

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佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公佈全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



潼關黃金集團有限公司

Tongguan Gold Group Limited

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：00340)

截至二零二一年十二月三十一日止年度 全年業績公佈

潼關黃金集團有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)謹此宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二一年十二月三十一日止年度之綜合業績：

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
營業額	4	681,721	327,710
銷售成本		<u>(444,857)</u>	<u>(255,198)</u>
毛利		236,864	72,512
其他收入	5	1,308	2,030
其他收益及虧損淨額	6	6,980	(11,838)
行政及其他開支		(60,032)	(66,761)
財務成本	7	(6,669)	(166)
分佔一間聯營公司之業績		<u>—</u>	<u>—</u>
除稅前溢利(虧損)	8	178,451	(4,223)
所得稅(開支)抵免	9	<u>(23,151)</u>	<u>2,710</u>
本年度溢利(虧損)		<u>155,300</u>	<u>(1,513)</u>

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
其他全面收益(扣除稅項)		
將不會重新分類至損益之項目：		
按公平值計入其他全面收益之股本投資的公平值變動	6,440	15
其後可能重新分類至損益之項目：		
換算海外業務財務報表產生之外匯差額	<u>61,497</u>	<u>115,531</u>
本年度其他全面收益(扣除稅項)	<u>67,937</u>	<u>115,546</u>
本年度全面收益總額	<u>223,237</u>	<u>114,033</u>
以下應佔本年度溢利(虧損)：		
—本公司擁有人	138,677	(6,330)
—非控股權益	<u>16,623</u>	<u>4,817</u>
	<u>155,300</u>	<u>(1,513)</u>
以下應佔本年度全面收益總額：		
—本公司擁有人	197,628	94,894
—非控股權益	<u>25,609</u>	<u>19,139</u>
	<u>223,237</u>	<u>114,033</u>
每股盈利(虧損)—基本及攤薄	<u>4.09港仙</u>	<u>(0.19)港仙</u>

附註

11

綜合財務狀況表

於二零二一年十二月三十一日

	附註	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備		1,396,068	1,303,782
使用權資產		34,813	33,534
勘探及評估資產		1,467,151	1,409,990
商譽		654,817	636,132
其他無形資產		119,355	147,229
其他金融資產		13,636	6,989
於一間聯營公司之權益		3,620	3,517
		<u>3,689,460</u>	<u>3,541,173</u>
流動資產			
存貨		7,287	61,674
其他應收賬款	12	40,748	42,912
應收一間聯營公司款項		1,832	1,779
銀行結餘及現金		157,700	130,293
		<u>207,567</u>	<u>236,658</u>
流動負債			
其他應付賬款	13	412,233	437,588
銀行及其他借貸		61,155	121,791
合約負債	14	3,302	68,700
租賃負債		2,110	1,303
應付稅項		183,526	161,266
		<u>662,326</u>	<u>790,648</u>
流動負債淨額		<u>(454,759)</u>	<u>(553,990)</u>
資產總值減流動負債		<u>3,234,701</u>	<u>2,987,183</u>

	附註	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
非流動負債			
銀行及其他借貸		115,864	117,905
其他應付賬款	13	589,703	571,662
復原及環境成本之撥備		13,358	12,973
租賃負債		639	102
遞延稅項負債		342,762	335,403
		<u>1,062,326</u>	<u>1,038,045</u>
資產淨值			
		<u>2,172,375</u>	<u>1,949,138</u>
資本及儲備			
股本		339,227	339,227
股份溢價及儲備		1,676,178	1,478,550
		<u>2,015,405</u>	<u>1,817,777</u>
本公司擁有人應佔權益		2,015,405	1,817,777
非控股權益		156,970	131,361
		<u>2,172,375</u>	<u>1,949,138</u>
權益總額			
		<u>2,172,375</u>	<u>1,949,138</u>

附註：

1. 一般事項

潼關黃金集團有限公司(「本公司」)為於百慕達註冊成立之獲豁免有限公司，其股份於香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)上市。其註冊辦事處位於Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM11, Bermuda，而其主要營業地點位於香港金鐘夏慤道12號美國銀行中心13樓1306室。本公司為投資控股公司。

本公司及其附屬公司(以下統稱「本集團」)主要從事黃金開採業務，包括勘探、採礦、加工及銷售黃金及相關產品。本集團主要於中華人民共和國(「中國」)進行黃金開採業務。

本集團營運附屬公司之功能貨幣為人民幣(「人民幣」)。由於本公司之股份於聯交所上市，故為方便投資者，綜合財務報表乃以港元(「港元」)呈列，亦為本公司之功能貨幣。除另有說明者外，全部數值均已約整至最接近之千位。

2. 應用香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)之修訂

本年度強制生效的香港財務報告準則之修訂

於本年度，本集團首次應用下列香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的與本集團相關的香港財務報告準則之修訂以編製綜合財務報表，有關修訂乃於二零二一年一月一日或之後開始之年度期間強制生效：

香港財務報告準則第16號之修訂	2019冠狀病毒病相關租金減免
香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及香港財務報告準則第16號之修訂	利率基準改革－第2階段

此外，本集團應用國際會計準則理事會下國際財務報告詮釋委員會(「委員會」)於二零二一年六月頒佈的議程決定，其闡明實體於釐定存貨可變現淨值時應納入「進行銷售所需估計成本」的成本。

於本年度應用香港財務報告準則之修訂對本集團當前及過往年度的財務狀況及表現及／或該等綜合財務報表所載之披露並無重大影響。

已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提前應用下列已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第17號	保險合約及相關修訂 ³
香港財務報告準則第3號之修訂	概念框架之提述 ²
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號之修訂	投資者與其聯營公司或合營企業間的資產出售或注資 ⁴
香港財務報告準則第16號之修訂 香港會計準則第1號之修訂	二零二一年六月三十日後之2019冠狀病毒病相關租金減免 ¹ 負債分類為流動或非流動以及香港詮釋第5號 (二零二零年)的相關修訂 ³
香港會計準則第1號及香港財務 報告準則實務報告第2號之修訂	披露會計政策 ³
香港會計準則第8號之修訂	會計估計之定義 ³
香港會計準則第12號之修訂	與單一交易產生之資產及負債有關的遞延稅項 ³
香港會計準則第16號之修訂	物業、廠房及設備：作擬定用途前之所得款項 ²
香港會計準則第37號之修訂	虧損性合約－履行合約之成本 ²
香港財務報告準則之修訂	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年之年度改進 ²

¹ 於二零二一年四月一日或之後開始之年度期間生效

² 於二零二二年一月一日或之後開始之年度期間生效

³ 於二零二三年一月一日或之後開始之年度期間生效

⁴ 於待定日期或之後開始之年度期間生效

除下文所述香港財務報告準則之修訂外，本公司董事預計應用所有其他新訂及經修訂香港財務報告準則將不會對可見未來內綜合財務報表造成重大影響。

香港會計準則第1號之修訂「負債分類為流動或非流動以及香港詮釋第5號(二零二零年)的相關修訂」

該等修訂就負債分類為流動或非流動，提供有關評估將清償遞延自報告日期起計至少十二個月的權利的澄清及額外指引，其中：

- 明確負債分類為流動或非流動應基於報告期末已存在之權利。具體而言，該等修訂澄清：
 - (i) 分類不應受管理層於十二個月內結清負債的意圖或期望影響；及
 - (ii) 倘有關權力取決於契諾遵守情況，則有關權力於相關條件於報告期末達致時方存在，即使放貸人並無於較後日期前測試遵守情況；及

- 澄清倘一項負債含有條款，可由對手方選擇透過轉讓實體自身股權工具進行清償，則僅當實體應用香港會計準則第32號「金融工具：呈列」單獨確認該選擇為股權工具時，該等條款不會影響其分類為流動或非流動。

此外，由於香港會計準則第1號之修訂本，對香港詮釋第5號進行了修訂，以使相應的措詞保持一致且結論不變。

香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報告第2號之修訂「披露會計政策」

香港會計準則第1號經已修訂以將術語「重大會計政策」的所有例子替換為「重大會計政策資料」。倘會計政策資料與實體財務報表內所載其他資料一併考慮時，能合理預期影響一般用途財務報表主要使用者基於該等財務報表所作決策，則會計政策資料屬重大。

該等修訂亦澄清，會計政策資料可能因相關交易、其他時間或情況的性質而屬重大，即便相關金額並不重大。然而，並非所有關於重大交易、其他時間或情況的會計政策資料自身屬重大。倘實體選擇披露非重大會計政策資料，有關資料不得掩蓋重大會計政策資料。

香港財務報告準則實務報告第2號作出重要性判斷（「實務報告」）亦經已修訂以闡述實體將「四步重要性流程」應用於會計政策披露的方法及判斷有關會計政策的資料對財務報表而言是否屬重大的方法。實務報告已新增指引及例子。

應用該等修訂預計不會對本集團財務狀況或表現造成重大影響，但或會影響本集團重大會計政策之披露。應用之影響（如有）將披露於本集團未來綜合財務報表。

香港會計準則第8號之修訂「會計估計之定義」

該等修訂將會計估計定義為「財務報表內受計量不確定性影響的貨幣金額」。一項會計政策可規定財務報表內項目以涉及計量不確定性的方式進行計量—即會計政策可規定有關項目以不可直接觀察而必須估計的貨幣金額計量。在此情況下，實體應編製會計估計以達成會計政策所載目標。編製會計估計涉及使用基於最新可得可靠資料作出的判斷或假設。

此外，香港會計準則第8號內會計估計變動的概念被保留，惟附有進一步澄清。

應用該等修訂預計不會對本集團綜合財務報表造成重大影響。

3. 編製基準

綜合財務報表乃按照所有適用香港財務報告準則、香港會計準則（「香港會計準則」）及詮釋（統稱「香港財務報告準則」）及香港公司條例之披露規定編製。就編製綜合財務報表而言，倘有關資料合理預期會影響主要使用者作出的決定，則有關資料被視為重大。此外，綜合財務報表載列香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）規定之適用披露。

4. 營業額及分部報告

就資源分配及分部表現評估向本公司董事會（「董事會」），即主要營運決策人，所作內部呈報的資料，着重交付之產品類別或所提供之服務。此亦為本集團之組織基準，特別着重本集團之經營分部。達致本集團之可申報分部時，概無董事會識別之經營分部被合併計算。

分部營業額及業績

可申報分部	性質	經營地點
黃金開採業務	勘探、採礦、加工及銷售金精礦及相關產品	中國

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，本集團之主要業務為生產及銷售金精礦及相關產品。

本集團年內來自某一時點確認之客戶合約營業額如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
香港財務報告準則第15號範圍內之客戶合約營業額：		
勘探、開採、加工及銷售金精礦及相關產品	<u>681,721</u>	<u>327,710</u>

由於並無有關分部資產和分部負債的個別資料及其他資料可用以評估表現及資源分配，因此並無呈列分部資產及分部負債分析。

由於本集團之營業額及營運溢利主要來自其於中國之經營活動，因此並無呈列地區分析。

有關主要客戶的資料

於相應年度佔本集團總營業額超過10%之客戶營業額如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
客戶A (附註(a))	不適用	232,388
客戶B	660,728	95,322

附註：

(a) 截至二零二一年十二月三十一日止年度，客戶A相應營業額不超過本集團總營業額的10%。

5. 其他收入

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
政府補貼 (附註(a))	121	477
銀行存款之利息	959	990
其他	228	563
	1,308	2,030

附註：

(a) 就資助本集團支付僱員工資而自香港特區政府所推出防疫抗疫基金項下之「保就業」計劃（「保就業計劃」）取得之政府補貼零（二零二零年：298,000港元）已計入損益。根據保就業計劃，本集團須承諾將該等補貼用作工資開支，且於指定期間內不會將僱員人數削減至規定人數以下。本集團並無有關該計劃之其他未履行責任。

6. 其他收益及虧損淨額

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
匯兌收益淨額	186	276
修訂金融負債的收益 (附註(a))	9,124	—
應付或然代價之公平值虧損	—	(13,074)
撇銷其他應收賬款	(1,802)	—
其他應收賬款之減值虧損	(222)	(265)
撥回其他應收賬款之已撇銷減值虧損	—	1,225
出售物業、廠房及設備之虧損	(60)	—
其他	(246)	—
	<u>6,980</u>	<u>(11,838)</u>

附註：

- (a) 於截至二零二一年十二月三十一日止年度，承兌票據的到期日由三十六個月延長至六十個月。原先的應付承兌票據已終止確認，而獲得經修訂到期日的新金融負債於有關修訂日期按公平值確認。因此，本年度已確認修訂金融負債的收益9,124,000港元。

7. 財務成本

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
無抵押銀行及其他借貸之利息	17,291	16,627
有抵押銀行借貸之利息	2,710	331
有抵押其他借貸之利息	—	1,172
按攤銷成本計量之應付承兌票據利息	2,552	—
減：資本化金額 (附註(a))	(15,985)	(18,130)
租賃負債之利息開支	101	166
	<u>6,669</u>	<u>166</u>

附註：

- (a) 年內已資本化借貸成本來自一般借貸，且根據合資格資產開支按資本化率8.06% (二零二零年：一般借貸及特定借貸分別按資本化率7.65%及1.86%) 計算。

8. 除稅前溢利(虧損)

除稅前溢利(虧損)已扣除：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
董事酬金	3,098	3,371
員工之薪金、花紅及津貼	18,951	16,743
員工之退休福利計劃供款	2,302	1,670
總員工成本	24,351	21,784
攤銷其他無形資產	47,218	20,511
核數師酬金	1,441	1,850
已確認為開支的存貨成本(附註(a))	440,106	241,399
折舊開支		
— 物業、廠房及設備	33,612	32,796
— 使用權資產		
— 辦公室物業及廠房	2,660	3,248
— 汽車	469	525
— 辦公室設備	17	34
— 預付租賃款項	876	818

附註：

- (a) 已確認為開支的存貨成本主要包括採礦成本、文檔轉移費用、運輸費以及攤銷及折舊開支分別為251,794,000港元(二零二零年：174,149,000港元)、19,013,000港元(二零二零年：26,621,000港元)、3,521,000港元(二零二零年：3,548,000港元)及52,109,000港元(二零二零年：46,958,000港元)。

9. 所得稅(開支)抵免

由於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在香港並無產生任何應課稅溢利，故並無就香港利得稅作出撥備。

根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，中國附屬公司之稅率為25%。

根據「財政部國家稅務總局海關總署關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知(財稅〔2011〕58號)」，自二零一一年一月一日至二零二一年十二月三十一日，在西部地區從事「西部地區鼓勵類產業目錄」及「產業結構調整指導目錄(2011年本)(修正)」(國家發改委令2013年第21號)中規定之鼓勵類產業，且其經營收入70%來自鼓勵類產業之企業，可申請稅項優惠。經主管稅局批准後，該等企業可享受減免企業所得稅率15%(法定企業所得稅率25%)。

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，潼關縣祥順礦業發展有限公司(「祥順礦業」)及潼關縣德興礦業有限責任公司(「德興礦業」)(分別為一冠國際有限公司及其附屬公司及榮成投資有限公司及其附屬公司之營運附屬公司)獲得主管稅局批准，並獲得減免企業所得稅率15%。

於綜合損益及其他全面收益表之稅項金額指：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
即期稅項 — 中國企業所得稅	24,652	—
遞延稅項	(1,501)	(2,710)
	<u>23,151</u>	<u>(2,710)</u>

年內所得稅開支(抵免)與綜合損益及其他全面收益表內之除稅前溢利(虧損)對賬如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
除稅前溢利(虧損)	<u>178,451</u>	<u>(4,223)</u>
按25%(二零二零年：25%)計算之除稅前溢利(虧損)之名義稅項	44,613	(1,056)
稅率差異	(16,027)	796
不可扣稅開支的稅務影響	4,574	4,189
毋須課稅收益的稅務影響	(2,415)	(2,566)
未確認稅項虧損及暫時差額	<u>(7,594)</u>	<u>(4,073)</u>
所得稅開支(抵免)	<u>23,151</u>	<u>(2,710)</u>

10. 股息

於截至二零二一年十二月三十一日止年度或自報告期末以來並無派付或建議派付股息(二零二零年：零)。

11. 每股盈利(虧損)

每股基本盈利(虧損)乃根據本公司擁有人應佔本年度溢利約138,677,000港元(二零二零年：年度虧損約6,330,000港元)及年內已發行普通股約3,392,272,000股(二零二零年：3,392,272,000股)之加權平均數計算。

每股攤薄盈利(虧損)與每股基本盈利(虧損)相同，此乃由於年內本公司未行使購股權之行使價高於平均市價，且本公司於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度並無其他潛在已發行股份所致。

12. 其他應收賬款

	附註	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
其他應收賬款		2,995	11,184
減：撥備	(a)	<u>(490)</u>	<u>(268)</u>
		<u>2,505</u>	<u>10,916</u>
按金及預付款項		36,614	29,986
可收回增值稅		<u>1,629</u>	<u>2,010</u>
		<u>40,748</u>	<u>42,912</u>

附註：

(a) 其他應收賬款之減值虧損變動：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
於一月一日	268	104
撥回先前已確認之減值虧損	—	(101)
已確認之減值虧損	222	265
	<u>222</u>	<u>265</u>
於十二月三十一日	<u>490</u>	<u>268</u>

本集團之呆賬撥備包括個別已減值之其他應收賬款，由於該等債務為已長期拖欠餘額，董事認為本集團不太可能收回該等債務。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。

13. 其他應付賬款

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
其他應付賬款及應計費用 (附註(a))	446,924	475,430
應付承兌票據	57,716	64,288
應付關連方賬款 (附註(b))	497,296	469,532
	<u>1,001,936</u>	<u>1,009,250</u>
就報告目的作出分析：		
— 流動部份	412,233	437,588
— 非流動部份	589,703	571,662
	<u>1,001,936</u>	<u>1,009,250</u>

附註：

- (a) 其他應付賬款包括(i)就採礦及施工應付分包商之款項264,000,000港元(二零二零年：306,000,000港元)及(ii)就採礦及施工應付之款項51,000,000港元(二零二零年：52,000,000港元)。
- (b) 該等款項應付予本公司股東之若干實益擁有人，並為非貿易性質，無抵押、免息及須於報告期末一年後償還。

14. 合約負債

本集團已確認下列營業額 — 相關合約負債：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
來自以下項目之合約負債：		
銷售貨品	<u>3,302</u>	<u>68,700</u>

本集團就銷售金精礦收取之按金直至貨品交付予客戶之日期仍為合約負債。

合約負債變動：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
於一月一日之結餘	68,700	9,800
因於本年度確認計入年初合約負債之營業額而令合約負債減少	(68,700)	(9,800)
因收取銷售於年末尚未交付的金精礦墊款而令合約負債增加	<u>3,302</u>	<u>68,700</u>
於十二月三十一日之結餘	<u>3,302</u>	<u>68,700</u>

15. 或然負債

截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團一間附屬公司已就一間銀行向一間於中國成立之公司（一名獨立第三方）（「借款人」）授出之銀行融資人民幣200,000,000元（相等於237,640,000港元）提供公司擔保。根據擔保安排之條款，倘借款人無法償還付款，則本集團有責任向銀行償還未償還貸款，連同借款人欠付之任何應計利息及罰款。本集團之擔保期自授出相關銀行融資日期起計為期3年。

於二零二一年十二月三十一日，由本集團作擔保授予借款人之銀行融資已動用人民幣40,000,000元（相等於50,000,000港元）（二零二零年十二月三十一日：人民幣88,000,000元（相等於104,561,000港元）），有關擔保乃透過向銀行質押借款人分別約為人民幣25,000,000元及人民幣55,600,000元之物業及機器而作出。董事認為，根據借款人已質押物業之公平值，融資擔保合約於初步確認時之公平值並不重大。

末期股息

董事會不建議派付截至二零二一年十二月三十一日止年度之股息(二零二零年：無)。

暫停辦理股份過戶登記

本公司將於二零二二年六月七日(星期二)至二零二二年六月十日(星期五)(包括首尾兩日)期間暫停辦理股份過戶登記手續。為符合資格出席本公司即將舉行之股東週年大會，必須於二零二二年六月六日(星期一)下午四時正或之前將所有已填妥之過戶表格連同相關股票送達本公司之香港股份過戶登記分處聯合證券登記有限公司，地址為香港北角英皇道338號華懋交易廣場2期33樓3301-04室。

管理層討論及分析

業績

截至二零二一年十二月三十一日止財政年度，本集團錄得年內溢利155,300,000港元(二零二零年：虧損1,513,000港元)。於二零二一年溢利由二零二零年同期虧損約1,513,000港元增加156,813,000港元。有關溢利增長主要由於整體銷量增加以及生產礦石品位上升令毛利率改善所致。

主要表現指標(財務比率)(「主要表現指標」)

管理層認為以下主要表現指標與管理其業務分部有關，透過評價、控制及制定策略改善表現：

	黃金開採業務		
	截至十二月三十一日止年度		
	附註	二零二一年	二零二零年
營業額(千港元)		681,721	327,710
毛利率(%)	(i)	35%	22%
每股資產淨值(港仙)	(ii)	64.0	57.5

附註：

(i) 毛利率乃由毛利除以營業額計算得出。

(ii) 使用本公司於有關財政年度結算日之已發行普通股數目計算。

黃金開採業務之毛利率增加乃主要由於所開採礦石品位上升所致。本集團之每股資產淨值由二零二零年57.5港仙增加至二零二一年64.0港仙，此乃由於毛利率增加所致。其他主要表現指標之詳細分析載於下文章節。

行政及其他開支約為60,032,000港元，較二零二零年約66,761,000港元降低約10%，此乃主要由於二零二一年新選礦廠前期開支減少所致。

業務回顧

黃金開採業務

本集團的黃金開採業務的主要業務是生產及銷售金精礦及相關產品。截至二零二一年十二月三十一日止財政年度，本集團來自黃金開採業務之營業額約為681,721,000港元，較二零二零年約327,710,000港元增加約108%，主要由於新選礦廠投產後開採的礦石品位及銷量增加所致。

銷售成本為444,857,000港元，較二零二零年約255,198,000港元增加約74%，與營業額增幅一致。來自經營業務之毛利約為236,864,000港元，較二零二零年約72,512,000港元增加227%。毛利率增加主要由於平均礦石品位由二零二零年同期3.23克／噸增加至二零二一年4.87克／噸所致。

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，本集團的資產總值及資產淨值分別為約3,897,027,000港元（二零二零年：3,777,831,000港元）及約2,172,375,000港元（二零二零年：1,949,138,000港元）。流動比率為0.31，而於去年結算日則為0.3。

於二零二一年十二月三十一日，本集團之銀行結餘及現金為約157,700,000港元（二零二零年：130,293,000港元），大部份以人民幣及港元計值。

於二零二一年十二月三十一日，本集團之銀行及其他貸款約為177,019,000港元（二零二零年：239,696,000港元），以人民幣計值，包括介乎6%至12%（二零二零年：6%至12%）之固定年利率。就浮息借貸而言，利率為每年貸款最優惠利率（「貸款最優惠利率」）+2.025%、每年貸款最優惠利率+2.088%及每年貸款最優惠利率+2.95%（二零二零年：每年貸款最優惠利率+0.95%、每年貸款最優惠利率+2.025%及每年貸款最優惠利率+2.088%）。借貸總額減少乃由於若干工程項目已告完成。資產負債比率（借貸總額相對股東資金之比率）為8.8%（二零二零年：13.2%）。

於二零二一年十二月三十一日，本集團擁有承兌票據約57,716,000港元（二零二零年：64,288,000港元）。本金額80,000,000港元之承兌票據按零利息計息，將於二零二五年十月九日到期。

外匯風險管理

由於本集團部份資產及負債以港元及加拿大元計值，為減低外匯風險，本集團將動用資金進行以同一貨幣計值之交易。

股本

於二零二一年十二月三十一日，本公司已發行3,392,272,221股普通股，而本集團之股東資金總額約為339,227,000港元。

附屬公司、聯營公司及合營企業之重大收購及出售事項

於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，並無附屬公司、聯營公司或合營企業之重大收購或出售事項。

或然負債

於二零二一年十二月三十一日，本集團有一項或然負債，詳情載於附註15（二零二零年：詳情載於附註14）。

僱員及薪酬政策

於二零二一年十二月三十一日，本集團分別在香港及中國內地聘用約11名及194名僱員。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團之員工成本（包括以薪金及其他福利、股份為基礎付款、與表現掛鈎之獎勵性付款及退休福利供款形式提供之董事酬金）約為24,351,000港元（二零二零年：21,784,000港元）。

董事酬金乃參考彼等於本公司之職務及職責，以及本公司之薪酬政策訂定。

本集團之僱員薪酬乃根據彼等之表現而定，並維持於具競爭力水平。本集團之薪酬待遇包括醫療計劃、團體保險、強制性公積金（為香港僱員而設）、社會保障待遇（為中國內地僱員而設）、表現花紅及購股權計劃。

根據本公司於二零一二年五月二十五日採納之購股權計劃，本公司可按該計劃規定之條款及條件，向本集團董事、僱員及其他合資格參與人士授出可認購本公司股份之購股權。

前景

於回顧財務年度內，2019冠狀病毒病疫情於香港及世界其他不同地區持續蔓延，繼續對全球經濟造成不利影響。儘管經營環境艱鉅，本集團於期內大部分時間竭力維持正常營運，並繼續推動長期業務增長，利潤取得大幅增長。於二零二一財政年度，儘管存在各種經濟不確定性，本集團盈利能力有所提升，彰顯穩定增長勢頭及業務發展韌性。

經過二零二零年下半年的試運後，新選礦廠一期工程已於二零二一年全面投入運營，每日最高處理量可達1,500噸。隨著高品位礦石使用的增加及新選礦廠帶來的規模經濟，二零二一年的盈利能力大幅提升。董事會有信心，隨著產量持續增加，該利好勢頭於來年可望得以延續。

此外，本集團之盈利能力亦依賴本地及國際市場之黃金價格。利率及通脹率前景對全球經濟環境及穩定性影響至深，進而影響未來黃金價格走勢。於上個財政年度，本集團安穩渡過全球經濟的種種不確定性，我們預期未來年度將延續有關勢頭。展望二零二二年，中美關係日趨緊張及美國未來之貨幣政策措施，將繼續加劇市場波動，全球經濟復甦前路崎嶇。我們相信，黃金作為避險及保值工具的作用將進一步增強。因此，我們堅信國際金價走勢將利好本集團。本集團將密切監察商品價格之市場趨勢、保持警覺並採取必要行動以控制任何潛在風險。

作為負責任的企業公民，本集團致力履行其企業社會責任，同時保持業務發展競爭力及可持續發展。我們在所有營運工廠採取措施減少廢物及污染，並竭力確保工作場所安全。我們亦為所有工人及僱員提供充分培訓，提升彼等關於環境事宜相關條例及標準的知識。為履行企業社會責任，本集團繼續鼓勵及激勵僱員並提高本集團營運之整體效率。

總括而言，鑒於全球市場的持續不確定因素，本集團將維持謹慎態度，並努力取得穩健表現。此外，本集團將繼續物色絕佳投資機會，以拓展現有黃金開採組合。

購買、出售或贖回本公司上市證券

本公司於截至二零二一年十二月三十一日止年度內並無贖回其任何上市證券。本公司或其任何附屬公司於年內並無購買或出售本公司任何上市證券。

遵守上市規則之企業管治守則

本公司訂有符合既定企業管治最佳常規之政策。董事會相信，良好企業管治對提升本集團效益及表現以至保障其股東利益攸關重要。截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司已應用香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）附錄14所載企業管治守則及企業管治報告（「守則」）之原則及相關上市規則。本公司於截至二零二一年十二月三十一日止年度已遵守守則之守則條文（「守則條文」），惟以下所說明及解釋之若干偏離情況及所考慮之原因除外。

1. 根據守則之守則條文A.2.1，主席及行政總裁之角色應有區分，並不應由一人同時兼任。

自游憲生博士於二零一四年一月三十一日辭任本公司之主席及執行董事後，本公司並無委任新董事會主席（「主席」）。於新主席獲委任前，董事會共同專注於本集團之整體策略規劃及發展，使董事會有效運作。

自王輝先生於二零一六年六月一日辭任本公司之行政總裁（「行政總裁」）後，本公司並無委任新行政總裁。於委任新行政總裁前，具有豐富相關行業知識之本公司執行董事共同監督本集團業務之日常管理及經營狀況。

董事會相信，此安排仍有助本公司及時作出決策並予以實行，從而在不斷轉變之環境下迅速有效地實現本公司之目標。

董事會將不時檢討目前情況，並於董事會認為適當時作出必要安排。

2. 根據守則之守則條文A.2.7，主席應至少每年與獨立非執行董事舉行沒有其他董事出席之會議。

自游憲生博士於二零一四年一月三十一日辭任本公司之主席及執行董事後，本公司並無委任新主席，故於截至二零二一年十二月三十一日止年度，主席並無與本公司之獨立非執行董事舉行沒有本公司其他董事出席之會議。

3. 根據守則之守則條文E.1.2，主席應出席股東週年大會。由於自游憲生博士於二零一四年一月三十一日辭任主席後並無委任新主席，故本公司執行董事楊國權先生已根據本公司之公司細則獲本公司其他出席董事推選為本公司於二零二一年五月二十八日舉行之股東週年大會主席。
4. 根據守則之守則條文F.1.3，公司秘書須向董事會主席及／或行政總裁匯報。由於自游憲生博士於二零一四年一月三十一日辭任主席後並無委任新主席及自王輝先生於二零一六年六月一日辭任行政總裁後並無委任新行政總裁，故本公司之公司秘書自二零一六年六月一日起向本公司執行董事匯報。

董事進行證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄10所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）。本公司已就截至二零二一年十二月三十一日止年度內任何不遵守標準守則及有關董事進行證券交易的行為守則事宜向全體董事作出具體查詢，彼等均確認已全面遵守標準守則所規定之標準。

審核委員會

於本公佈日期，本公司審核委員會由獨立非執行董事梁家和先生、朱耿南先生及梁緒樹先生組成。本公司審核委員會已審閱本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度之綜合財務業績。

中正天恆會計師有限公司之工作範圍

本集團核數師中正天恆會計師有限公司同意初步公佈所載截至二零二一年十二月三十一日止年度之本集團綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表及有關附註的數據，等同本年度本集團經審核綜合財務報表所呈列之金額。中正天恆會計師有限公司就此執行的相關工作並不構成按香港會計師公會所頒佈之香港審計準則、香港審閱工作準則或香港鑒證業務準則(Hong Kong Standards on Assurance Engagements)而進行之鑒證業務約定，故中正天恆會計師有限公司並無就初步公佈作出保證。

刊發業績公佈及年報

本公佈於本公司網站(www.tongguangold.com)及聯交所指定網站(www.hkexnews.hk)上刊登。

本公司二零二一年年報將於適當時候寄發予本公司股東，並於上述網站上可供瀏覽。

上文所載之二零二一年年度財務資料並不構成本集團截至二零二一年十二月三十一日止財政年度之法定財務報表。然而，該等資料來自本集團截至二零二一年十二月三十一日止財政年度之經審核綜合財務報表，該等報表將刊載於本公司二零二一年年報。

鳴謝

本人謹代表董事會藉此機會向各股東於過去一年內對本集團之鼎力支持及全體職員之貢獻及努力致以謝意。

承董事會命
潼關黃金集團有限公司
執行董事兼財務總監
楊國權

香港，二零二二年三月二十八日

於本公佈日期，本公司董事會成員包括執行董事楊國權先生、史興智先生及師勝利先生，以及獨立非執行董事朱耿南先生、梁緒樹先生及梁家和先生。