全面收益總額</b>		<b>24,064</b>	20,185
<b>以下人士應佔溢利及其他全面收益：</b>			
本公司擁有人		17,481	12,718
非控股權益		6,583	7,467
		<b>24,064</b>	20,185
<b>本公司擁有人應佔溢利的每股盈利</b> <b>(以每股人民幣列示)</b>			
基本及攤薄	7	0.0291	0.0212

## 綜合資產負債表

	附註	於十二月三十一日	
		二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		154,318	157,897
使用權資產		46,713	48,955
無形資產		149	167
於一間合營企業的投資		10,381	10,965
預付款項		37	1,410
遞延所得稅資產		-	8
		<u>211,598</u>	<u>219,402</u>
<b>流動資產</b>			
貿易及其他應收款項	8	30,651	14,113
應收一名關聯方款項	8	1,783	1,268
存貨		160,804	-
預付款項及其他資產		772	803
受限制現金		46,830	1,130
定期存款		-	801
現金及現金等價物		18,464	145,998
		<u>259,304</u>	<u>164,113</u>
<b>總資產</b>		<u><u>470,902</u></u>	<u><u>383,515</u></u>

	於十二月三十一日	
	二零二二年	二零二一年
附註	人民幣千元	人民幣千元
<b>權益</b>		
<b>本公司擁有人應佔權益</b>		
股本	4,895	4,895
股份溢價	163,478	184,478
其他儲備	(12,803)	(20,005)
保留盈利	142,699	132,420
	<u>298,269</u>	<u>301,788</u>
<b>非控股權益</b>	<u>51,926</u>	<u>51,743</u>
<b>權益總額</b>	<u>350,195</u>	<u>353,531</u>
<b>負債</b>		
<b>非流動負債</b>		
租賃負債	161	555
遞延所得稅負債	1,463	2,581
	<u>1,624</u>	<u>3,136</u>
<b>流動負債</b>		
貿易、票據及其他應付款項以及應計費用	9	92,384
借款	-	12,109
合約負債	20,502	5,700
即期所得稅負債	5,803	1,393
租賃負債	394	7,279
	<u>119,083</u>	<u>26,848</u>
<b>總負債</b>	<u>120,707</u>	<u>29,984</u>
<b>總權益及負債</b>	<u>470,902</u>	<u>383,515</u>

## 附註

### 1 一般資料

本公司於二零一五年七月二十七日根據開曼群島公司法(經修訂)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Windward 3, Regatta Office Park, PO Box 1350, Grand Cayman, KY1-1108, Cayman Islands。本公司為投資控股公司，其附屬公司主要在中華人民共和國(「中國」)從事散貨裝卸服務、供應及銷售油產品及相關配套增值港口服務。本公司的最終控股公司為Sino Ford Enterprises Limited，其於英屬處女群島註冊成立。本集團的最終控股股東為楊金明先生。

本公司股份在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。

除另有指明外，該等綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列。該等財務報表已於二零二三年三月三十一日經董事會批准刊發。

### 2 重大會計政策概要

本附註提供編製該等綜合財務報表所採納之重大會計政策清單。除另有說明外，該等政策已貫徹應用於所有呈報年度。財務報表乃為本集團(由本公司及其附屬公司組成)編製。

#### 2.1 編製基準

##### (i) 遵守香港財務報告準則及香港公司條例的披露規定

本集團綜合財務報表乃按照香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及香港公司條例(「香港公司條例」)第622章的披露規定編製。

##### (ii) 歷史成本慣例

綜合財務報表乃根據歷史成本法編製。

##### (iii) 本集團所採納的新訂及經修訂準則

本集團於二零二二年一月一日開始的年度報告年內首次採納下列修訂本或年度改進：

- 香港會計準則第16號(修訂本) 物業、廠房及設備：擬定用途前的所得款項
- 香港會計準則第37號(修訂本) 虧損性合約－履行合約的成本
- 年度改進項目 香港財務報告準則二零一八年至二零二零年之年度改進
- 香港財務報告準則第3號 (修訂本) 概念框架的提述
- 會計指引第5號(經修訂) 經修訂會計指引第5號共同控制合併的合併會計法

本集團並無因採納上述經修訂準則或年度改進而更改其會計政策或進行追溯調整。

以上所列修訂本或年度改進對過往期間確認的金額沒有任何影響，並且預計不會對當期或未來期間產生重大影響。

**(iv) 尚未採納之新訂準則及詮釋**

截至二零二二年十二月三十一日的報告期間，若干新會計準則及詮釋已頒佈但非強制採納，而本集團亦未提前採納。該等準則預計不會對實體於目前或未來報告期間或可見未來的交易有重大影響：

		於以下會計期間 或之後生效
香港會計準則第1號 (修訂本)	負債分類為流動或非流動	二零二三年 一月一日
香港財務報告準則第17號	保險合約(新準則及修訂)	二零二三年 一月一日
香港會計準則第8號 (修訂本)	會計估計的定義	二零二三年 一月一日
香港詮釋第5號(二零二零年)	財務報表的呈列- 借款人對載有 按要求償還條文的定期貸款的分類	二零二三年 一月一日
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12號 (修訂本)	單一交易稅產生之資產及負債相關的 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 資產出售或投入	待定

### 3 分部資料及收益

管理層根據主要經營決策者(「主要經營決策者」)所審閱的報告釐定經營分部。主要經營決策者負責配置資源及評估經營分部的表現，從而被確定為本公司的執行董事。

主要經營決策者確認兩項呈報分部如下：

- 貨物處理及配套服務：提供裝卸服務及相關配套增值港口服務；
- 出售油產品：供應及出售油產品。

分部間交易按公平磋商進行。

概無呈列地區資料，因本集團的所有收益及經營溢利均來自中國，且本集團的所有營運資產均位於中國，其被認為是一個具有類似風險及回報的地理位置。

截至二零二二年十二月三十一日止年度及於二零二二年十二月三十一日的分部資料列示如下：

	截至二零二二年十二月三十一日止年度		
	貨物處理及 配套服務 人民幣千元	出售油產品 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部收益總額	87,369	230,532	317,901
- 來自外部客戶收益	87,369	230,532	317,901
分部業績-毛利	40,338	13,778	54,116
其他虧損-淨額			(553)
銷售及行政開支			(16,707)
財務成本-淨額			(936)
分佔一間合營企業的業績			(584)
除所得稅前溢利			35,336
所得稅開支			(11,272)
年內溢利			24,064
其他資料：			
- 折舊及攤銷	12,963	310	13,273

截至二零二二年十二月三十一日止年度及於二零二二年十二月三十一日的分部資料列示如下(續)：

	於二零二二年十二月三十一日		
	貨物處理及 配套服務 人民幣千元	出售油產品 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部資產	295,261	164,971	460,232
未分配資產：			
- 總部			289
- 於一間合營企業的投資			10,381
總資產			<u>470,902</u>
分部負債	92,934	20,507	113,441
未分配負債：			
- 當期所得稅負債			5,803
- 遞延所得稅負債			1,463
總負債			<u>120,707</u>

截至二零二一年十二月三十一日止年度及於二零二一年十二月三十一日的分部資料列示如下：

	於二零二一年十二月三十一日		
	貨物處理及 配套服務 人民幣千元	出售油產品 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部收益總額	86,538	208,561	295,099
- 來自外部客戶收益	86,538	208,561	295,099
分部業績- 毛利	43,293	12,367	55,660
其他收益- 淨額			715
銷售及行政開支			(16,937)
財務成本- 淨額			(3,296)
分佔一間合營企業的業績			(2,499)
除所得稅前溢利			33,643
所得稅開支			(13,458)
年內溢利			<u>20,185</u>
其他資料：			
- 折舊及攤銷	12,643	306	12,949



截至二零二一年十二月三十一日止年度及於二零二一年十二月三十一日的分部資料列示如下(續)：

	於二零二一年十二月三十一日		
	貨物處理及 配套服務 人民幣千元	出售油產品 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部資產	367,486	4,477	371,963
未分配資產：			
- 總部			579
- 於一間合營企業的投資			10,965
- 遞延所得稅資產			8
總資產			<u>383,515</u>
分部負債	14,234	190	14,424
未分配負債：			
- 當期所得稅負債			7,279
- 遞延所得稅負債			2,581
- 借款			5,700
總負債			<u>29,984</u>

(a) 本集團於某一時點及隨時間轉移貨品及服務獲得收益如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
出售商品所得收益	229,749	205,217
來自提供裝卸服務的收益	85,928	85,097
租金收入	1,441	1,441
服務收入	783	3,344
	<u>317,901</u>	<u>295,099</u>
根據香港財務報告準則第15號確認之收益		
- 隨時間	87,369	86,538
根據香港財務報告準則第15號確認之收益		
- 於某一時點	230,532	208,561
	<u>317,901</u>	<u>295,099</u>

租金收入於租賃期內按比例確認。

(b) 以下來自與外部客戶進行的交易之收益佔本集團收益的10%或以上：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年	二零二一年
	人民幣千元	人民幣千元
客戶A：	119,007	163,783
客戶B：	111,525	44,778

#### 4 其他(虧損)/收益 - 淨額

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年	二零二一年
	人民幣千元	人民幣千元
外匯(虧損)/收益淨額	(1,002)	232
政府補貼	238	217
增值稅加計扣除收益	118	127
出售物業、廠房及設備的收益	19	2
其他	74	137
	<u>(553)</u>	<u>715</u>

#### 5 財務成本 - 淨額

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年	二零二一年
	人民幣千元	人民幣千元
財務成本		
- 銀行借款利息開支	(359)	(3,258)
- 租賃負債利息開支	(54)	(80)
- 其他財務成本	(777)	-
	<u>(1,190)</u>	<u>(3,338)</u>
財務收入		
- 銀行存款利息收入	222	42
- 應收一名關聯方款項的利息收入	32	-
	<u>254</u>	<u>42</u>
財務成本 - 淨額	<u>(936)</u>	<u>(3,296)</u>

## 6 所得稅開支

本公司乃根據開曼群島公司法於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，並據此獲豁免繳納開曼群島所得稅。本公司位於英屬處女群島的直接附屬公司乃根據英屬處女群島國際商業公司法註冊成立，並據此獲豁免繳納英屬處女群島所得稅。

由於本公司及本集團於截至二零二二年十二月三十一日止年度並無於香港產生應課稅溢利(二零二一年：相同)，故並無就香港利得稅計提撥備。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，根據自二零零八年一月一日起生效的《中華人民共和國企業所得稅法》(「**企業所得稅法**」)及企業所得稅法的實施條例，本集團於中國內地業務經營的所得稅撥備乃就估計應課稅溢利按適用稅率25%計算。

根據企業所得稅法及實施條例，自二零零八年一月一日起，中國境外直接控股公司的中國附屬公司於二零零八年一月一日後自所賺取溢利中宣派股息，須繳納10%的預扣稅。倘中國附屬公司的直接控股公司於香港成立，並符合中國內地和香港相關機關訂立的稅務條約安排的規定，則可應用較低的5%預扣稅稅率。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司中國內地附屬公司的中間控股公司的適用預扣所得稅稅率為5%(二零二一年：10%)。

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年	二零二一年
	人民幣千元	人民幣千元
當期所得稅		
- 企業所得稅	11,014	11,170
- 預扣所得稅	1,368	-
	<u>12,382</u>	<u>11,170</u>
遞延所得稅		
- 企業所得稅	(10)	(12)
- 預扣所得稅	(1,100)	2,300
	<u>(1,110)</u>	<u>2,288</u>
	<u>11,272</u>	<u>13,458</u>

## 7 每股盈利

### (a) 基本

每股基本盈利乃按照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擁有人應佔溢利除以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	
	二零二二年	二零二一年
本公司擁有人應佔溢利(人民幣千元)	17,481	12,718
已發行普通股加權平均數(千股)	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>
每股基本盈利(以人民幣呈列)	<u>0.0291</u>	<u>0.0212</u>

### (b) 攤薄

已呈列的每股攤薄盈利與每股基本盈利相同，原因為於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度並無潛在具攤薄效應的已發行普通股。

## 8 貿易及其他應收款項及應收一名關聯方款項

	於十二月三十一日	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
貿易應收款項(附註(a))		
- 第三方	7,627	8,273
- 關聯方	1,161	1,386
減：貿易應收款項減值撥備	<u>-</u>	<u>-</u>
貿易應收款項-淨額	8,788	9,659
應收票據- 第三方	900	4,100
其他應收款項- 第三方	282	318
可收回增值稅	<u>20,681</u>	<u>36</u>
	<u>30,651</u>	<u>14,113</u>
應收一名關聯方款項	<u>1,783</u>	<u>1,268</u>

- (a) 貿易應收款項的信貸期一般在30至180天以內。於有關結算日，基於發票日期的貿易應收款項的賬齡分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
少於30天	7,696	8,781
31至60天	896	480
61至90天	196	194
91至365天	-	204
	<u>8,788</u>	<u>9,659</u>

- (b) 貿易及其他應收款項及應收一名關聯方款項乃按以下貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
- 人民幣	30,651	14,113
- 港元	1,783	1,268
	<u>32,434</u>	<u>15,381</u>

- (c) 於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，本集團的最大信貸風險敞口為上述各類貿易及其他應收款項及應收一名關聯方款項的賬面值。本集團並無持有任何抵押品作為抵押。
- (d) 於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，貿易及其他應收款項及應收一名關聯方款項的公平值因於短期內到期而與其賬面值相若。

## 9 貿易、票據及其他應付款項以及應計費用

	於十二月三十一日	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
應付票據(附註(d))	80,000	-
貿易應付款項(附註(a))		
- 關聯方	357	-
應計員工成本及津貼	5,960	5,807
其他應付款項及應計費用	3,844	4,252
其他應付稅項	2,223	2,050
總計	<u>92,384</u>	<u>12,109</u>

(a) 貿易應付款項根據其獲確認日期的賬齡分析如下：

	於十二月三十一日	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
少於30日	<u>357</u>	<u>-</u>

(b) 貿易、票據及其他應付款項以及應計費用乃按以下貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
- 人民幣	92,080	11,849
- 港元	<u>304</u>	<u>260</u>
	<u>92,384</u>	<u>12,109</u>

(c) 於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，貿易、票據及其他應付款項以及應計費用的公平值因於短期內到期而與其賬面值相若。

(d) 於二零二二年十二月三十一日，應付票據人民幣80,000,000元以本集團若干物業、廠房及設備、土地使用權、海域使用權及銀行存款作抵押並由關聯方擔保。

## 10 股息

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
截至二零二一年十二月三十一日止年度 每股普通股人民幣0.035元的末期股息 (二零二零年：人民幣0.034元)	<u>21,000</u>	<u>20,400</u>
已撥備或已付股息總額	<u><u>21,000</u></u>	<u><u>20,400</u></u>

截至二零二二年十二月三十一日止年度，股息以現金方式支付(二零二一年：相同)。

截至二零二二年十二月三十一日止年度的股息為每股普通股人民幣0.040元，股息總額為人民幣24,000,000元，將於二零二三年六月二日舉行的股東週年大會上提呈擬派。財務報表並未反映應付股息。

### (a) 於報告年末尚未確認的股息

	於十二月三十一日	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
每股普通股人民幣0.040元建議末期股息 (二零二一年：人民幣0.035元)	<u><u>24,000</u></u>	<u><u>21,000</u></u>

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

本集團主要活動包括：

- (i) 散貨裝卸服務。我們的碼頭相當靈活，能夠處理多種非裝箱貨物。截至二零二二年十二月三十一日止年度（「報告年度」），我們主要處理煤炭、石英砂、油產品、糧食、瀝青及高嶺土等散貨以及小部分散雜貨及件散貨；
- (ii) 相關配套增值港口服務，主要包括油罐及糧倉的儲存服務以及鏟車租賃；及
- (iii) 油產品的供應及銷售。

### 散貨裝卸服務及相關配套增值港口服務

於報告年度，雖然受到2019新型冠狀病毒影響，但本集團實現總貨物吞吐量約4,164千噸，較截至二零二一年十二月三十一日止年度約4,104千噸增加約60千噸或約1.5%。貨物吞吐量增加乃由於整體需求增加。

本集團於報告年度處理的主要貨物種類與截至二零二一年十二月三十一日止年度大致相同。於報告年度，我們主要處理煤炭、石英砂、油產品、糧食、瀝青及高嶺土等散貨以及小部分散雜貨及件散貨。本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度貨物處理費平均售價相較二零二一年保持穩定。

本集團已通過不斷加強服務質素，鞏固與其主要客戶的關係，維持良好的相互溝通。於報告年度，亦藉增加若干新客戶進一步擴充客戶群。

配套增值港口服務包括油罐及糧倉的儲存服務以及鏟車租賃，其規模與二零二一年相若。



## 油產品的供應及銷售

本集團為使其收益來源多元化，憑藉其多年來在港口經營及散貨處理方面累積的石化行業知識及網路，於二零一九年開展油產品供應及銷售業務，該業務正進展順利。油產品銷售收益自其開展以來一直呈上升趨勢，於報告年度在需求增加推動下，達到約人民幣230.5百萬元的歷史新高。

本集團已獲得充足的基本行業經驗，以進一步擴大該等業務發展及其客戶基礎，並正在建立銷售及營銷團隊，將隨著擴張計劃而鞏固團隊。本集團將於二零二三年開展國際進口貿易業務。通過與茂名市天源商貿發展有限公司(「**茂名天源**」)訂立貿易框架協議，本集團將能夠為油產品招攬一位大客戶。通過向擁有廣泛客戶群的**茂名天源**供應油產品，本集團旨在其他現有及潛在獨立客戶中提升其企業形象並提高其聲譽，通過規模經濟享受可能降低單位成本的好處，以及通過批量採購改善庫存管理。為滿足進口貿易業務發展，本集團正擴大及加強其銷售及營銷部門，預期將有助於建立關係並獲得更多新客戶訂單。

## 財務回顧

### 收益

截至二零二二年十二月三十一日止年度，收益約為人民幣317.9百萬元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度約人民幣295.1百萬元增加約7.7%。收益增加歸因於在報告年度銷售油產品產生的收益增加所致。

	截至十二月三十一日止年度		變動	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	人民幣千元	%
來自提供裝卸服務的收益	<b>85,928</b>	85,097	831	1.0
出售油產品所得收益	<b>229,749</b>	205,217	24,532	12.0
租金收入	<b>1,441</b>	1,441	-	-
服務收入	<b>783</b>	3,344	(2,561)	(76.6)
	<b><u>317,901</u></b>	<b><u>295,099</u></b>	<b><u>22,802</u></b>	<b><u>7.7</u></b>

截至二零二二年十二月三十一日止年度，我們的裝卸服務收益較截至二零二一年十二月三十一日止年度輕微上升約1.0%至約人民幣85.9百萬元。裝卸服務收益增加主要歸因於貨物吞吐量增加。於報告年度，處理煤炭、油產品及石英砂的收益增加，但部分經處理瀝青、糧食及其他的收益減少所抵銷。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，我們銷售油產品所產生的收益較截至二零二一年十二月三十一日止年度增加約12.0%至約人民幣229.7百萬元。油產品銷售所產生的收益增加主要由於對油產品的需求增加所致。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，我們的租金收入與截至二零二一年十二月三十一日止年度相若。

隨著需求減少，於報告年度的產品採購服務收入較截至二零二一年十二月三十一日止年度減少約76.6%至約人民幣783,000元。

## 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約人民幣239.4百萬元上升約10.2%至截至二零二二年十二月三十一日止年度約人民幣263.8百萬元。這主要由於報告年度與二零二一年相比收益增加，油產品銷售錄得銷售商品成本增加約人民幣20.3百萬元。該增幅亦歸因於勞工服務費及燃料開支增加。

## 毛利及毛利率

本集團的整體毛利由截至二零二一年十二月三十一日止年度約人民幣55.7百萬元減少約2.8%至截至二零二二年十二月三十一日止年度約人民幣54.1百萬元。

毛利減少歸因於裝卸服務所貢獻的毛利減少所致。

整體毛利率由截至二零二一年十二月三十一日止年度的約18.9%下降至截至二零二二年十二月三十一日止年度的約17.0%。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，貨物處理及配套服務分部的毛利率約為46.2%，而截至二零二一年十二月三十一日止年度則約為50.0%。減少乃主要由於如上所述，銷售成本增加所致。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，油產品銷售分部的毛利率約為6.0%，而截至二零二一年十二月三十一日止年度則約為5.9%。

## 其他虧損／收益－淨額

截至二零二二年十二月三十一日止年度，其他虧損－淨額約為人民幣553,000元(截至二零二一年十二月三十一日止年度：其他收益－淨額約人民幣715,000元)，主要包括外匯虧損淨額。

## 財務成本－淨額

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的財務成本淨額約為人民幣936,000元，主要包括銀行就信用證的收費及銀行借款的利息開支(截至二零二一年十二月三十一日止年度：約人民幣3.3百萬元)。

## 銷售及行政開支

截至二零二二年十二月三十一日止年度，產生銷售及行政開支約人民幣16.7百萬元，截至二零二一年十二月三十一日止年度則為約人民幣16.9百萬元。

## 分佔一間合營企業的業績

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團錄得分佔一間合營企業虧損約人民幣584,000元(截至二零二一年十二月三十一日止年度：人民幣2.5百萬元)。

## 所得稅開支

本集團所得稅開支由截至二零二一年十二月三十一日止年度約人民幣13.5百萬元減少約16.2%至截至二零二二年十二月三十一日止年度約人民幣11.3百萬元。報告年度減少乃主要由於應用較低的5%預扣稅稅率確認預扣稅。

## 本公司擁有人應佔溢利

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的本公司擁有人應佔溢利為約人民幣17.5百萬元(截至二零二一年十二月三十一日止年度：約人民幣12.7百萬元)。報告年度本公司擁有人應佔溢利較二零二一年增加約37.5%，主要由於(1)銀行借款減少導致財務成本淨額減少；(2)分佔一間合營企業虧損減少；及(3)如上所述，所得稅開支減少。

## 流動資金及財務資源

### 流動資產淨值

本集團於二零二二年十二月三十一日錄得流動資產淨值約人民幣140.2百萬元，而二零二一年十二月三十一日的流動資產淨值則約為人民幣137.3百萬元。

## **借款及資產負債比率**

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無計息借款(於二零二一年十二月三十一日：約人民幣5.7百萬元)。於二零二二年十二月三十一日的資產負債比率約為0.2%(於二零二一年十二月三十一日：約1.9%)，乃按負債總額(包括外部借款及租賃負債)除以資本總額計算。

## **財資政策**

本集團對財資及融資政策取態審慎，專針對風險管理及與本集團業務有直接關係的交易。資金主要以人民幣及港元計值。

## **資本架構**

本集團資本架構包括本公司擁有人應佔權益，其中主要包括已發行股本、股份溢價及保留盈利。

## **附屬公司、聯營公司及合營企業的重大投資、主要收購事項及出售事項**

截至二零二二年十二月三十一日止年度並無涉及附屬公司、聯營公司或合營企業的重大投資、主要收購事項或出售事項(截至二零二一年十二月三十一日止年度：無)。

## **資產質押及或然負債**

於二零二二年十二月三十一日，本集團擁有若干已質押資產，包括本集團已抵押總賬面值人民幣39.0百萬元的若干使用權資產以及物業、廠房及設備，以及人民幣46.8百萬元的銀行存款，作為一間中國國內銀行授予本集團若干銀行融資的抵押品(於二零二一年十二月三十一日：約人民幣41.3百萬元)。

## 外匯風險

本集團的交易主要以本集團功能貨幣人民幣進行，主要應收款項及應付款項均以人民幣列值。本集團的外匯風險主要關乎若干以港元列值的銀行結餘及現金、應收一名關聯方款項以及其他應付款項。

於報告年度，本集團並無使用衍生金融工具對沖涉及外幣交易及日常業務過程中產生的其他金融資產及負債的波動(截至二零二一年十二月三十一日止年度：相同)。

## 人力資源及薪酬

於二零二二年十二月三十一日，本集團僱有236名僱員(於二零二一年十二月三十一日：247名僱員)，而截至二零二二年十二月三十一日止年度則產生總員工成本約人民幣28.0百萬元(截至二零二一年十二月三十一日止年度：約人民幣26.9百萬元)。增加乃主要由於薪金及獎金增加及於報告年度的社會保障供款增加。本集團的薪酬待遇一般參照市場條款及個人表現而制定。

## 國有土地使用權證申請程序更新

如本公司截至二零二二年六月三十日止期間的中期報告所披露，茂名市天源碼頭經營有限公司(「天源」)仍在為一幅地盤面積為2,589.3平方米的地塊申請國有土地使用權證，天源在該幅地塊上興建辦公樓、內部倉庫及入口門衛室。有關當局告知天源該申請仍在等待批准且由於當局保管的這塊土地的記錄不足，處理過程需要更多時間且處理時間仍不確定。儘管有上述情況，但由於公司未將其用於碼頭業務，並且於往績記錄期(定義見本公司日期為二零一八年五月十八日的招股章程)直至本公告日期，上述土地未給公司帶來應佔收益，因此對我們的業務運營無任何影響。本公司將於適當時候就上述情況的進展作出公告。

## 重大投資或資本資產未來計劃

除本公告中所披露的業務計劃外，於二零二二年十二月三十一日概無其他重大投資或資本資產計劃。

## 資本承擔

於二零二二年十二月三十一日，本集團對建設及收購物業、廠房及設備的資本承擔為約人民幣97,000元(於二零二一年十二月三十一日：無)。

## 展望及前景

二零二三年，儘管環球經濟預期將面臨通脹、加息、地緣政治等多個因素影響的下行風險，但中國重新開放，預計將推動環球及本地經濟增長。在政府扶持政策帶領及各種經濟刺激措施的啟動下，管理層相信，本地經濟增長將帶動不同行業及產業復蘇及回升。

本集團將鞏固及整合核心業務，以提高其運營能力及效率。在貨物處理及配套服務方面，本集團將拓寬貨源，加強成本控制，以及深化客戶關係。在油品銷售方面，本集團將致力擴大銷售，加強營銷策略及客戶服務，改善庫存管理，穩步開發市場。同時，本集團將投入更多精力及資源，落實進口貿易業務的發展目標，實現收入及利潤增長。

透過精準實施業務發展策略及並及時應對挑戰，管理層相信，在管理層及全體員工的智慧及努力下，本集團將為股東帶來穩定及可觀的回報，實現長期持續增長及擴張的目標。

## 企業管治

董事會深知良好企業管治標準及內部程序對實現有效問責及提升股東價值至關重要。於報告年度，董事會認為本公司已遵守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」)的適用守則條文，惟守則條文C.2.1及D.2.5除外。

守則條文C.2.1規定，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。董事會認為，由於所有重大決定均經由董事會成員及適當的董事委員會商議後才作出，故董事會已具備足夠的權力及授權分佈平衡。此外，董事會包含三名獨立非執行董事，按照各自經驗和專業知識從不同角度就董事會事務提供獨立建議和意見。因此，憑藉楊金明先生對本集團業務的深入了解且掌握豐富營運經驗，彼同時出任主席及行政總裁符合本公司的最佳利益。

此外，守則條文D.2.5規定發行人須設有內部審計職能。本公司並無設立獨立內部審計部門，但董事會已採取適當措施，履行與不同層面相關的內部審計職能，包括(i)董事會已制定正式安排，於會計及財務事宜上應用財務申報及內部控制原則，以確保遵守上市規則以及所有相關法律及法規，及(ii)本公司委聘外部顧問以對審計委員會(「審計委員會」)釐定的範疇進行內部檢討。本公司認為現有組織架構及管理層及上述提及所委聘的外部顧問之密切監管可使本集團維持充分的風險管理及內部控制。董事會將每年檢討設立內部審計職能的必要性，並可能於有需要時成立內部審計團隊。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。



## 期後事項

於二零二三年三月二十日，富地中國投資有限公司（「富地中國」）與本公司訂立增資契據，據此，富地中國及本公司同意就向富地天源石化有限公司（「合營公司」）各自借出196,882,285.36港元及2,135,772.96港元的若干股東貸款及其他貸款的未償還本金及利息增資，作為認購將由合營公司向富地中國及本公司各自配發及發行分別242,482,329股新股份及2,630,441股新股份的代價。

董事認為，增資契據可協助合營公司資本化股東貸款及其他貸款，增加合營公司的股本，以及減低合營公司的利息開支。

雖然增資將導致本公司於合營公司股本的股份百分比由30%降低至6.37%，並將限制本公司參與合營公司董事會及於合營公司的投票權，但董事會預期，投資於合營公司將提升本集團的未來盈利能力及潛力，而增資讓合營公司能以較低成本優化其財務架構，以支持其後續業務發展。

除上文所載者外，自二零二二年十二月三十一日至本公告日期，概無任何對本集團有重大影響的事件。

## 末期股息

本公司董事會建議派付截至二零二二年十二月三十一日止年度末期股息每股普通股人民幣0.04元，按於二零二二年十二月三十一日已發行的600,000,000股股份計算，相當於人民幣24,000,000元。

倘本公司股東於應屆股東週年大會上批准建議，則建議末期股息將派付予於二零二三年六月九日名列本公司股東名冊的股東。預期末期股息將於二零二三年六月二十六日或前後派付。

## 股東週年大會

本公司股東週年大會（「股東週年大會」）訂於二零二三年六月二日舉行（「二零二三年股東週年大會」）。二零二三年股東週年大會通告將在披露易網站及本公司網站刊登，並於適當時候寄發予本公司股東。

## 暫停辦理股份過戶登記

### 有關股東週年大會

為釐定符合資格出席二零二三年股東週年大會並於會上投票的股東名單，將由二零二三年五月三十日(星期二)至二零二三年六月二日(星期五)(首尾兩天包括在內)暫停辦理本公司股份過戶登記手續，期間不會登記任何本公司股份轉讓。為符合資格出席二零二三年股東週年大會並於會上投票，所有已填妥的股份過戶文件連同相關股票須於二零二三年五月二十九日(星期一)下午四時三十分前，送交本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓，以辦理登記手續。

### 有關建議末期股息

待本公司股東於二零二三年股東週年大會批准後，為釐定有權獲派發建議末期股息的股東名單，將由二零二三年六月八日(星期四)至二零二三年六月九日(星期五)(首尾兩天包括在內)暫停辦理本公司股份過戶登記手續，期間不會登記任何本公司股份轉讓。為符合資格獲派發建議末期股息，所有已填妥的股份過戶文件連同相關股票須於二零二三年六月七日(星期三)下午四時三十分前，送交本公司的股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓，以辦理登記手續。

### 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。經向全體董事作出特定查詢後，彼等各自己確認於報告年度已全面遵守標準守則。

### 審計委員會及年度業績審閱

本公司根據上市規則第3.22條及企業管治守則守則條文D.3.3設立審計委員會，並制訂其書面職權範圍。審計委員會由三名獨立非執行董事組成，即彭漢忠先生(擔任主席)、鄔錦雯教授及黃耀輝先生。審計委員會已審閱本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合財務報表，並認為綜合財務報表的編製已符合適用會計準則及規定。審計委員會已與本集團管理層、內部監控顧問及外部核數師討論內部監控及財務報告過程。

## 核數師的工作範圍

本集團核數師羅兵咸永道會計師事務所已同意，本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的初步業績公告的數字，乃與本集團本年度的經審核綜合財務報表所呈列的金額相符。羅兵咸永道會計師事務所就此執行的工作並不構成根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱聘用準則或香港核證聘用準則而進行的核證聘用，因此羅兵咸永道會計師事務所並不對本初步公告作出保證。

## 刊發年度業績及年度報告

本年度業績公告將刊載於本公司網站[www.tianyuangroupholdings.com](http://www.tianyuangroupholdings.com)及披露易網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)。二零二二年年度報告將於適當時候寄發予本公司股東及可於上述網站查閱。

## 致謝

董事會謹就本集團管理層及全體員工的努力及奉獻，以及就本公司股東、業務夥伴於報告年度對本集團的鼎力支持深表謝意。

承董事會命  
天源集團控股有限公司  
主席  
楊金明

香港，二零二三年三月三十一日

於本公告日期，執行董事為楊金明先生、董慧敏女士及蘇柏翰先生，非執行董事為楊帆先生以及獨立非執行董事為彭漢忠先生、鄔錦雯教授及黃耀輝先生。