

中国光大水务有限公司

中国光大水务有限公司(「本公司」)董事会宣布本公司及其附属公司(统称「本集团」)截至二零一八年九月三十日止第三季度及九个月(分别简称「二零一八年第三季度」及「二零一八年九个月」)的未经审计财务业绩。

1(a) 集团全面收益表连同上一个财政年度同期之比较数字

	本集团			本集团		
	二零一八年 第三季度 千港元	二零一七年 第三季度 千港元	增加/ (减少) %	二零一八年 九个月 千港元	二零一七年 九个月 千港元	增加/ (减少) %
收入	1,036,511	746,136	39%	3,396,986	2,388,906	42%
直接成本及经营开支	<u>(663,926)</u>	<u>(448,984)</u>	48%	<u>(2,236,371)</u>	<u>(1,537,444)</u>	45%
毛利	372,585	297,152	25%	1,160,615	851,462	36%
其他收入	24,602	39,181	(37%)	97,917	99,798	(2%)
行政及其他经营费用	(114,490)	(56,804)	102%	(247,401)	(172,327)	44%
财务收入	2,504	3,575	(30%)	11,729	7,245	62%
财务费用	(76,418)	(65,122)	17%	(212,061)	(174,262)	22%
应占联营公司盈利/(亏损)	<u>928</u>	<u>(2,043)</u>	(145%)	<u>(130)</u>	<u>(1,327)</u>	(90%)
除税前盈利	209,711	215,939	(3%)	810,669	610,589	33%
所得税	<u>(45,381)</u>	<u>(75,021)</u>	(40%)	<u>(245,567)</u>	<u>(181,032)</u>	36%
本期间盈利	<u>164,330</u>	<u>140,918</u>	17%	<u>565,102</u>	<u>429,557</u>	32%
应占盈利：						
本公司股东	144,277	122,763	18%	515,014	377,810	36%
非控股权益	<u>20,053</u>	<u>18,155</u>	10%	<u>50,088</u>	<u>51,747</u>	(3%)
	<u>164,330</u>	<u>140,918</u>	17%	<u>565,102</u>	<u>429,557</u>	32%

	本集团			本集团		
	二零一八年 第三季度 千港元	二零一七年 第三季度 千港元	增加/ (减少) %	二零一八年 九个月 千港元	二零一七年 九个月 千港元	增加/ (减少) %
本期间盈利	164,330	140,918	17%	565,102	429,557	32%
其他全面(亏损)/收益						
其后可能重新分类至损益表的项目						
- 换算海外业务的汇兑差额	(63,129)	(2,116)	2,883%	(70,228)	(4,341)	1,518%
其后将不会重新分类至损益的项目						
- 换算本公司财务报表呈报货币的 汇兑差额	<u>(606,197)</u>	<u>361,198</u>	(268%)	<u>(343,187)</u>	<u>562,906</u>	(161%)
除税后本期间其他全面(亏损)/收益	<u>(669,326)</u>	<u>359,082</u>	(286%)	<u>(413,415)</u>	<u>558,565</u>	(174%)
本期间全面收益总额	<u>(504,996)</u>	<u>500,000</u>	(201%)	<u>151,687</u>	<u>988,122</u>	(85%)
应占全面收益总额：						
本公司股东	(483,845)	465,073	(204%)	125,686	908,549	(86%)
非控股权益	<u>(21,151)</u>	<u>34,927</u>	(161%)	<u>26,001</u>	<u>79,573</u>	(67%)
	<u>(504,996)</u>	<u>500,000</u>	(201%)	<u>151,687</u>	<u>988,122</u>	(85%)

除税前盈利乃经扣除下列各项后产生：

	本集团			本集团		
	二零一八年 第三季度 千港元	二零一七年 第三季度 千港元	增加/ (减少) %	二零一八年 九个月 千港元	二零一七年 九个月 千港元	增加/ (减少) %
物业、厂房及设备折旧	4,229	5,901	(28%)	13,036	13,649	(4%)
无形资产摊销	18,613	19,672	(5%)	54,461	59,601	(9%)
以下产生的利息开支：						
- 关联银行贷款	-	283	(100%)	-	1,015	(100%)
- 其他银行贷款及其他贷款、 以及公司债券	76,418	63,004	21%	212,061	166,296	28%
- 关联公司款项	-	1,835	(100%)	-	6,951	(100%)

1(b)(i) 发行人及集团财务状况表连同上一个财政年末之比较报表

	本集团		本公司	
	二零一八年 九月 三十日 千港元	二零一七年 十二月 三十一日 千港元	二零一八年 九月 三十日 千港元	二零一七年 十二月 三十一日 千港元
非流动资产				
物业、厂房及设备	152,831	152,038	20	26
无形资产	1,516,268	1,489,718	-	-
商誉	1,254,655	1,259,922	-	-
附属公司权益	-	-	11,351,822	11,700,251
联营公司权益	2,551	1,445	-	-
其他应收款项	94,413	10,515	-	-
与服务特许经营权相关的 金融应收款项	11,054,151	10,313,724	-	-
	<u>14,074,869</u>	<u>13,227,362</u>	<u>11,351,842</u>	<u>11,700,277</u>
流动资产				
存货	44,190	14,342	-	-
应收账款及其他应收款项 与服务特许经营权相关的 金融应收款项	1,114,549	805,859	3,318,547	1,834,010
三个月以上定期存款	549,395	630,403	-	-
现金及现金等价物	1,739,094	2,169,414	19,689	27,783
	<u>4,882,635</u>	<u>4,820,557</u>	<u>3,338,236</u>	<u>1,861,793</u>
总资产	<u>18,957,504</u>	<u>18,047,919</u>	<u>14,690,078</u>	<u>13,562,070</u>

	本集团		本公司	
	二零一八年 九月 三十日 千港元	二零一七年 十二月 三十一日 千港元	二零一八年 九月 三十日 千港元	二零一七年 十二月 三十一日 千港元
权益				
股本	2,650,053	2,625,642	2,650,053	2,625,642
储备	5,202,475	5,231,541	7,001,194	7,346,805
本公司股东应占权益	7,855,528	7,857,183	9,651,247	9,972,447
非控股权益	704,631	684,622	-	-
总权益	8,560,159	8,541,805	9,651,247	9,972,447
非流动负债				
贷款	5,073,648	4,728,030	3,530,893	2,077,690
递延税项负债	1,349,662	1,270,846	-	-
	6,423,310	5,998,876	3,530,893	2,077,690
流动负债				
应付账款及其他应付款项	1,495,652	1,553,565	135,324	155,531
贷款	2,429,161	1,903,722	1,372,614	1,356,402
应付税项	49,222	49,951	-	-
	3,974,035	3,507,238	1,507,938	1,511,933
总负债	10,397,345	9,506,114	5,038,831	3,589,623
总权益及负债	18,957,504	18,047,919	14,690,078	13,562,070
净流动资产	908,600	1,313,319	1,830,298	349,860

1(b)(ii) 集团之贷款和债务证券总额

(i) 一年或以内应付或按要求应付款项

于二零一八年九月三十日		于二零一七年十二月三十一日	
有抵押	无抵押	有抵押	无抵押
千港元	千港元	千港元	千港元
1,060,753	1,368,408	248,881	1,654,841

(ii) 一年后应付款项

于二零一八年九月三十日		于二零一七年十二月三十一日	
有抵押	无抵押	有抵押	无抵押
千港元	千港元	千港元	千港元
1,524,569	3,549,079	2,458,680	2,269,350

抵押品详情

本集团在二零一八年九月三十日及二零一七年十二月三十一日的有抵押贷款，由若干与本集团服务特许经营权安排相关的收入、应收款项和无形资产及本集团的银行存款作抵押。

1(c) 集团之现金流量表连同上一个财政年度同期之比较报表

	二零一八年 第三季度 千港元	二零一七年 第三季度 千港元	二零一八年 九个月 千港元	二零一七年 九个月 千港元
经营活动现金流量				
除税前盈利	209,711	215,939	810,669	610,589
经调整：				
物业、厂房及设备折旧	4,229	5,901	13,036	13,649
无形资产摊销	18,613	19,672	54,461	59,601
应收账款减值拨备	-	-	2,865	-
出售物业、厂房及设备之亏损/(收益)	8	(519)	354	(487)
应占联营公司(盈利)/亏损	(928)	2,043	130	1,327
汇率变动的的影响	(9,013)	1,145	(22,839)	12,231
净财务费用	73,914	61,547	200,332	167,017
营运资金变动前的经营现金流量	296,534	305,728	1,059,008	863,927
营运资金变动：				
与服务特许经营权相关的金融应收款项 存货	(448,651)	(384,103)	(1,435,925)	(1,356,336)
应收账款及其他应收款项	(16,210)	(4,309)	(31,822)	(7,850)
应付账款及其他应付款项	(128,507)	(150,906)	(432,968)	(266,519)
	(23,581)	69,654	(131,793)	387,873
经营活动所动用的现金	(320,415)	(163,936)	(973,500)	(378,905)
已付所得税	(35,931)	(24,808)	(121,391)	(72,993)
经营活动所动用的现金净额	(356,346)	(188,744)	(1,094,891)	(451,898)
投资活动现金流量				
收购附属公司付款，扣除所得现金	(44,828)	-	(51,349)	-
购买物业、厂房及设备	(1,472)	(2,720)	(6,564)	(7,248)
出售物业、厂房及设备所得款项	3	531	3	570
就新增无形资产支付的款项	(178)	(8)	(126,685)	(447)
三个月以上银行存款及金融机构结余 (增加)/减少	-	-	183,915	-
已收利息	2,504	3,575	11,729	7,245
投资活动所(动用)/产生的现金净额	(43,971)	1,378	11,049	120

	二零一八年 第三季度 千港元	二零一七年 第三季度 千港元	二零一八年 九个月 千港元	二零一七年 九个月 千港元
融资活动现金流量				
应付中间控股公司款项增加/(减少)	-	241	-	(22,357)
应付同系附属公司款项减少	-	(152,822)	-	(152,715)
贷款所得款项	1,155,031	1,914,423	2,684,674	2,393,792
偿还贷款	(499,073)	(806,715)	(1,658,898)	(1,052,729)
已抵押银行存款增加	-	-	(23,416)	-
已付利息	(114,194)	(65,122)	(220,621)	(174,262)
支付予股东之股息	-	-	(15,166)	(12,348)
股份发行开支	-	-	(176)	(168)
一间附属公司非控股股东注资	-	-	192	97,955
支付予一间附属公司的一名非控股 股东之股息	-	-	(6,184)	-
	<u>541,764</u>	<u>890,005</u>	<u>760,405</u>	<u>1,077,168</u>
融资活动所产生的现金净额	541,764	890,005	760,405	1,077,168
现金及现金等价物增加/(减少)净额	141,447	702,639	(323,437)	625,390
期初之现金及现金等价物	1,666,602	1,310,725	2,074,414	1,359,401
汇率波动对现金及现金等价物的影响	(90,859)	75,390	(33,787)	103,963
	<u>1,717,190</u>	<u>2,088,754</u>	<u>1,717,190</u>	<u>2,088,754</u>
期末之现金及现金等价物	1,717,190	2,088,754	1,717,190	2,088,754

1(d)(i) 反映发行人及集团(i)所有权益变动或(ii)资本化发行及向股东作出分派以外权益变动之报表，连同上一个财政年度同期之比较报表

	本公司股东应占							总计 千港元	非控股 权益 千港元	总权益 千港元
	股本 千港元	股份溢价 千港元	外币换算 储备 千港元	法定 储备 千港元	缴入 盈余储备 千港元	其他 储备 千港元	保留 盈利 千港元			
本集团										
于二零一八年一月一日										
初始呈列	2,625,642	1,266,248	(22,051)	200,799	1,229,302	(2,181)	2,559,424	7,857,183	684,622	8,541,805
采用国际财务报告准则第9号 的影响	-	-	-	-	-	-	(35,669)	(35,669)	-	(35,669)
经重列	2,625,642	1,266,248	(22,051)	200,799	1,229,302	(2,181)	2,523,755	7,821,514	684,622	8,506,136
本期间盈利	-	-	-	-	-	-	178,119	178,119	12,988	191,107
外币换算差额	-	-	433,903	-	-	-	-	433,903	27,962	461,865
一名非控股股东注资	-	-	-	-	-	-	-	-	192	192
于二零一八年三月三十一日	2,625,642	1,266,248	411,852	200,799	1,229,302	(2,181)	2,701,874	8,433,536	725,764	9,159,300
本期间盈利	-	-	-	-	-	-	192,618	192,618	17,047	209,665
外币换算差额	-	-	(195,109)	-	-	-	-	(195,109)	(10,845)	(205,954)
已宣派二零一七年末期股息 根据以股代息计划	-	-	-	-	-	-	(76,920)	(76,920)	-	(76,920)
发行股份(附注)	24,411	35,657	-	-	-	-	-	60,068	-	60,068
股份发行开支	-	(176)	-	-	-	-	-	(176)	-	(176)
支付予一名非控股股东之股息	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,184)	(6,184)
于二零一八年六月三十日	2,650,053	1,301,729	216,743	200,799	1,229,302	(2,181)	2,817,572	8,414,017	725,782	9,139,799
本期间盈利	-	-	-	-	-	-	144,277	144,277	20,053	164,330
外币换算差额	-	-	(628,122)	-	-	-	-	(628,122)	(41,204)	(669,326)
已宣派二零一八年中期股息	-	-	-	-	-	-	(74,644)	(74,644)	-	(74,644)
于二零一八年九月三十日	<u>2,650,053</u>	<u>1,301,729</u>	<u>(411,379)</u>	<u>200,799</u>	<u>1,229,302</u>	<u>(2,181)</u>	<u>2,887,205</u>	<u>7,855,528</u>	<u>704,631</u>	<u>8,560,159</u>

附注：截至二零一八年九月三十日止九个月内，本公司已向选择参与以股代息计划的股东配发及发行24,411,431股新普通股股份。

本公司股东应占

	股本 千港元	股份溢价 千港元	外币换算 储备 千港元	法定 储备 千港元	缴入盈余 储备 千港元	其他 储备 千港元	保留 盈利 千港元	总计 千港元	非控股 权益 千港元	总权益 千港元
本集团										
于二零一七年一月一日	2,609,908	1,240,300	(579,620)	155,635	1,229,302	(2,181)	2,144,843	6,798,187	393,515	7,191,702
本期间盈利	-	-	-	-	-	-	114,497	114,497	15,513	130,010
外币换算差额	-	-	85,859	-	-	-	-	85,859	3,525	89,384
一名非控股股东注资	-	-	-	-	-	-	-	-	78,420	78,420
于二零一七年三月三十一日	2,609,908	1,240,300	(493,761)	155,635	1,229,302	(2,181)	2,259,340	6,998,543	490,973	7,489,516
本期间盈利	-	-	-	-	-	-	140,550	140,550	18,079	158,629
外币换算差额	-	-	102,570	-	-	-	-	102,570	7,529	110,099
已宣派二零一六年末期股息 根据以股代息计划	-	-	-	-	-	-	(53,611)	(53,611)	-	(53,611)
发行股份(附注)	15,734	26,116	-	-	-	-	-	41,850	-	41,850
股份发行开支	-	(168)	-	-	-	-	-	(168)	-	(168)
非控股股东注资	-	-	-	-	-	-	-	-	19,535	19,535
于二零一七年六月三十日	2,625,642	1,266,248	(391,191)	155,635	1,229,302	(2,181)	2,346,279	7,229,734	536,116	7,765,850
本期间盈利	-	-	-	-	-	-	122,763	122,763	18,155	140,918
外币换算差额	-	-	342,310	-	-	-	-	342,310	16,772	359,082
支付予一名非控股股东之股息	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,450)	(21,450)
于二零一七年九月三十日	<u>2,625,642</u>	<u>1,266,248</u>	<u>(48,881)</u>	<u>155,635</u>	<u>1,229,302</u>	<u>(2,181)</u>	<u>2,469,042</u>	<u>7,694,807</u>	<u>549,593</u>	<u>8,244,400</u>

附注：截至二零一七年九月三十日止九个月内，本公司已向选择参与以股代息计划的股东配发及发行15,733,870股新普通股股份。

	股本 千港元	股份 溢价 千港元	外币换算 储备 千港元	缴入 盈余储备 千港元	其他 储备 千港元	保留 盈利 千港元	总权益 千港元
本公司							
于二零一八年一月一日	2,625,642	56,198	(492,810)	7,639,082	64,953	79,382	9,972,447
本期间亏损	-	-	-	-	-	(45,363)	(45,363)
外币换算差额	-	-	447,688	-	-	-	447,688
	<u>2,625,642</u>	<u>56,198</u>	<u>(45,122)</u>	<u>7,639,082</u>	<u>64,953</u>	<u>34,019</u>	<u>10,374,772</u>
于二零一八年三月三十一日	2,625,642	56,198	(45,122)	7,639,082	64,953	34,019	10,374,772
本期间盈利	-	-	-	-	-	214,442	214,442
外币换算差额	-	-	(184,678)	-	-	-	(184,678)
已宣派二零一七年末期股息	-	-	-	-	-	(76,920)	(76,920)
根据以股代息计划发行股份	24,411	35,657	-	-	-	-	60,068
股份发行开支	-	(176)	-	-	-	-	(176)
	<u>2,650,053</u>	<u>91,679</u>	<u>(229,800)</u>	<u>7,639,082</u>	<u>64,953</u>	<u>171,541</u>	<u>10,387,508</u>
于二零一八年六月三十日	2,650,053	91,679	(229,800)	7,639,082	64,953	171,541	10,387,508
本期间亏损	-	-	-	-	-	(55,420)	(55,420)
外币换算差额	-	-	(606,197)	-	-	-	(606,197)
已宣派二零一八年中中期股息	-	-	-	-	-	(74,644)	(74,644)
	<u>2,650,053</u>	<u>91,679</u>	<u>(835,997)</u>	<u>7,639,082</u>	<u>64,953</u>	<u>41,477</u>	<u>9,651,247</u>
于二零一八年九月三十日	2,650,053	91,679	(835,997)	7,639,082	64,953	41,477	9,651,247
于二零一七年一月一日	2,609,908	30,250	(1,084,703)	7,639,082	64,953	77,524	9,337,014
本期间亏损	-	-	-	-	-	(24,567)	(24,567)
外币换算差额	-	-	93,512	-	-	-	93,512
	<u>2,609,908</u>	<u>30,250</u>	<u>(991,191)</u>	<u>7,639,082</u>	<u>64,953</u>	<u>52,957</u>	<u>9,405,959</u>
于二零一七年三月三十一日	2,609,908	30,250	(991,191)	7,639,082	64,953	52,957	9,405,959
本期间盈利	-	-	-	-	-	4,162	4,162
外币换算差额	-	-	108,196	-	-	-	108,196
已宣派二零一六年末期股息	-	-	-	-	-	(53,611)	(53,611)
根据以股代息计划发行股份	15,734	26,116	-	-	-	-	41,850
股份发行开支	-	(168)	-	-	-	-	(168)
	<u>2,625,642</u>	<u>56,198</u>	<u>(882,995)</u>	<u>7,639,082</u>	<u>64,953</u>	<u>3,508</u>	<u>9,506,388</u>
于二零一七年六月三十日	2,625,642	56,198	(882,995)	7,639,082	64,953	3,508	9,506,388
本期间亏损	-	-	-	-	-	(39,511)	(39,511)
外币换算差额	-	-	361,198	-	-	-	361,198
	<u>2,625,642</u>	<u>56,198</u>	<u>(521,797)</u>	<u>7,639,082</u>	<u>64,953</u>	<u>(36,003)</u>	<u>9,828,075</u>
于二零一七年九月三十日	2,625,642	56,198	(521,797)	7,639,082	64,953	(36,003)	9,828,075

1(d)(ii) 自上一个财政年度结束以来，由供股、红股发行、股份回购、行使购股权或认股权证、兑换其他股本证券发行、发行股份以换取现金或作为收购代价或基于任何其他理由产生之任何本公司股本变动详情。同时呈列于本报告财政期间结束时及上一个财政年度同期结束时兑换全部未行使可换股工具时可发行之股份数目

已发行
普通股数目
(千股)

于二零一七年十二月三十一日	2,625,642
根据以股代息计划发行股份	<u>24,411</u>

于二零一八年九月三十日	<u><u>2,650,053</u></u>
-------------	-------------------------

于二零一八年九月三十日及二零一七年九月三十日，本公司并无任何尚未行使可转换权益工具、优先股或库存股份。本公司于本期间之股本增加乃由于二零一八年六月根据以股代息计划发行24,411,431股股份。

1(d)(iii) 呈列于本财政期间结束时及上一个财政年度结束时已发行股份总数(库存股份除外)

	二零一八年 九月三十日	二零一七年 十二月三十一日
已发行股份总数(不包括库存股份)(千股)	<u><u>2,650,053</u></u>	<u><u>2,625,642</u></u>

2. 有关数据是否经审计或审阅，并按哪些准则或惯例审计或审阅。

有关数据未经本公司审计师审计或审阅。

3. 如数据已经审计或审阅，则提供审计师报告(包括任何保留意见或重点事项)。

不适用。

4. 是否采用与发行人最近期经审计年度财务报表相同之会计政策及计算方法。

除附注5所披露者外，本集团于本财政期间之财务报表所采用之会计政策及计算方法与截至二零一七年十二月三十一日止财务年度之该等经审核财务报表一致。

5. 倘会计政策及计算方法出现任何变动(包括任何会计准则所规定者)，请注明所出现变动、变动原因及其影响。

本集团采纳于二零一八年一月一日或之后开始之年度生效之新订及经修订国际财务报告准则(「国际财务报告准则」)及国际财务报告准则阐释。

会计政策变动及会计政策变动影响概述如下：

国际财务报告准则第9号金融工具

国际财务报告准则第9号会取代国际会计准则第39号及国际财务报告准则第9号先前所有的版本中关于金融工具的规定。采用国际财务报告准则第9号所产生的差额已直接于二零一八年一月一日的保留盈利内确认。

分类及计量的变动

为厘定其分类及计量类别，国际财务报告准则第9号要求除权益工具及衍生产品外的所有金融资产基于企业管理资产的业务模式及该工具的合约现金流量特征而评估。

国际会计准则第39号金融资产(透过损益按公允价值计量(「透过损益按公允价值计量」)、可供出售、持有至到期、贷款及应收款项及摊销成本)的计量类别已由以下类别替代：

- 按摊销成本计量的债务工具
- 透过其他全面收益按公允价值计量(「透过其他全面收益按公允价值计量」)的债务工具，其盈利或亏损于终止确认时转回损益
- 透过其他全面收益按公允价值计量的权益工具，其盈利或亏损并无于终止确认时转回损益
- 透过损益按公允价值计量的金融资产

金融负债的会计法与其于国际会计准则第39号项下的会计法大致相同，惟对待界定为透过损益按公允价值计量的负债因企业自身信贷风险而产生的盈利或亏损除外。该等变动呈列于其他全面收益且随后还无重新分类至损益。

减值计量的变动

采纳国际财务报告准则第9号从根本上改变本集团对金融资产减值亏损的会计方法，以未来预期信贷亏损(「预期信贷亏损」)方法取代国际会计准则第39号的已产生亏损方法。国际财务报告准则第9号要求本集团对所有贷款及其他并非透过损益按公允价值计量而持有的债务金融资产录入预期信贷亏损拨备。预期信贷亏损拨备乃基于根据合约应付的合约现金流量与本集团预期收取的所有现金流量之间的差额。该差额其后按资产原有实际利率进行贴现。

本集团于二零一八年一月一日(本集团初始采用国际财务报告准则第9号日期)的金融资产及金融负债变动的概要如下：

	初始呈列	于采纳国际	国际财务
	贷款及	财务报告准则	报告准则
	应收款项	第9号后	第9号
	千港元	重新计量	摊销成本
附注		千港元	千港元
金融资产			
与服务特许经营权相关的金融应收款项	11,514,263	-	11,514,263
计入应收账款及其他应收款项的金融资产	(i) 544,121	(35,669)	508,452
三个月以上定期存款	630,403	-	630,403
现金及现金等价物	2,169,414	-	2,169,414
	<u>14,858,201</u>	<u>(35,669)</u>	<u>14,822,532</u>

	初始呈列	于采纳国际 财务报告准则 第9号后	国际财务 报告准则 第9号
	摊销成本	重新计量	摊销成本
	千港元	千港元	千港元
金融负债			
计入应付账款及其他应付款项的金融负债	1,493,486	-	1,493,486
贷款	6,631,752	-	6,631,752
	<u>8,125,238</u>	<u>-</u>	<u>8,125,238</u>

由于本集团于二零一八年一月一日(本集团初始采用国际财务报告准则第9号日期)重新计量金融工具对本集团保留盈利的影响如下：

	附注	保留盈利 千港元
于二零一八年一月一日(初始呈列)		2,559,424
于采纳国际财务报告准则第9号后重新计量	(i)	<u>(35,669)</u>
于二零一八年一月一日(经重列)		<u>2,523,755</u>

附注：

- (i) 于二零一八年一月一日，本集团根据国际财务报告准则第9号录得预期信贷亏损拨备35,669,000港元。

除上述变动外，就本期间编制所使用的会计政策及计算方法与本集团截至二零一七年十二月三十一日止财务年度的经审核财务报表内呈列者一致。

6. 集团于本报告财政期间及上一个财政年度同期之每股盈利(已扣除任何优先股股息拨备)。

	二零一八年 第三季度	二零一七年 第三季度	二零一八年 九个月	二零一七年 九个月
每股基本/摊薄盈利				
本公司股东应占盈利(千港元)	144,277	122,763	515,014	377,810
已发行普通股加权平均股数 (千股)	2,650,053	2,625,642	2,634,673	2,615,729
每股基本/摊薄盈利(港元)	<u>0.054</u>	<u>0.047</u>	<u>0.195</u>	<u>0.144</u>

7. 按发行人于以下年度结束时之已发行股本计算之发行人及集团每股普通股资产净值：(a)本报告财政期间；及(b)上一个财政年度。

	本集团		本公司	
	二零一八年 九月 三十日 港元	二零一七年 十二月 三十一日 港元	二零一八年 九月 三十日 港元	二零一七年 十二月 三十一日 港元
按截至相关期间末已发行股本 计算之每股普通股资产净值	<u>2.96</u>	<u>2.99</u>	<u>3.64</u>	<u>3.80</u>

每股普通股资产净值是用归属于本公司股东应占资产净值除以于相关财政期间末已发行的普通股(不包括库存股份)股份总数计算而来。

8. 集团之表现回顾，须涵盖足以合理了解集团业务所需资料。回顾必须论述影响集团于本报告财政期间之营业额、成本及盈利之任何重大因素，包括(如适用)季节性或周期性因素；及影响集团于本报告财政期间之现金流量、营运资金、资产或负债之任何重大因素。

概览

于二零一八年第三季度，本集团的收入由二零一七年第三季度的7.4614亿港元增长39%至10.4亿港元。本集团的毛利由二零一七年第三季度的2.9715亿港元上升至二零一八年第三季度的3.7259亿港元，增幅为25%。本集团的盈利由二零一七年第三季度的1.4092亿港元上升至二零一八年第三季度的1.6433亿港元，增加17%。二零一八年第三季度本公司股东应占盈利为1.4428亿港元，较二零一七年第三季度增长18%。

综合全面收益表

收入

收入由二零一七年第三季度的7.4614亿港元增长39%至二零一八年第三季度的10.4亿港元。收入增长主要由于建造收入增长2.2776亿港元，运营收入增长5,400万港元及财务收入增长862万港元。除于二零一八年第三季度若干的污水处理厂之扩建及升级工程外，建造收入增长主要源自包括海绵城市项目及供水项目的建设。运营收入增加乃由于(i)新项目于二零一七年最后一个季度及二零一八年九个月开始投入营运；及(ii)若干项目的水价于二零一七年最后一个季度及二零一八年九个月获得上调。财务收入增长乃由于与服务特许经营权相关的金融应收款项增加所致。

直接成本及经营开支

直接成本及经营开支由二零一七年第三季度的4.4898亿港元上升48%至二零一八年第三季度的6.6393亿港元。这主要由于建造服务增加导致建造成本增加，二零一八年第三季度的建造收入为5.5855亿港元，而二零一七年第三季度建造收入则为3.3079亿港元。

毛利率

二零一八年第三季度的整体毛利率下降至36%(二零一七年第三季度：40%)。主要原因在于二零一八年第三季度建造收入于总收入的比例较二零一七年第三季度为高。一般而言，建造服务的毛利率低于运营服务的毛利率，因此更高比例的建造收入会拉低整体毛利率。

其他收入

其他收入较二零一七年第三季度的3,918万港元下降37%至二零一八年第三季度的2,460万港元。其他收入主要包含增值税(「增值税」)退税、政府补助及其他杂项收入。其他收入减少主要由于增值税退税减少。由于该期间若干投运项目在扩建或升级，因此支付的增值税减少。建造活动的增加使得可供抵扣销项增值税的进项增值税增加及支付的增值税减少，从而减少了增值税退税。

行政及其他经营费用

行政及其他经营费用主要包括员工成本、研发开支、租赁费用、汇兑差额、法律与专业费用及其他税项。

行政及其他经营费用由二零一七年第三季度的5,680万港元增加102%至二零一八年第三季度的1.1449亿港元。该增长主要由于：(i)有关在香港联合交易所有限公司主板拟寻求的双重第一上市地位而产生的法律及专业费用增加；(ii)自二零一八年六月新收购之附属公司江苏省徐州市市政设计院有限公司(「徐州市市政设计院」)产生的相关费用；(iii)研发开支、员工成本及业务发展费用的增加；及(iv)由于人民币兑美元及港币贬值而产生的汇兑损失。

财务费用

财务费用由二零一七年第三季度的6,512万港元增加至二零一八年第三季度的7,642万港元。财务费用的增加乃主要由于二零一八年第三季度平均贷款余额及平均利率较二零一七年第三季度均有所增加。

所得税

所得税由二零一七年第三季度的7,502万港元下降40%至二零一八年第三季度的4,538万港元。所得税下降乃由于有关政府部门于二零一七年底颁布了一项新的税收政策，涉及境外投资者以所获之分配利润直接投资，这一新政策导致本集团于二零一八年第三季度的递延税减少。

综合财务状况表

资产

本集团的总资产由二零一七年十二月三十一日的180.5亿港元增加至二零一八年九月三十日的189.6亿港元，增长5%。总资产增加，主要由于：(i)与服务特许经营权相关的金融应收款项、无形资产、应收账款及其他应收款项的增加；及(ii)现金及现金等价物减少的净影响所致。

与服务特许经营权相关的金融应收款项(包括即期及非即期)由二零一七年十二月三十一日的115.1亿港元上升至二零一八年九月三十日的124.9亿港元，增加了9.7530亿港元，而无形资产由二零一七年十二月三十一日的14.9亿港元增加2,655万港元至二零一八年九月三十日的15.2亿港元。与服务特许经营权相关的金融应收款项及无形资产增加，主要由于二零一八年九个月确认若干水厂的扩建及升级项目、海绵城市建设项目、供水项目及其他水环境综合治理项目的建造收入。

本集团应收账款及其他应收款项(包括即期及非即期)由二零一七年十二月三十一日的8.1637亿港元增加至二零一八年九月三十日的12.1亿港元。其中，应收账款增加3.0980亿港元至二零一八年九月三十日的7.2357亿港元，主要由于季节性支付方式所致，通常情况下，客户在财务年度末支付更多比例的应收账款。其他应收款项(包括即期及非即期)于二零一八年九个月内增加8,280万港元，乃主要由于应收增值税退款及待抵扣进项税*增加。

* 待抵扣进项税指于计量增值税付款时进项增值税超出日后可供扣减的销项增值税的金额。

负债

总贷款(包括即期及非即期)增加8.7106亿港元。总贷款增加主要由于二零一八年八月发行累计本金为人民币8.00亿元的第二期公司债券。二零一八年九个月贷款所得款项约26.8亿港元，同时被偿还贷款16.6亿港元所抵销。汇率变动亦对贷款变动产生影响。

二零一八年九月三十日的应付账款及其他应付款项与二零一七年十二月三十一日相比基本持平。

本集团于二零一八年九月三十日，净流动资产为9.0860亿港元，较二零一七年十二月三十一日的净流动资产13.1亿港元减少4.0472亿港元。该净流动资产的减少主要由于自非流动负债重新分类至流动负债之贷款增加，重新分类乃由于该等贷款于一年内到期偿还。

权益

本集团于二零一八年九月三十日总权益为85.6亿港元(二零一七年十二月三十一日：85.4亿港元)。权益增加主要由于以下原因：(i)于二零一八年九个月确认盈利5.6510亿港元；(ii)于二零一八年九个月因人民币兑港元贬值而确认外币换算亏损4.1342亿港元；(iii)于二零一八年九个月，由于支付二零一七年末期股息及宣派二零一八年中中期股息而导致权益减少9,167万港元；(iv)一间附属公司的一名非控股股东于二零一八年九个月注资19万港元；及(v)于二零一八年九个月，由于向一名非控股股东支付股息，权益减少618万港元。

综合现金流量表

现金及现金等价物由二零一七年十二月三十一日的20.7亿港元减少至二零一八年九月三十日的17.2亿港元。计入综合现金流量表的现金及现金等价物之对账如下：

	二零一八年 九月 三十日 千港元	二零一七年 十二月 三十一日 千港元
综合财务状况表所示的现金及现金等价物	1,739,094	2,169,414
减：受限制金融机构结余	-	(95,000)
已抵押银行存款	(21,904)	-
	<hr/>	<hr/>
综合现金流量表所示的现金及现金等价物	<u>1,717,190</u>	<u>2,074,414</u>

经营活动现金流量

本集团于二零一八年第三季度营运资金变动前的现金流入为2.9653亿港元(二零一七年第三季度：3.0573亿港元)。营运资金变动及支付所得税导致现金流出分别为6.1695亿港元及3,593万港元。因此，本集团经营活动产生的现金净流出为3.5635亿港元。营运资金变动主要由于：

- (i) 与服务特许经营权相关的金融应收款项增加4.4865亿港元；
- (ii) 存货增加1,621万港元；
- (iii) 应收账款及其他应收款项增加1.2851亿港元；及
- (iv) 应付账款及其他应付款项减少2,358万港元。

投资活动现金流量

于二零一八年第三季度，本集团投资活动产生的现金净流出为4,397万港元。现金流出主要由于：

- (i) 收购附属公司付款(扣除所得现金)4,483万港元；
- (ii) 购买物业、厂房及设备付款147万港元；及
- (iii) 收到利息250万港元。

融资活动现金流量

本集团于二零一八年第三季度融资活动产生的现金净流入为5.4176亿港元。现金净流入乃由于：

- (i) 收到贷款所得款项净额6.5596亿港元；及
- (ii) 支付利息1.1419亿港元。

期后事项

二零一八年十一月二日，本公司宣布其全资附属公司与有关地方政府机构签署数份协议，在山东省淄博市取得关于其现有数座污水处理厂的迁建、扩建或提标项目(该等新项目统称「淄博项目」)。淄博项目的累计投资额预计约为人民币10.47亿元。

二零一八年十一月五日，本公司与莱阳经济开发区管理委员会签署关于莱阳经济开发区水环境综合治理政府和社会资本合作项目(以下简称「莱阳项目」)的协议。莱阳项目的累计投资额预计约为人民币4.84亿元。

9. 先前是否已对股东披露预测或前景陈述，以及与实际结果之差异说明。

无。

10. 于公告日期对集团运营所在产业的竞争状况之评论，以及于下一个报告年度及未来十二个月可能影响集团的任何已知因素或事件。

2018年第三季度，本集团继续围绕业务拓展、工程建设、运营管理、技术研发等主要方面积极探索、稳步向前：进一步巩固于江苏、山东、辽宁等省份的优势地位；安全有序地推动多地的项目建设工程进度；以稳定的运营管理带动多个项目获批各类补贴、上调水价。此外，本集团成功发行人民币计价公司债券的第二期债券，并初次涉足绿色债券领域，进一步拓宽融资渠道、改善流动比率、控制公司财务成本。

早前发布的污染防治攻坚战行动计划重点强调了城市黑臭水体治理、长江保护修复、水源地保护等多个水环境治理领域，令市场空间进一步释放。面对污泥处置、农村环境整治的政策机遇，本集团亦将从技术、运营、商务、工程方面进行综合考虑，以智慧水务为契机，以科技创新驱动公司发展。

在竞争日益激烈、监管日渐严格的行业环境下，本集团致力夯实自身核心竞争力，看准时机、抓住机遇，稳步推动产业链的延伸、轻重资产与业务的合理匹配，继续精专于水环境综合治理、水资源综合利用与水生态综合保护，全力以赴，在机遇与挑战中坚定方向、稳步前行。

11. 股息

(a) 本报告财政期间

有否就本呈报财政期间宣告任何股息？

无。

(b) 上一财政年度同期

不适用

(c) 派息日

不适用

(d) 过户登记截止日

不适用

12. 若无宣派/建议派发股息，请说明影响。

关于二零一八年第三季度未宣布派发股息。

13. 如果本集团就关联人士交易自股东取得一般性授权，请明确上市规则第920(1)(a)(ii)中规定的关联人士交易合计金额。如果没有取得关联人士交易授权，请说明影响。

根据新加坡交易所上市规则第920条规定，于二零一八年四月二十五日举行本集团年度股东大会期间，本集团自股东获得有关关联人士交易(「关联人士交易」)的一项一般性授权(「关联人士交易授权」)。于二零一八年第三季度及二零一八年九个月，超过新加坡币100,000元的关联人士交易的总价值载列如下：

二零一八年第三季度：

关联人士名称	二零一八年第三季度内关联人士交易的累计金额(金额少于新加坡币100,000元或根据关联人士交易授权所进行的交易除外)	根据关联人士交易授权所进行的关联人士交易的累计金额(金额少于新加坡币100,000元的交易除外)
中国光大国际有限公司	无	港币1,594,657元(等值新加坡币272,703元)
光大证券股份有限公司	无	港币4,812,000元(等值新加坡币822,902元)

二零一八年九个月：

关联人士名称	二零一八年九个月内有 关关联人士交易的累计 金额(金额少于新加坡币 100,000元或根据关联人 士交易授权所进行的交 易除外)	根据关联人士交易授权 所进行的关联人士交易 的累计金额(金额少于新 加坡币100,000元的交易 除外)
中国光大国际 有限公司	港币3,960,739(等值新加 坡币677,327元)*	港币67,007,089元(等值新 加坡币11,458,904元)
光大证券股份有限 公司	无	港币4,812,000元(等值新 加坡币822,902元)

14. 股份配售及发行中期票据所得款项净额的使用状况。

不适用

15. 发行人根据上市规则第720(1)条规定已取得其所有董事及执行人员承诺确认。

根据新加坡交易所上市手册第720(1)条规定，本公司已从其所有董事及执行人员处取得承诺。

* 二零一八年上半年度业绩公告中所载的二零一八年上半年度内有关关联人士交易的总计金额已被重列，扣除了该期间根据关联人士交易授权所进行的交易。

董事会确认

根据上市手册第705(5)条

本人安雪松谨此代表中国光大水务有限公司(「本公司」)董事会确认，据吾等所深知，本公司董事会并不知悉任何资料会令截至二零一八年九月三十日止第三季度及九个月的未经审计财务业绩在任何重大方面存在虚假或误导成份。

承董事会命

安雪松

执行董事兼总裁

二零一八年十一月十二日