

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。

## XIMEI RESOURCES HOLDING LIMITED

### 稀美資源控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：9936)

#### 截至二零二二年六月三十日止六個月的中期業績公告

#### 財務摘要

	截至六月三十日止六個月		
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)	百份比變動 增加/(減少)
<b>財務摘要</b>			
收益	<b>469,719</b>	346,501	35.6%
銷售成本	<b>(306,251)</b>	(268,179)	14.2%
毛利	<b>163,468</b>	78,322	108.7%
毛利率	<b>34.8%</b>	22.6%	12.2個百份點
除稅前溢利	<b>78,183</b>	56,130	39.3%
期間溢利	<b>62,672</b>	49,124	27.6%
本公司擁有人應佔溢利	<b>62,102</b>	49,124	26.4%
基本每股盈利(人民幣元)	<b>0.21</b>	0.16	31.3%

	於		
	二零二二年 六月三十日 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 (經審核)	百份比變動 增加/(減少)
<b>流動性和資本負債</b>			
流動比率(附註1)	<b>1.73</b>	1.78	(2.8)%
速動比率(附註2)	<b>0.97</b>	1.17	(17.1)%
資本負債比率(附註3)	<b>47.7%</b>	28.1%	19.6個百份點

#### 流動性和資本負債

流動比率(附註1)	<b>1.73</b>	1.78	(2.8)%
速動比率(附註2)	<b>0.97</b>	1.17	(17.1)%
資本負債比率(附註3)	<b>47.7%</b>	28.1%	19.6個百份點

附註：

- (1) 流動比率指按流動資產總值除以於相關年/期末的流動負債總額。
- (2) 速動比率指按流動資產總值減存貨除以於相關年/期末的流動負債總額。
- (3) 資本負債比率指按計息銀行借款總額減現金及現金等值物除以於年/期末的權益總額。

簡明綜合損益及其他全面收益表  
截至二零二二年六月三十日止六個月

		截至六月三十日止六個月	
		二零二二年 (未經審核) 人民幣千元	二零二一年 (未經審核) 人民幣千元
	附註		
收益	4	469,719	346,501
銷售成本		<u>(306,251)</u>	<u>(268,179)</u>
毛利		163,468	78,322
其他收入及收益，淨額		2,271	17,978
銷售及分銷開支		(5,162)	(5,121)
行政開支		(51,435)	(30,811)
其他開支		(22,323)	(235)
融資成本		<u>(8,636)</u>	<u>(4,003)</u>
除稅前溢利	5	78,183	56,130
所得稅開支	6	<u>(15,511)</u>	<u>(7,006)</u>
期間溢利		<u>62,672</u>	<u>49,124</u>
以下人士應佔溢利：			
本公司擁有人		62,102	49,124
非控股權益		<u>570</u>	<u>—</u>
		<u>62,672</u>	<u>49,124</u>
本公司普通權益持有人應佔每股盈利 基本(人民幣元)	8	<u>0.21</u>	<u>0.16</u>

	截至六月三十日止六個月 二零二二年 (未經審核) 人民幣千元	二零二一年 (未經審核) 人民幣千元
期間溢利	<u>62,672</u>	<u>49,124</u>
其他全面收益／(虧損)		
於往後期間可能重新分類至損益的其他 全面收益／(虧損)：		
換算海外業務產生的匯兌差額	<u>1,407</u>	<u>(153)</u>
於往後期間不會重新分類至損益的其他 全面收益／(虧損)：		
換算本公司財務報表的匯兌差額	<u>89</u>	<u>(96)</u>
期間其他全面收益／(虧損)，經扣除稅項	<u>1,496</u>	<u>(249)</u>
期間全面收益總額	<u>64,168</u>	<u>48,875</u>
以下人士應佔全面收益總額：		
本公司擁有人	<u>63,598</u>	<u>48,875</u>
非控股權益	<u>570</u>	<u>—</u>
	<u>64,168</u>	<u>48,875</u>

## 中期簡明綜合財務狀況表

二零二二年六月三十日

		二零二二年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二一年 十二月 三十一日 (經審核) 人民幣千元
	附註		
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	9	209,883	164,798
使用權資產		55,156	48,838
於聯營公司的投資		4,500	41,813
預付款項		58,227	76,520
		<u>327,766</u>	<u>331,969</u>
<b>非流動資產總值</b>			
		<u>327,766</u>	<u>331,969</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		478,293	255,832
貿易應收賬款及應收票據	10	189,982	130,122
預付款項、按金及其他應收款項		274,974	194,513
現金及現金等值物		146,851	169,939
		<u>1,090,100</u>	<u>750,406</u>
<b>流動資產總值</b>			
		<u>1,090,100</u>	<u>750,406</u>
<b>流動負債</b>			
貿易應付賬款	11	56,521	13,621
其他應付款項及應計費用		62,236	55,093
計息銀行借款		476,178	325,301
租賃負債		16,255	11,979
應付稅項		18,377	16,498
		<u>629,567</u>	<u>422,492</u>
<b>流動負債總額</b>			
		<u>629,567</u>	<u>422,492</u>
<b>流動資產淨值</b>			
		<u>460,533</u>	<u>327,914</u>
<b>資產總值減流動負債</b>			
		<u>788,299</u>	<u>659,883</u>

		二零二二年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二一年 十二月 三十一日 (經審核) 人民幣千元
<b>非流動負債</b>			
計息銀行借款		27,041	19,824
租賃負債		14,313	17,282
		<u>41,354</u>	<u>37,106</u>
<b>非流動負債總額</b>		<b>41,354</b>	<b>37,106</b>
<b>資產淨值</b>		<b>746,945</b>	<b>622,777</b>
<b>權益</b>			
<b>母公司擁有人應佔權益</b>			
股本	12	2,712	2,712
儲備		685,109	620,065
		<u>687,821</u>	<u>622,777</u>
<b>非控股權益</b>		<b>59,124</b>	<b>-</b>
		<u>746,945</u>	<u>622,777</u>
<b>權益總額</b>		<b>746,945</b>	<b>622,777</b>

## 簡明綜合財務報表附註

二零二二年六月三十日

### 1. 編製基準

本集團截至二零二二年六月三十日止六個月的未經審核中期簡明綜合財務報表已根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港會計準則(「香港會計準則」)第34號中期財務報告以及香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)的適用披露規定而編製。

未經審核中期簡明綜合財務報表不包括年度財務報表所規定的所有資料及披露，故應與本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的歷史財務資料一併閱讀。

### 2. 會計政策變動及披露

編製未經審核中期簡明綜合財務資料所採納的會計政策與編製本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的年度綜合財務報表所採納者一致，惟採納於本期間的財務資料首次採納以下經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)除外。

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	物業、廠房及設備：作擬定用途前的所得款項
香港會計準則第37號	虧損合約—達成合約的成本
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1號、香港財務報告準則第9號、 香港財務報告準則第16號相應闡釋範例及 香港會計準則第41號修訂本

採納上述經修訂香港財務報告準則對本集團簡明綜合財務報表的編製並無造成重大影響。

### 3. 經營分部資料

本集團主要從事有色金屬產品的製造及銷售及為客戶提供加工服務。就資源分配及表現評估而言，本集團管理層重點載列本集團的經營業績。因此，本集團的資源已整合及並無分散的經營分部資料。因此，並無呈報經營分部資料。

## 地域資料

### (a) 來自外部客戶的收益

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
中華人民共和國(「中國」)	395,577	304,417
美國	43,230	26,808
亞洲	16,834	10,982
歐洲	13,997	4,228
其他	81	66
	<u>469,719</u>	<u>346,501</u>

上述收益資料乃基於客戶所在地。

### (b) 非流動資產

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月 三十一日 人民幣千元 (經審核)
	中國	326,921
其他	845	1,080
	<u>327,766</u>	<u>331,969</u>

上述非流動資產資料乃基於資產所在地。

## 有關主要客戶的資料

源自有色金屬產品銷售及向客戶提供加工服務的收益(其佔本集團於本報告期間或前期間的收益10%或以上)載列如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
客戶A	50,792	16,275
客戶B	53,920	21,796
客戶C	29,093	57,281
	<u>133,805</u>	<u>95,352</u>

#### 4. 收益

收益分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年	二零二一年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
來自客戶合約的收益		
銷售產品	469,719	345,643
提供加工服務	—	858
	<u>469,719</u>	<u>346,501</u>

來自客戶合約收益的分拆收益資料

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年	二零二一年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
貨品或服務類別		
銷售產品	469,719	345,643
提供加工服務	—	858
來自客戶合約的總收益	<u>469,719</u>	<u>346,501</u>
收益確認的時間		
於時間點轉移的貨品	469,719	345,643
隨時間過去提供的服務	—	858
來自客戶合約的總收益	<u>469,719</u>	<u>346,501</u>

## 5. 除稅前溢利

本集團的除稅前溢利經扣除／(計入)以下各項後達致：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
已售存貨成本	306,251	268,179
物業、廠房及設備折舊	11,579	6,222
使用權資產折舊	2,503	1,210
研發成本	18,840	12,492
出售物業、廠房及設備項目的虧損	5	133
存貨減值撥回	-	(5,546)
貿易應收賬款減值／(減值撥回)	2,142	(5,491)
匯兌差額淨額	18,567	(591)

## 6. 所得稅

香港利得稅根據期內於香港產生的估計應課稅溢利按稅率16.5%(二零二一年：16.5%)作出撥備，惟本集團一間屬於符合利得稅稅率兩級制實體的附屬公司除外。該附屬公司首筆2,000,000港元(二零二一年：2,000,000港元)的應課稅溢利按8.25%(二零二一年：8.25%)稅率繳稅，而其餘應課稅溢利則按16.5%(二零二一年：16.5%)稅率繳稅。

中國應課稅溢利的稅項按於期內適用的中國企業所得稅(「企業所得稅」)率25%(二零二一年：25%)計算。於期內，稀美資源(廣東)有限公司(本公司的附屬公司)獲認可為高新技術企業，享有15%的優惠所得稅稅率(二零二一年：15%)。

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 人民幣千元 (未經審核)
即期－中國		
期內支出	5,785	4,762
過往期間(超額撥備)／撥備不足	(366)	1,716
即期－香港		
期內支出	10,092	528
期內稅項支出總額	15,511	7,006

## 7. 股息

董事會不建議就截至二零二二年六月三十日止六個月派發任何中期股息(截至二零二一年六月三十日止六個月：無)。

## 8. 本公司普通權益持有人應佔每股盈利

每股基本盈利金額乃根據本公司普通權益持有人應佔期內溢利及期內已發行普通股加權平均數300,000,000股(截至二零二一年六月三十日止六個月：300,000,000股)計算。

本集團於截至二零二二年及二零二一年六月三十日止六個月概無已發行潛在攤薄普通股。

每股基本盈利乃根據下列各項計算：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年	二零二一年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
<b>盈利</b>		
用於計算每股基本盈利的母公司		
普通權益持有人應佔溢利	<u>62,102</u>	<u>49,124</u>
	<b>股份數目</b>	
	截至六月三十日止六個月	
	二零二二年	二零二一年
<b>股份</b>		
用於計算每股基本盈利的普通股加權平均數	<u>300,000,000</u>	<u>300,000,000</u>

## 9. 物業、廠房及設備

期內，本集團收購物業、廠房及設備項目人民幣56,660,000元(截至二零二一年六月三十日止六個月：人民幣24,963,000元)。

於截至二零二二年六月三十日止六個月，本集團出售賬目淨值為人民幣5,000元(截至二零二一年六月三十日止六個月：人民幣133,000元)的廠房及機器，導致出售虧損淨額人民幣5,000元(截至二零二一年六月三十日止六個月：人民幣133,000元)。

## 10. 貿易應收賬款及應收票據

於各報告期末，貿易應收賬款及應收票據(扣除虧損撥備)按發票日期劃分的賬齡分析如下：

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月 三十一日 人民幣千元 (經審核)
一個月內	133,854	84,864
一至兩個月	43,015	27,593
兩至三個月	11,230	12,184
超過三個月	1,883	5,481
	<u>189,982</u>	<u>130,122</u>

## 11. 貿易應付賬款

於各報告期末，貿易應付賬款按發票日期劃分的賬齡分析如下：

	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二一年 十二月 三十一日 人民幣千元 (經審核)
一個月內	16,205	9,218
一至兩個月	14,955	3,572
兩至三個月	20,059	412
超過三個月	5,302	419
	<u>56,521</u>	<u>13,621</u>

## 12. 股本

	二零二二年 六月三十一日 港元 (未經審核)	相當於 人民幣 (未經審核)	二零二一年 十二月三十一日 港元 (經審核)	相當於 人民幣 (經審核)
已發行及繳足： 300,000,000股 每股面值0.01港元 的普通股	<u>3,000,000</u>	<u>2,712,208</u>	<u>3,000,000</u>	<u>2,712,208</u>

## 管理層討論及分析

### 管理回顧

截至二零二二年六月三十日止六個月(「**本報告期**」)，全球新型冠狀病毒(COVID-19) (「**疫情**」)影響仍在持續，世界經濟復甦動力不足，大宗商品價格高位波動，國際環境更趨複雜和不確定。中國經濟在突發疫情衝擊和動態清零的防疫政策要求下同樣面臨多重壓力，各行業均受到不同程度的衝擊。於本報告期，中國GDP同比增長2.5%，經濟穩步恢復仍存在諸多挑戰。在如此嚴峻的經濟形勢下，在全體管理層及員工的共同努力下，本集團圍繞年初制定的年度經營計劃和目標，繼續堅持「穩健經營創佳績、積極進取譜新篇」的指導方針，以「規模提升、結構優化、管理提升、佈局產業」之總體工作思路，不斷提升內部管控和水平，經營狀況持續向好。於本報告期內，業績穩健增長，本集團濕法之折氧化物總產量約為1,032.45噸，同比去年同期增加50.0%。同期在建火法治煉項目正式投產，二零二二年上半年火法金屬製品總產量約為93.35噸，從工藝流程設計上，本集團實現了鉬鈮冶煉「濕法」、「火法」冶煉一體化，在原有濕法規模優勢的基礎上，產品結構得以進一步優化和完善。營業收益約為人民幣469.7百萬元，同比去年同期增加35.6%；扣除相關成本及費用後，錄得本報告期內純利約為人民幣62.7百萬元，同比去年同期增加27.6%。

## 業務回顧

### 生產經營穩步增長

自二零二二年上半年以來，本集團加強管理、狠抓落實，持續加大對主要產品生產線的結構改造和工藝優化，生產效能和產品的質量得到顯著提升。首先，從生產效能來看，本報告期內，本集團濕法折氧化物總產量約為1,032.45噸，同比去年同期增長50.0%。具體產品來看，氧化鈮約為830.28噸，同比去年同期增長47.7%；折氧化鈮約為202.17噸，同比去年同期增長59.1%。其中高純氧化物上半年產量約為194.98噸，同比去年同期增加60.4%。於本報告期間，集團產業鏈縱向延伸發展勢頭良好，火法冶煉項目貴州興義項目與廣東清遠華僑工業園項目持續發力，已開始連續穩定試生產，總金屬量產量為93.35噸，其中鈮金屬量46.46噸，鈦金屬量46.89噸，為本集團未來戰略佈局打下堅實的基礎。其次，從產品質量來看，於本報告期間，主要產品的一次總合格率保持穩定。濕法產品總合格率为95.5%，而綜合回收率保持在96.3%。火法產品平均直收率为94.0%，而綜合回收率保持在96.0%，產品質量得到提升。

### 創新活力加速釋放

本報告期內，本集團持續加大重點產品的攻關力度，熔煉鈮、碳還原鈮條、鈮粉等多項核心產品的生產工藝突破，獲得客戶的認可。多項工藝優化改造完成，降低了輔料單耗，並實現了產能的優化提升。新增已授權專利21項，授權軟件著作權6項，另截至本報告期末，本集團另有66項專利正在申請審核階段。新增政府科技立項1項，參與多項國標和行標的制定，並完成6項企標制定。

## 內部管控優化提升

本報告期內，本集團持續推動管理規範高效，聘請廈錫鳴鶴管理顧問公司對集團管理升級優化。重點對集團制度建設、人才培養、績效提升等領域開展培訓優化。並強化成本管控，持續降低生產經營成本，廣泛開展工藝優化和合理化建議等活動，挖掘降本空間。加強財務體系建設，啟動財務ERP系統升級，提升業務各環節的質量和效率，強化企業全面預算分析管理，財務管理水平得到提升。

## 戰略融資卓有成效

於二零二二年三月，本集團附屬公司稀美資源(貴州)科技有限公司(「**稀美貴州**」)與貴州省新動能產業發展基金合夥企業(有限合夥)(「**貴州新動能**」)(其中包括)訂立投資協議(「**投資協議**」)，內容有關投資入股稀美貴州。根據投資協議，貴州新動能有條件同意向稀美貴州注資人民幣60百萬元，並認購稀美貴州的37.50%股權。更多詳情請參閱本公司日期為二零二二年三月三十一日的公告。

於二零二二年五月，本集團引進世界領先的鋰生態企業江西贛鋒鋰業股份有限公司(「**贛鋒鋰業**」)戰略合作，配售融資2.4億港元並已經於二零二二年七月完成交割。交易完成後，贛鋒鋰業持有本公司16.7%股份，於本公告日期已成為本公司第二大股東。上述戰略融資事宜體現了投資者對本集團長期投資價值的認可，增強本集團資金實力，提升本集團行業地位。後續本集團將積極探索新增融資渠道，堅持產業聚焦，穩健經營，為本公司股東(「**股東**」)及投資者創造更大的價值。更多詳情請參閱本公司日期為二零二二年七月二十九日的公告及其中所提述的公告。

## 財務回顧

### 收益

本集團之收益包括銷售產品及提供加工服務產生的收益，下表載列我們於所示期間按來源劃分之收益：

	截至六月三十日止六個月			
	二零二二年		二零二一年	
	人民幣千元 (未經審核)	%	人民幣千元 (未經審核)	%
銷售產品	<b>469,719</b>	<b>100.0%</b>	345,643	99.8%
提供加工服務	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>858</u>	<u>0.2%</u>
總收益	<b><u>469,719</u></b>	<b><u>100.0%</u></b>	<b><u>346,501</u></b>	<b><u>100.0%</u></b>

於截至二零二二年六月三十日止六個月，本集團主要從事鉬鈮濕法氧化物及鉬鈮火法金屬製品的銷售。其中濕法氧化物產品主要包括氧化鉬、氧化鈮及氟鉬酸鉀，而火法產品主要包括鉬粉、鉬條、鉬錠、鈮條、鈮錠、熔煉鈮、鈮鐵等。

本集團之總收益由截至二零二一年六月三十日止六個月約人民幣346.5百萬元增加約人民幣123.2百萬元或35.6%至本報告期約人民幣469.7百萬元。該增加主要由於(i)本集團之產品銷售價格增加，及(ii)貴州興義火法項目於本報告期間已正式量產，故提供了更多的產能。

### 銷售成本

銷售成本為生產的直接成本，包括原材料成本、廠房固定開銷、電力及燃料成本、勞工成本及有關加工產品的加工費，及於貿易產品之存貨成本。於截至二零二二年及二零二一年六月三十日止六個月之兩段期間，銷售成本分別約為人民幣306.3百萬元及人民幣268.2百萬元。

材料成本主要指購買鉬銱礦的成本，於本報告期內及截至二零二一年六月三十日止六個月，材料成本分別佔總銷售成本之約82.6%及84.0%。銷售成本由截至二零二一年六月三十日止六個月約人民幣268.2百萬元增加約人民幣38.1百萬元或14.2%至本報告期約人民幣306.3百萬元。該增加主要由於原材料的單價增加所致。

### **毛利及毛利率**

毛利由截至二零二一年六月三十日止六個月約人民幣78.3百萬元增加約人民幣85.2百萬元或108.7%至本報告期的約人民幣163.5百萬元，主要受收益增加及產品的毛利率上升所致。

毛利率由截至二零二一年六月三十日止六個月約22.6%增加至本報告期約34.8%。於本報告期內，該增加主要由於本報告期內鉬銱氧化物及金屬產品售價相比去年同期有較大漲幅，但受益於前期相對較低成本的存貨庫存，單位銷售成本增幅相對較低所致。

### **其他收入及收益，淨額**

其他收入及收益，淨額，主要包括政府補貼、銀行利息收入、應收貿易賬款及存貨減值撥回。我們因從事研發活動獲得地方政府機關的政府補貼。補貼於每年均有所不同。

其他收入及收益，淨額由截至二零二一年六月三十日止六個月約人民幣18.0百萬元減少約人民幣15.7百萬元或87.2%至本報告期約人民幣2.3百萬元。該項減少主要是由於去年同期應收貿易賬款減值撥回及存貨減值撥回分別有約人民幣5.5百萬元及人民幣5.5百萬元，而此兩項減值撥回於本報告期間均沒有發生所致。

## 銷售及分銷開支

銷售及分銷開支主要包括交付產品的運輸及包裝開支、銷售及採購部人員的薪金及福利以及差旅及交際開支。銷售及分銷開支由截至二零二一年六月三十日止六個月約人民幣5.1百萬元輕微增加約人民幣0.1百萬元或2.0%至本報告期約人民幣5.2百萬元。該增加主要是由於運輸及交通成本增加所致。

## 行政開支

行政開支主要包括研發開支及行政及管理人員的員工成本。行政開支由截至二零二一年六月三十日止六個月約人民幣30.8百萬元增加約人民幣20.6百萬元或66.9%至本報告期約人民幣51.4百萬元。該增加主要由於本報告期間，本集團兩大新建火法項目相繼投產，新增人員工資及研發成本有所增加所致。

於本報告期及截至二零二一年六月三十日止六個月，研發成本分別約為人民幣18.8百萬元及人民幣12.5百萬元。該等成本主要用於改進及優化生產流程，尤其是高純產品萃取生產綫及廢水資源化治理，降低廢水產出並實現資源回收。

## 其他開支

其他開支主要包括滙兌差額淨額。其他開支由截至二零二一年六月三十日止六個月約人民幣0.2百萬元增加約人民幣22.1百萬元至本報告期約人民幣22.3百萬元。該增加主要由於滙兌差額淨額由截至二零二一年六月三十日止六個月之收益約人民幣0.6百萬元轉為本報告期之虧損約人民幣18.6百萬元所致。

## 融資成本

融資成本主要指計息銀行借款利息。於本報告期及截至二零二一年六月三十日止六個月，融資成本分別約為人民幣8.6百萬元及人民幣4.0百萬元。與去年同期相比，融資成本增加約人民幣4.6百萬元或115.0%，主要是由於本報告期內，計息銀行借款之平均結餘增加所致。

## 所得稅開支

本集團被評定為高新技術企業並使我們能享有較根據中華人民共和國企業所得稅法按25%稅率繳稅為低的15%適用稅率。此外，我們就鉅條出口銷售享有13%的稅項退款。

於本報告期及截至二零二一年六月三十日止六個月，所得稅開支分別約為人民幣15.5百萬元及人民幣7.0百萬元。於本報告期及截至二零二一年六月三十日止六個月，實際稅率分別約為19.8%及12.5%。實際稅率增加主要由於(i)不用計提所得稅開支之收入有所減少，及(ii)不可扣稅開支增加所致。詳情載於簡明綜合財務報表附註6。

## 本報告期溢利

基於上文所述，於本報告期及截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團錄得純利分別約為人民幣62.7百萬元及人民幣49.1百萬元，增加約人民幣13.6百萬元或27.6%。我們於本報告期及截至二零二一年六月三十日止六個月的純利率分別約為13.3%及14.2%。

## 本公司擁有人應佔溢利

基於上文所述，於本報告期及截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團錄得本公司擁有人應佔溢利分別約為人民幣62.1百萬元及人民幣49.1百萬元，增加約人民幣13.0百萬元或26.4%。

## 流動資金及資本資源

### 營運資金

於本報告期，我們透過經營活動所得現金、銀行借款及上市所得款項淨額來撥付營運所需。於二零二二年六月三十日，我們有現金及現金等值物約人民幣146.9百萬元(於二零二一年十二月三十一日：約人民幣169.9百萬元)。在未來，我們擬透過經營活動產生的現金、銀行借款及本公司股份於香港聯合交易所有限公司主板上市(「上市」)的所得款項淨額來撥付我們營運所需。

我們定期監察我們的現金流量及現金結餘，致力維持理想流動資金水平，以符合營運資金需要，同時支持可行業務規模及未來計劃。

經計及我們可供動用的財務資源，包括現有現金及現金等值物、可供動用銀行融資、上市所得款項淨額及經營所得現金流量，董事認為，經審慎周詳查詢後，我們擁有充足營運資金，足以應付自本公告日期起至少未來12個月所需。

### 現金流量

於本報告期內，本集團之現金及現金等值物減少約人民幣23.0百萬元，主要由以下原因所構成，經營活動所用現金淨額約人民幣166.9百萬元；投資活動所用現金淨額約人民幣56.0百萬元；融資活動所得現金淨額約人民幣201.9百萬元；及匯率變動之負面影響約人民幣2.0百萬元。

### 資本架構

#### 債務

本集團於二零二二年六月三十日的債務總額約人民幣503.2百萬元(於二零二一年十二月三十一日：約人民幣345.1百萬元)。於本報告期內，本集團向其貸方續借銀行貸款時並無任何困難。

## 資本負債比率

於二零二二年六月三十日，本集團資本負債比率約為47.7%（於二零二一年十二月三十一日：28.1%），乃按計息銀行借款總額減現金及現金等值物除以於相關期末的權益總額乘以100%計算得出。該上升主要由於本報告期末計息銀行借款增加所致。

## 資產押記

於二零二二年六月三十日，我們的銀行借款已由抵押本集團若干賬面總值分別約為人民幣20.7百萬元及人民幣52.4百萬元的租賃土地及物業、廠房及設備作出擔保。

於二零二一年十二月三十一日，我們的銀行借款已由抵押本集團若干賬面總值分別約為人民幣21.0百萬元及人民幣25.2百萬元的租賃土地及物業、廠房及設備作出擔保。

## 資本開支

資本開支主要由購買物業、廠房及設備的開支所組成。於本報告期及截至二零二一年六月三十日止六個月，資本開支分別約為人民幣56.7百萬元及人民幣25.0百萬元。

我們目前就未來資本開支的計劃可能受根據業務計劃的演進而變動、市況及未來業務狀況的展望。隨著不斷擴充，我們可能會產生額外資本開支。

## 外匯風險

本集團主要業務位於中國，而主要交易均以人民幣進行。除若干應付海外供應商、專業人士及若干應收海外客戶的款項以美元計值外，本集團大多數資產及負債均以人民幣計值。

人民幣不可自由兌換。本集團須承受中國政府可能會採取行動影響匯率的風險，該等行動可能會對本集團的資產淨值、盈利以及任何所宣派股息(倘若有關股息須兌換或換算為外匯)構成重大不利影響。本報告期內，本集團根據外匯市場波動行情合理利用衍生工具針對部分外匯風險敞口進行了階段性的對沖，並在公司內部建立外匯匯率風險管理制度。董事及管理層會繼續監控外匯帶來的風險並會考慮若有需要會動用合宜對沖交易以對沖外匯風險。

### **或有負債、法律及潛在訴訟**

於二零二二年六月三十日，本集團並無任何重大或有負債、法律訴訟或潛在訴訟(於二零二一年十二月三十一日：無)。

### **資本承擔**

於二零二二年六月三十日，本集團的資本承擔約為人民幣224.1百萬元(於二零二一年十二月三十一日：約人民幣144.9百萬元)。

### **分部資料**

本集團主要從事冶金產品的製造及銷售並為客戶提供加工服務。就資源分配及表現評估而言，本集團管理層重點載列本集團的經營業績。因此，本集團的資源為已整合及並無分散的經營分部資料。因此，並無呈報經營分部資料。

### **本集團之重大收購及出售**

截至二零二二年六月三十日止六個月，本集團並無任何重大收購或出售。

### **重大投資**

本公司於截至二零二二年六月三十日止六個月內並無持有任何重大投資。

除以上所披露者外，於二零二二年六月三十日並沒有特定的重大投資或資本性資產計劃。

## 未來展望

鈹及鈳都是優秀的電子功能材料，是高科技行業不可或缺的金屬材料。展望未來，在「創新驅動高質量發展」的國家戰略指引下，在新能源、電子、5G、航空航天、高端製造等終端應用領域強勁需求的推動下，鈹及鈳新材料的需求也將持續增加。本集團將繼續聚焦鈹及鈳之主業，堅持「規模提升、結構優化、管理提升、佈局產業」的發展思路，穩健經營、積極進取，最終實現經濟效益持續提升及企業健康可持續發展。

## 人力資源及培訓

我們認為，我們的長期增長有賴於僱員的專業知識及經驗。我們主要透過校園招聘、招聘會、招聘網站及內部推薦招募員工。我們為僱員提供定期培訓計劃，包括(其中包括)入門培訓、安全培訓及技術培訓，以提升彼等的技能及知識。於二零二二年六月三十日，本集團擁有員工合計474名。截至二零二二年六月三十日止六個月，本集團向僱員支付的薪酬總額約為人民幣36.7百萬元。

我們僱員的薪金主要視乎彼等的職位、工作性質及年度業績評估結果而定。就我們中國附屬公司的僱員而言，我們根據適用中國法律及法規為僱員繳納社會保險基金供款，其中包括養老、醫療、失業、生育及工傷保險以及住房公積金。我們已成立工會，旨在保障僱員的合法權利，協助我們達成經濟目標及激勵僱員參與管理決策。

## 股息

董事會決議並不派發截至二零二二年六月三十日止六個月之任何中期股息(二零二一年：零)。

## 其他資料

### 主要業務

本公司為投資控股公司。於本報告期內，本公司的附屬公司主要從事有色金屬產品的製造及銷售以及為客戶提供加工服務。

### 公眾持股量

根據公開披露資料及就董事所知，於本報告期至本公告日期，本公司最少25%的已發行股份根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)的規定由公眾股東持有。

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

於本報告期至本公告日期，本公司或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。

### 持續經營

根據現行財務狀況及可動用的融資，本集團在可見未來有足夠財務資源繼續經營。因此，在編製財務報告時已採用持續經營基準編製。

### 執行董事辭任

誠如本公司日期為二零二二年四月十九日之公告(「辭任公告」)所披露，自二零二二年四月十五日起，吳珊丹女士(「吳女士」)已辭任本公司執行董事及首席財務官職務以專注於處理其他事務。吳女士亦不再擔任本公司於上市規則第3.05條項下的授權代表，自二零二二年四月十五日起生效。詳情請參閱辭任公告。

## 上市所得款項淨額用途

本公司之股份於二零二零年三月十二日於聯交所主板上市。經扣除包銷佣金及有關開支後，來自配售股份的所得款項淨額為約人民幣92.7百萬元(相等於約105.5百萬港元)。於二零二二年六月三十日，本集團已動用所得款項淨額約人民幣79.7百萬元。下表載列於二零二二年六月三十日按本公司日期為二零二零年二月二十六日之招股章程(「招股章程」)內「未來計劃及所得款項用途」章節描述之所得款項淨額使用情況：

		按招股章程 所披露計劃的 資金用途	於二零二二年 六月三十日 實際已用金額	於二零二二年 六月三十日 尚未使用金額
	%	(人民幣百萬元)	(人民幣百萬元)	(人民幣百萬元)
建造新生產設施以生產 鋁粉及鋁條	28.9%	26.8	26.8	-
購買及安裝相關機器及 設備以生產鋁粉及鋁條	36.0%	33.4	25.3	8.1
有關設立新生產設施的 其他開支	3.9%	3.6	3.6	-
提供財務支助五個研發 項目所需的開支	17.9%	16.6	13.6	3.0
加強歐洲的銷售網絡及 於巴西的採購渠道	3.5%	3.2	1.3	1.9
一般營運資金	9.8%	9.1	9.1	-
總計	100.0%	92.7	79.7	13.0

尚未使用之所得款項淨額約為人民幣13.0百萬元，我們估計會於二零二二年十二月前被完全使用。

## 企業管治職能

董事會致力堅守於上市規則附錄十四所載的企業管治守則(「**企業管治守則**」)載列的企業管治原則，並採納多項措施以加強內部監控系統、董事的持續專業培訓及本公司其他常規範疇。董事會在努力保持高標準企業管治的同時，亦致力為其股東創造價值及爭取最大回報。董事會將繼續參照本地及國際標準檢討及提高企業管治常規的質量。

於本報告期及至本公告日期止，本公司一直遵守企業管治守則內所有適用之守則條文，惟與上市規則附錄14所載企業管治守則之守則條文第C.2.1條有所偏離者除外。

根據企業管治守則之守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁的角色應予以區分，不應由一人同時兼任。現時，吳理覺先生為主席兼本公司行政總裁，而自本集團成立以來，彼一直管理本集團的業務及監督本集團的整體營運。考慮到(i)本集團營運的性質及範疇；(ii)吳先生對鉭鈮冶金行業的深入知識及經驗，且熟悉本集團的營運情況，均對本集團的管理及業務發展有利；及(iii)所有重大決策乃與董事會成員及相關董事委員會成員諮詢後方始作出。董事會由三名獨立非執行董事組成，可提供獨立觀點，故董事會認為已設立充分保障以確保董事會與本公司管理層之間的權限有所制衡，故吳先生兼任該兩個角色符合本集團的最佳利益。董事會將繼續檢討並經顧及本集團整體狀況後於恰當及適當時候考慮分拆董事會主席及行政總裁的角色。

## 證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「**標準守則**」)作為其本身監管董事進行證券交易之守則。向全體董事進行具體查詢後，全體董事已確認彼等於本報告期及至本公告日期止已全面遵守標準守則所載的規定交易準則。

## 審核委員會審閱

我們已於二零二零年二月十九日成立審核委員會(「審核委員會」)，並根據上市規則第3.21條制定書面職權範圍。

我們的審核委員會由三名成員組成，即劉國輝先生、鐘暉先生及尹福生先生，彼等均為獨立非執行董事。劉國輝先生擁有合適專業資格且具備會計事務經驗，已獲委任為審核委員會的主席。

本公司審計師並沒有審計本公告內之財務資料。審核委員會已審閱本公司截至二零二二年六月三十日止六個月的未經審核財務報表、本業績公告及中期報告、並同意本公司所採納的會計處理方法。同時，審核委員會信納，編製本公告內之財務報表是符合適用的會計準則及上市規則的要求並已作出足夠之披露。

## 本報告期後事項

### 完成根據一般授權發行及認購新股份

誠如本公司日期為二零二二年五月十九日、二零二二年七月二十二日及二零二二年七月二十九日之該等公告(「該等公告」)所披露(除另有界定者外，以下所用詞彙與該等公告所界定者具相同涵義)，認購事項的所有條件均已獲達成，且認購事項已於二零二二年七月二十九日完成。本公司已根據執行協議的條款及條件，成功以認購價每股認購股份4.0港元向認購人發行及配發合共60,000,000股認購股份。

認購事項的所得款項總額合共約為240.0百萬港元。經扣除本公司在認購事項下須承擔的相關專業費用及所有相關開支約7百萬港元後，認購事項的所得款項淨額約為233百萬港元。誠如該等公告所披露，認購事項的所得款項淨額將用於本集團的固定資產投資及一般營運資金用途。詳情請參閱該等公告。

## 項目投資協議

誠如本公司日期為二零二二年八月三日之公告所披露，稀美廣東與廣東省雷州市人民政府(「**雷州市政府**」)就位於中國雷州經濟開發區(「**雷州經開區**」)一處年產能3,000噸高性能鉍銱氧化物的投資項目(「**投資項目**」)訂立項目投資協議(「**項目投資協議**」)。

根據項目投資協議中的其中條款，稀美廣東將於簽署目投資協議後，在中國雷州設立一間附屬公司(「**項目公司**」)，以實施投資項目。項目公司(作為承租人)將與雷州市政府指定的一間公司(作為業主)訂立租賃協議，租賃位於雷州經開區的一處廠房生產鉍銱氧化物。詳情請參閱本公司日期為二零二二年八月三日之公告。

除上文所披露者外，於本公告日期，概無重大本報告期後事項。

## 資料披露

截至二零二二年六月三十日止六個月之中期業績公告會於香港聯合交易所有限公司的網站(<http://www.hkexnews.hk>)內之「上市公司公告」及本公司網站(<http://www.ximeigroup.com>)內刊發。而本公司之二零二二年年中期報告將會在適當時候寄發予本公司股東，並於香港聯合交易所有限公司網站(<http://www.hkexnews.hk>)「上市公司公告」及本公司網站(<http://www.ximeigroup.com>)「投資者關係」內刊發。

承董事會命  
稀美資源控股有限公司  
主席兼執行董事  
吳理覺

香港，二零二二年八月二十四日

於本公告日期，董事會包括一位執行董事，即吳理覺先生；以及三位獨立非執行董事，分別為劉國輝先生、鐘暉先生及尹福生先生。