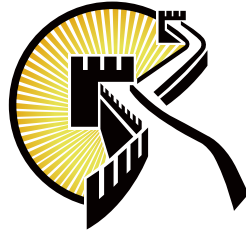


香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



PERSISTENCE RESOURCES GROUP LTD

集海資源集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2489)

年度業績公告 截至2023年12月31日止年度

財務摘要

截至2023年12月31日止年度，本集團之收入約為人民幣383,463,000元(2022年：人民幣418,413,000元)，較去年減少約8.4%。

截至2023年12月31日止年度，本集團之純利約為人民幣94,939,000元(2022年：人民幣120,990,000元)，較去年減少約21.5%。

截至2023年12月31日止年度，母公司普通股權持有人應佔每股基本及攤薄盈利約為人民幣0.04元(2022年：人民幣0.06元(經重列))，較去年減少約33.3%。

截至2023年12月31日止年度，母公司擁有人應佔溢利約為人民幣65,025,000元(2022年：人民幣83,214,000元)，較去年減少約21.9%。

董事會不建議向股東派付截至2023年12月31日止年度的末期股息。

集海資源集團有限公司(「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2023年12月31日止年度(「本年度」或「報告期間」)之綜合經審核業績。

茲提述本公司日期為2023年12月14日有關全球發售之招股章程(「招股章程」)。除非另有規定，本公告所用詞彙與招股章程所界定者具有相同涵義。

綜合損益及其他全面收益表
截至2023年12月31日止年度

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
收入	4	383,463	418,413
銷售成本		<u>(200,210)</u>	<u>(199,823)</u>
毛利		183,253	218,590
其他收入及收益	4	9,851	13,403
行政開支		(43,239)	(33,711)
金融資產之減值虧損		(421)	–
其他開支		(17)	(10,419)
融資成本		<u>(3,170)</u>	<u>(2,955)</u>
除稅前溢利	5	146,257	184,908
所得稅開支	6	<u>(51,318)</u>	<u>(63,918)</u>
年內溢利		<u><u>94,939</u></u>	<u><u>120,990</u></u>
以下人士應佔：			
母公司擁有人		65,025	83,214
非控股權益		<u>29,914</u>	<u>37,776</u>
		<u><u>94,939</u></u>	<u><u>120,990</u></u>
母公司普通股權持有人應佔每股盈利			(經重列)
基本及攤薄	8	<u><u>人民幣0.04元</u></u>	<u><u>人民幣0.06元</u></u>

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
其他全面收益		
其後期間可能重新分類至損益的		
其他全面虧損：		
換算附屬公司財務報表的匯兌差額	<u>(4,590)</u>	<u>(19,407)</u>
	(4,590)	(19,407)
其後期間可能不會重新分類至損益的		
其他全面收益：		
換算本公司財務報表的匯兌差額	<u>4,076</u>	<u>29,543</u>
	4,076	29,543
年內其他全面收益，扣除稅項	<u>(514)</u>	<u>10,136</u>
年內全面收益總額	<u>94,425</u>	<u>131,126</u>
以下人士應佔：		
母公司擁有人	64,511	93,350
非控股權益	<u>29,914</u>	<u>37,776</u>
	<u>94,425</u>	<u>131,126</u>

綜合財務狀況表

於2023年12月31日

		2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
	附註		
非流動資產			
物業、廠房及設備		342,520	296,929
使用權資產		110,885	119,720
無形資產		117,843	125,090
遞延稅項資產		6,727	5,906
其他長期資產		3,732	6,526
		<u>581,707</u>	<u>554,171</u>
流動資產			
存貨	9	21,821	18,652
預付款項、其他應收款項及其他資產	10	7,901	5,845
應收關連方款項		–	7,200
受限制及抵押存款		19,232	17,594
現金及現金等價物		586,840	282,187
其他長期資產即期部分		400	400
		<u>636,194</u>	<u>331,878</u>
流動負債			
貿易應付款項	11	10,273	12,426
其他應付款項及應計費用		29,055	20,897
應付關聯方款項		–	447
遞延收入		170	340
計息銀行及其他借款		30,000	30,000
租賃負債		–	–
應付稅項		99,914	73,647
撥備		1,305	1,305
其他長期負債的即期部分		7,369	7,369
		<u>178,086</u>	<u>146,431</u>
流動資產淨額			
		<u>458,108</u>	<u>185,447</u>
資產總額減流動負債			
		<u>1,039,815</u>	<u>739,618</u>

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
非流動負債		
撥備	25,091	23,913
其他長期負債	23,878	30,066
遞延稅項負債	14,911	9,535
	<u>63,880</u>	<u>63,514</u>
非流動負債總額		
	<u>63,880</u>	<u>63,514</u>
淨資產	975,935	676,104
	<u>975,935</u>	<u>676,104</u>
權益		
母公司擁有人應佔權益		
股本	18,172	1
儲備	809,616	553,870
	<u>827,788</u>	<u>553,871</u>
非控股權益	148,147	122,233
	<u>148,147</u>	<u>122,233</u>
權益總額	975,935	676,104
	<u>975,935</u>	<u>676,104</u>

財務報表附註

2023年12月31日

1. 公司及集團資料

集海資源集團有限公司(「本公司」)為於開曼群島註冊成立的有限公司。本公司的註冊辦事處地址為PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands。

本公司為一家投資控股公司。於本年內，本集團現時旗下附屬公司於中華人民共和國(「中國」)從事金錠的開採、加工及銷售。

董事認為，本公司之控股公司為Majestic Gold Corp., Majestic Gold Corp.於加拿大不列顛哥倫比亞省註冊成立。

有關附屬公司之資料

本公司附屬公司之詳情如下：

名稱	註冊成立／註冊地點及日期 附註 以及營業地點	註冊股本的面值	本公司應佔股權百分比	主要業務
直接持有：				
Majestic Yantai Gold Ltd. *	(1) 英屬處女群島／ 2004年7月1日	50,000美元	100%	投資控股
間接持有：				
煙台中嘉礦業有限公司 (「煙台中嘉」)**	(2) 中國／中國大陸／ 2005年3月17日	人民幣188,705,500元	75%	黃金開採、 加工及銷售

* 該公司為本公司的全資附屬公司。

** 該公司為本公司間接擁有的附屬公司。

於中國註冊的附屬公司的英文名稱代表本公司管理層為翻譯該公司的中文名稱所作出的最大努力，因為該公司並無正式的英文名稱。

2. 會計政策

2.1 編製基準

該等財務報表已按照國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈之國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)(包括所有國際財務報告準則、國際會計準則(「國際會計準則」)及詮釋)及香港公司條例的披露規定編製。該等財務報表採用歷史成本慣例編製，惟按公平值計入損益的金融資產按公平值計量除外。該等財務報表乃以人民幣(「人民幣」)呈列，除非另有說明，否則所有金額均四捨五入至最接近的千位整數。

綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至2023年12月31日止年度的財務報表。附屬公司即由本公司直接或間接控制的實體，包括結構性實體。若本集團可藉對被投資方的參與而獲得或有權獲得浮動回報，則說明本集團對該被投資方具有控制權，且有能力通過其對被投資方的權力(即向本集團給予當前能力指示被投資方有關活動的現有權利)而影響有關回報。

於一般情況下均存在多數投票權形成控制權之推定。倘本公司並無擁有投資對象過半數表決權或類似權利，則於評估其是否對投資對象擁有權力時，本集團會考慮一切相關事實及情況，包括：

- (a) 與投資對象其他表決權持有者的合約安排；
- (b) 其他合約安排所產生的權利；及
- (c) 本集團的表決權及潛在表決權。

附屬公司的財務報表乃按與本公司相同的報告期間採用一致的會計政策編製。附屬公司的業績自本集團獲得控制權當日起綜合入賬，並於該控制權終止日期前持續綜合入賬。

損益及其他全面收益的各組成部分歸屬於本集團母公司的擁有人及非控股權益，即使此會導致非控股權益的結餘為負數。所有集團內公司間資產及負債、權益、收益、開支及本集團各成員公司間交易的有關現金流量於綜合入賬時全數抵銷。

倘事實及情況顯示上文所述三項控制因素的一項或多項出現變化，本集團會重新評估其是否控制投資對象。倘附屬公司的擁有權權益變動不會導致失去控制權，則以權益交易入賬。

倘本集團失去附屬公司的控制權，則會於損益內終止確認相關資產(包括商譽)、負債、任何非控股權益及匯兌波動差額；並確認任何保留投資的公平值及所產生的任何盈餘或虧絀。本集團分佔先前已於其他全面收益確認的組成部分乃重新分類至損益或保留溢利(如適用)，基準與本集團直接出售有關資產或負債所須使用的基準相同。

2.2 會計政策及披露之變動

本集團已就本年度之財務報表採納以下新訂及經修訂之國際財務報告準則。

國際財務報告準則第17號	保險合約
國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務說明第2號修訂本	會計政策的披露
國際會計準則第8號修訂本	會計估計的定義
國際會計準則第12號修訂本	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項
國際會計準則第12號修訂本	國際稅務改革—二支柱模式規例

適用於本集團之新訂及經修訂國際財務報告準則之性質及影響描述如下：

- (a) 國際會計準則第1號修訂本要求實體披露重大會計政策資料，而非主要會計政策。倘會計政策資料與實體財務報表所載其他資料一併考慮時，可能合理預期影響一般用途財務報表的主要使用者基於該等財務報表作出的決定，則該等資料屬重大。國際財務報告準則實務說明第2號修訂本作出**重大判斷**為如何應用會計政策披露的重要性概念提供非強制性指引。本集團已於財務報表附註2披露重大會計政策資料。該修訂本並無對本集團財務報表之任何項目的計量、確認或呈列方式產生任何影響。
- (b) 國際會計準則第8號修訂本澄清會計估計變動與會計政策變動之間的區別。會計估計被定義為財務報表中存在計量不確定性的貨幣金額。該修訂本亦澄清實體如何使用計量技術及輸入值編製會計估計。由於本集團會計方針及政策符合該修訂本，故該修訂本並無對本集團的財務報表產生影響。
- (c) 國際會計準則第12號修訂本與**單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項**收窄國際會計準則第12號中初始確認豁免的範圍，以致不再適用於會產生等額應課稅及可扣稅暫時性差異的交易，例如租賃及停用負債。故此，實體須就該等交易產生的暫時性差異確認遞延稅項資產(倘有足夠應課稅溢利)及遞延稅項負債。採納國際會計準則第12號修訂本並無對截至2023年及2022年12月31日止年度的母公司普通股權持有人應佔每股基本及攤薄盈利、其他全面收益及綜合現金流量表產生任何重大影響。
- (d) 國際會計準則第12號的修訂本—**國際稅收改革—支柱二立法模板**，對因實施經濟合作與發展組織公佈的支柱二立法模板而產生的遞延稅項的確認和披露引入了強制性臨時例外。該修訂本亦對受影響的主體引入了披露要求，以幫助財務報表使用者更好地了解主體對支柱二所得稅的風險敞口，包括在支柱二立法生效期間單獨披露與支柱二所得稅相關的當期稅收，以及在立法頒佈或實質性頒佈但尚未生效期間披露其已知或合理估計的支柱二所得稅風險信息。本集團已對該部分修訂本追溯應用。由於本集團不在支柱二模板規則規管範圍內，該等修訂本對本集團並無任何影響。

2.3 已發行但尚未生效的國際財務報告準則

本集團尚未於該等財務報表中應用以下已頒佈但尚未生效經修訂的國際財務報告準則。本集團擬於該等經修訂國際財務報告準則生效時應用該等準則(倘適用)。

國際財務報告準則第10號及 國際會計準則第28號修訂本	投資者與其聯營公司或合資企業間的資產出售 或注資 ³
國際財務報告準則第16號修訂本	售後回租的租賃負債 ¹
國際會計準則第1號修訂本	流動或非流動負債的分類(「2020年修訂本」) ¹
國際會計準則第1號修訂本	具有契約的非流動負債(「2022年修訂本」) ¹
國際會計準則第7號及 國際財務報告準則第7號修訂本	供應商融資安排 ¹
國際會計準則第21號修訂本	缺乏可交換性 ²

¹ 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效

² 於2025年1月1日或之後開始的年度期間生效

³ 尚未釐定強制生效日期，但可予採納

預期將適用於本集團的國際財務報告準則的進一步資料概述如下：

國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號修訂本針對國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號之間有關投資者與其聯營公司或合營企業之間資產出售或注資兩者規定之不一致情況。該等修訂本規定，當資產出售或注資構成一項業務時，須確認下游交易產生的全數收益或虧損。當交易涉及不構成一項業務之資產時，由該交易產生之收益或虧損於該投資者之損益內確認，惟僅以不相關投資者於該聯營公司或合營企業之權益為限。該等修訂已追溯應用。國際會計準則理事會已剔除國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號修訂本的以往強制生效日期。然而，該等修訂本現時可供採納。

國際財務報告準則第16號修訂本訂明計量售後回租交易產生的租賃負債所用的賣方—承租人之規定，以確保賣方—承租人不會確認與所保留使用權有關的任何損益金額。修訂本於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效，並須追溯應用至於國際財務報告準則第16號初始應用日期(即2029年1月1日)後訂立的售後回租交易。亦可提早應用。預期該等修訂本對本集團的財務報表並無任何重大影響。

2020年修訂本澄清將負債分類為流動或非流動的要求，包括推遲結算權的涵義，以及推遲結算權必須在報告期結束時存在。負債的分類不受實體行使推遲結算權的可能性的影響。修訂本還澄清負債可以以其自己的權益工具結算，並且只有在可轉換負債中的轉換期權本身被作為權益工具核算的情況下，負債的條款才不會影響其分類。2020年修訂本進一步澄清在貸款安排產生的負債契約中，只有實體必須在報告日期或之前遵守的契約影響該負債的流動或非流動分類。對於實體在報告期後12個月內遵守未來契約的非流動負債，需要進行額外披露。修訂本應追溯應用，

允許提前應用。提前應用2020年修訂本的實體需要同時應用2022年修訂本，反之亦然。本集團目前正在評估修訂本的影響以及現有貸款協議是否可能需要修訂。根據初步評估，預計修訂本不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

國際會計準則第7號及國際財務報告準則第7條修訂本澄清供應商融資安排的特徵，並要求對此類安排進行額外披露。澄清中的披露要求旨在幫助財務報表用戶了解供應商融資安排對實體負債、現金流和流動性風險敞口的影響。允許提前適用修訂本。修訂在比較信息、年度報告期初的定量信息和臨時披露方面提供了某些過渡性緩解。預計該等修訂本不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

國際會計準則第21號修訂本規定了實體應如何評估一種貨幣是否可兌換為另一種貨幣，以及在缺乏可兌換性的情況下，應當如何估計計量日的即期匯率。該修訂本要求披露信息，以使財務報表使用者能夠理解一種貨幣不可兌換的影響。允許提前適用。在適用該等修訂本時，主體不得重述比較信息。初始適用該修訂本的任何累積影響應確認為初始應用日留存收益期初餘額或權益中單獨組成部分累計折算差額的調整(如適用)。預計該等修訂不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

3. 經營分部資料

就管理而言，本集團有一個可報告的經營分部：採礦及加工黃金，最終以金錠的形式出售。管理層對其整個業務部門的經營業績進行監控，以制定有關資源分配和績效評估的決策。

地理資料

由於本集團來自外部客戶的收入僅源於其在中國內地的業務營運且本集團並無非流動資產位於中國內地以外，因此未呈列任何地理資料。

有關主要客戶的資料

來自主要客戶的收入載列如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
客戶A	<u>383,463</u>	<u>418,413</u>

4. 收入、其他收入及收益

收益指來自金錠銷售的收入。

收入、其他收入及收益的分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
來自客戶合約的收入		
金錠銷售	<u>383,463</u>	<u>418,413</u>

即：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
來自金錠銷售的收入		
於某個時間點確認	<u>383,463</u>	<u>418,413</u>

其他收入及收益

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
硫酸銷售	4,783	10,503
政府補助*	170	237
利息收入	4,493	2,243
出售物業、廠房及設備的收益	-	12
外匯收益	286	-
其他	<u>119</u>	<u>408</u>
總計	<u>9,851</u>	<u>13,403</u>

* 已自中國地方政府部門收到各項政府補助，以支持一間附屬公司的日常運營。該等政府補助並無涉及任何尚未達成條件。

5. 除稅前溢利

本集團的除稅前溢利乃經扣除以下各項後達致：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
已售存貨成本	200,210	199,823
物業、廠房及設備的折舊	31,167	29,582
使用權資產折舊	9,075	8,947
無形資產攤銷*	7,247	8,508
上市開支	12,789	8,149
研發成本	8,407	9,156
僱員福利開支(包括董事及主要行政人員薪酬)：		
工資、薪金及其他福利	41,157	31,672
退休金計劃供款	8,967	5,598
總計	50,125	37,270
出售物業、廠房及設備項目的虧損／(收益)	5	(12)
核數師薪酬	1,196	3
其他應收款項減值	421	—

* 年內無形資產攤銷計入綜合損益及其他全面收益表內的「銷售成本」。

6. 所得稅

本集團須就本集團成員所在及經營所在的稅務管轄區所產生或產生的利潤按實體基準繳納所得稅。根據開曼群島及英屬處女群島的法規，本公司及其在開曼群島和英屬處女群島分別註冊成立的附屬公司無需繳納任何所得稅。

截至2023年12月31日及2022年12月31日止年度，本集團於中國大陸經營業務的附屬公司一般須繳納中國企業所得稅，稅率均為25%。

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
即期稅項：		
中國企業所得稅	46,763	60,156
遞延稅項	4,555	3,762
年內稅項支出總額	51,318	63,918

按照適用於本公司及其大多數附屬公司經營所在司法管轄區的法定稅率計算的除稅前溢利的所得稅開支與按實際所得稅率計算的所得稅開支的對賬如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
除稅前溢利	<u>146,257</u>	<u>184,908</u>
按25%的法定所得稅率課稅	36,564	46,227
於其他司法管轄區稅率差異的影響	4,160	4,963
就本集團的中國附屬公司可分派溢利按10%的稅率繳納 預扣稅的影響	8,077	10,260
不可用作扣稅之開支	<u>2,517</u>	<u>2,468</u>
總計	<u>51,318</u>	<u>63,918</u>

7. 股息

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
股息	<u>23,428</u>	<u>38,886</u>

* 於2022年宣派的所有股息已於2022年10月派付。

** 於2023年宣派的所有股息已於2023年11月派付。

8. 母公司普通股權持有人應佔的每股盈利

計算每股基本盈利金額乃基於母公司普通股權持有人應佔年內溢利，及計算所用年內已發行普通股加權平均數目1,512,328,767股(2022年：1,500,000,000股)為年內已發行普通股數目。

本集團於2023年並無已發行潛在攤薄普通股(2022年：無)。每股基本盈利乃按以下方式計算：

	2023年	2022年 (經重列)
盈利		
用於計算每股基本盈利的母公司普通股權 持有人應佔溢利：(人民幣千元)	65,025	83,214
股份		
用於計算每股基本盈利的年內已發行普通股加權 平均數目：	1,512,328,767	1,500,000,000
每股盈利(人民幣元)	0.04	0.06

9. 存貨

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
金精礦	3,316	836
礦石儲備	10,484	9,868
原材料	8,021	7,948
總計	<u>21,821</u>	<u>18,652</u>

10. 預付款項、按金及其他應收款項

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
預付款項	1,658	5,362
按金及其他應收款項	6,664	483
減值撥備	(421)	—
總計	<u>7,901</u>	<u>5,845</u>

其他應收款項為無抵押及免息。

11. 貿易應付款項

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
貿易應付款項	<u>10,273</u>	<u>12,426</u>

根據發票日期貿易應付款項於2023年及2022年的賬齡分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
一年以內	<u>10,273</u>	<u>12,426</u>
總計	<u>10,273</u>	<u>12,426</u>

貿易應付款項為免息及一般於30至90日內清償。

管理層討論及分析

I. 本年度業績

黃金生產

於本年度，本集團的黃金總產量約為882.3千克(或約28,366.4盎司)，較去年減少約18.7%。黃金總產量下降主要歸因於2023年5月至7月中旬採礦活動暫停，以便對我們的新建工作平台進行安全檢查。

收入

於本年度，本集團的收入約為人民幣383,463,000元(2022年：人民幣418,413,000元)，較去年減少約8.4%。該減少主要歸因於銷量下降19.6%(主要由於2023年5月至7月中旬採礦活動暫停)，而平均售價較去年上升14%。

淨溢利

於本年度，本集團的淨溢利約為人民幣94,939,000元(2022年：人民幣120,990,000元)，較上年度減少約21.5%。淨溢利下降主要歸因於2023年5月至7月中旬採礦活動暫停導致黃金銷量下降所致。

每股盈利

於本年度，母公司普通股權持有人應佔每股基本及攤薄盈利約為人民幣0.04元(2022年經重列每股基本及攤薄盈利：人民幣0.06元)，較去年下降約33.3%。

股息

於2023年11月，本公司向我們的股東宣派及派付約人民幣23,428,000元的股息，其已悉數結算。各公司並無向其股東宣派及派付其他股息。於本公司在2023年12月上市後，董事會不建議就本年度進一步派付任何年度股息。

II. 市場概覽

年內，複雜多變的國內外環境更加複雜、嚴峻，為全球經濟帶來諸多不確定影響。黃金需求較2022年增加，乃主要由於央行對黃金儲備需求增加。俄烏緊張局勢、全球原油價格上升導致昂貴能源消耗，以及對全球經濟潛在衰退的擔憂，導致央行增加黃金儲備以對沖風險。俄羅斯與烏克蘭之間持續衝突等國際事件引發的避險情緒促使投資者轉向黃金市場，引發黃金價格大幅上漲。

於2023年上半年，全球黃金現貨價格持續上漲，於第二季度達到1,975.9美元/盎司，而2023年上半年全球黃金現貨均價為1,931.5美元/盎司。於2023年下半年，全球黃金現貨價格於第四季度達到2,062.4美元/盎司，2023年下半年的平均全球黃金現貨價格進一步增至1,967.2美元/盎司。黃金現貨價格上升主要受市場避險情緒加劇推動，尤其是美國經濟數據疲弱及歐美銀行業危機未決背景下。作為傳統避險資產，黃金現貨價格進一步走高。於中國，隨著疫情的影響逐漸消退及一系列促進消費的政策生效，以及避險資產需求上升，中國的黃金現貨價格於2023年上半年繼續上揚，於第二季度達到人民幣447.0元/克，而中國黃金現貨均價於2023年上半年為人民幣433.8元/克。於2023年下半年，中國黃金現貨價格於第四季度達到人民幣480.38元/克，及中國黃金現貨均價於2023年下半年持續攀升至人民幣463.62元/克。

III. 業務回顧

於本年度，本集團的黃金產量為約882.3千克(相當於約28,366.4盎司)，較去年減少約190.2千克(相當於約6,114.7盎司)或17.7%。黃金產量減少主要歸因於2023年5月至7月中旬期間暫停生產，以對我們新建工作平台進行安全檢查。由於黃金產量下降導致金錠銷量減少，本集團的收入較去年減少約8.4%至約人民幣383,463,000元(2022年：人民幣418,413,000元)。本集團的純利約為人民幣94,939,000元(2022年：人民幣120,990,000元)。每股基本及攤薄盈利約為人民幣0.04元(2022年：人民幣0.06元(經重列))。

IV. 資源量及儲量

截至2023年12月31日宋家溝露天及地下礦山礦產資源及儲備報表^{1,2}

		資源量		儲量	
		控制	推斷	證實	概略
露天礦山	邊界品位(克/噸)	0.3	0.3	–	0.3
	礦石(千噸)	33,200	36,300	–	21,700
	黃金品位(克/噸)	1.10	0.94	–	1.17
	含金量(千克)	36,400	34,200	–	25,300
	含金量(千盎司)	1,170	1,100	–	813
地下	邊界品位(克/噸)	0.7	0.7	–	0.7
	礦石(千噸)	1,620	3,000	–	499
	黃金品位(克/噸)	1.38	1.24	–	1.42
	含金量(千克)	2,250	3,720	–	708
	含金量(千盎司)	72	120	–	23

附註：

1. 上述資源量及儲量數字乃基於北京斯羅柯資源技術有限公司於2024年2月29日提供的合資格人員備忘錄(符合NI 43-101的要求)。
2. 所有數字均經四捨五入，以反映估計的相對精確度。

資源量及／或儲量的年度更新所採納的假設

相關更新乃根據本集團的新勘探工作及技術顧問使用的歷史數據作出。經本公司內部專家確認，資源量及儲量水平並無重大變動，且變動主要歸因於生產消耗調整。更新資源量及儲量所採用的假設載列如下：

1. 礦產資源量估算

- 1.1 所有數字均經四捨五入，以反映估計的相對精確度。
- 1.2 有關礦產資源估算的資料都是基於北京斯羅柯資源技術有限公司的僱員所匯編的信息。彼等於礦化類型及礦藏類型方面有著豐富經驗，依據NI 43 -101被認定為有關活動的合資格人士。

2. 礦石儲量估算

- 2.1 所有數字均經四捨五入，以反映估計的相對精確度。
- 2.2 採礦貧化及損失均設定為5%。
- 2.3 礦石儲量包括在礦產資源內。
- 2.4 有關礦石儲量轉換的資料乃基於北京斯羅柯資源技術有限公司的僱員編撰的資料。彼等均具備與所考慮的礦化形態及礦藏類型以及彼等有資格作為NI 43-101中所界定的合資格人士身份所承接活動相關的足夠經驗。

V. 財務分析

收入

於本年度，本集團的收入為約人民幣383,463,000元(2022年：人民幣418,413,000元)，較去年減少約8.4%。該減少主要歸因於黃金產量減少(主要由於2023年5月至7月中旬採礦活動暫停)(儘管平均售價較去年上升14%)。

銷售成本

於本年度，本集團的銷售成本為約人民幣200,210,000元(2022年：人民幣199,823,000元)，較去年增加約0.2%。

毛利及毛利率

於本年度，本集團的毛利為約人民幣183,253,000元(2022年：人民幣218,590,000元)，毛利減少約16.2%。毛利減少主要歸因於本集團於2023年5月至7月中旬暫停採礦活動導致黃金銷量減少。

於本年度，本集團的毛利率為約47.8%(2022年：52.2%)，毛利率較去年下降約4.5%。有關下降主要歸因於年內的銷售成本增加，而黃金產量及銷量減少(主要由於下列事實：(i)銷售成本的若干組成部分屬半可變成本，其下降與黃金產量及銷量的下降不成正比；及(ii)儘管黃金產量及銷量減少，但我們的選礦量於期內保持相對穩定)。

其他收入及收益

於本年度，本集團的其他收入及收益為約人民幣9,851,000元(2022年：人民幣13,403,000元)，較去年減少約26.5%。其他收入及收益減少主要歸因於硫酸市價下滑導致硫酸銷量減少。

行政開支

於本年度，本集團的行政開支為約人民幣43,239,000元(2022年：人民幣33,711,000元)，較去年增加約28.3%。行政開支增加主要歸因於上市開支增加。

其他開支

於本年度，本集團的其他開支為約人民幣17,000元(2022年：人民幣10,419,000元)，較去年減少約99.8%。該減少主要歸因於外匯虧損減少。

融資成本

於本年度，本集團的融資成本為約人民幣3,170,000元(2022年：人民幣2,955,000元)，較去年增加約7.3%。該增加主要歸因於實際利率上升。

所得稅開支

於本年度，本集團的所得稅開支為約人民幣51,318,000元(2022年：人民幣63,918,000元)，較去年減少約人民幣12,600,000元。該減少主要歸因於本集團除稅前利潤下降。於本年度，中國境內的企業所得稅已就應課稅收入按25%(2022年：25%)的稅率計提撥備。本集團於年內的實際稅率為約35.1%(2022年：約34.6%)。

母公司擁有人應佔溢利

於本年度，本集團的母公司擁有人應佔溢利約為人民幣65,025,000元，較2022年的約人民幣83,214,000元減少約21.9%。該減少主要歸因於銷量減少導致除稅後利潤下降(主要由於2023年5月至7月中旬採礦活動暫停)。

流動資金及資本資源

本集團所需的營運資金及資金主要來自營運產生的現金流量、銀行借款及股東注資，而本集團的經營活動資金主要用於為採購原材料、各項經營開支及資本開支提供資金。於2023年12月31日，本集團的現金及現金等價物為人民幣586,840,000元。

現金流量及營運資金

本集團的現金及現金等價物由2022年12月31日的約人民幣282,187,000元增至2023年12月31日的約人民幣586,840,000元。增加主要歸因於我們首次公開發售成功後收到的所得款項淨額。

於2023年12月31日，本集團持有的現金和現金等價物以港元計值的金額約為人民幣213,556,000元(2022年：人民幣2,768,000元)，以加拿大元計值的金額約為人民幣634,000元(2022年：人民幣596,000元)以及以美元計值的金額約為人民幣64,955,000元(2022年：人民幣57,340,000元)。本集團持有的所有其他現金及現金等價物以人民幣計值。

借款

於2023年12月31日，本集團未償還銀行借款為約人民幣30,000,000元(2022年：人民幣30,000,000元，已於2023年8月25日償還)，均以人民幣計值。於2023年12月31日，本集團持有的計息銀行貸款及其他借款100%按固定利率計息。

資產負債比率

本集團採用總資產負債比率(即債務總額除以權益總額)及淨資產負債比率(即債務淨額除以資本總額與債務淨額之和)來監控資本。債務總額包括計息銀行借款。債務淨額包括計息銀行借款、租賃負債、應付關聯方款項、貿易應付款項、計入其他應付款項及應計款項的金融負債及其他長期負債減現金及現金等價物。資本指母公司擁有人應佔權益。

市場風險

本集團面臨各種財務風險，比如利率風險、信貸風險、外幣風險及流動資金風險。一般而言，本集團對其風險管理採取保守策略。本集團並無使用任何衍生及其他工具作對沖目的。本集團未持有或發行可供交易的衍生金融工具。

黃金價格及其他商品價格風險

本集團的收入及溢利受黃金價格及其他商品價格波動的影響，概因我們所有產品均按市價出售，而該等價格波動超出我們的控制範圍。我們的收入來自出售由第三方冶煉廠將我們加工的金精礦進行冶煉所得到的金錠，價格參考上海黃金交易所所報現行黃金(T+D)現貨價格。儘管過往黃金價格隨時間推移而增值，但波動較大，且無法保證日後黃金價格將不會繼續波動或黃金價格將維持在足夠高的水平以支持我們的盈利能力及現金流量。

利率風險

本集團面臨主要與本集團計息銀行借款有關的市場利率變動風險。於本年度，本集團並無使用任何衍生金融工具對沖利率風險並以固定利率獲得全部銀行借款。

信貸風險

本集團僅與認可及有信譽的客戶交易，毋須抵押擔保。本集團的政策為所有有意欲按信貸條款交易的客戶須進行信用驗證程序。為使信貸風險最小化，本集團定期審閱各單筆貿易應收款項的可回收金額，且管理層亦有監測程序，以確保就收回逾期應收款項採取後續行動。於2023年及2022年12月31日貿易應收款項結餘為零。據此，本公司董事認為本集團的信貸風險已大幅減小。

外匯風險

本集團的交易主要以人民幣計值。因此，匯率波動或會影響國內外黃金價格，從而可能影響本集團的經營業績。本集團的貨幣風險主要來自以美元及加元計值的銀行現金。目前，本集團不擬尋求對沖其外匯波動風險。本集團持續監察經濟狀況及本集團外匯風險概況，並將於未來有需要時考慮採取適當的對沖措施。

行業政策變動的風險

中國對黃金採掘冶煉行業出台了一系列法律法規和規章制度，構成了本公司正常持續運營的外部政策、法律環境，對本公司的業務開展、生產運營(包括牌照及許可證)等方面都有重要影響。如果相關行業政策發生變化，可能會對本公司的生產經營造成相應影響。

抵押

於2023年12月31日，除抵押存款人民幣19,232,000元指根據相關中國法律法規就本集團為礦山所開發土地的環境整治存放於銀行的環境恢復保證金外，本集團並無抵押任何資產。

合約責任

於2023年12月31日，本集團就合約成本而未於財務報表計提撥備的資本承擔總額為零。(2022年12月31日：人民幣5,289,000元)。

或然負債

於2023年12月31日，本集團並無重大或然負債。

VI. 業務前景

隨著疫情的影響逐漸消退及一系列促進消費的政策生效，以及避險資產需求上升，中國的黃金現貨價格預計將在2024年上漲。展望未來，考慮到黃金的強勁需求，於2022年至2027年，全球黃金現貨價格預計將自2022年的1,801.3美元/盎司按3.6%的複合年增長率穩定上升至2027年的2,148.4美元/盎司。此外，於高通貨膨脹及高燃料成本背景下對經濟下滑的擔憂於預測期間持續，加上現有地緣政治不確定性(如俄烏緊張局勢)。此外，市場亦擔心美聯儲在加息方面過於激進，這可能會在不久後引發經濟衰退。因此，投資組合多樣化需要黃金來對沖風險及保值。

本公司亦將致力於通過利用本集團的運營效率及增長機會，進一步開發本集團的現有資產及在中國收購增值資產以明顯地擴大本集團的採礦業務、金精礦加工作業及增加我們的黃金儲量，以實現可持續增長以鞏固本集團在山東省的地位。

於2024年3月25日，本公司全資附屬公司PRG Res Holding 2 Ltd.與潛在賣方(「賣方」)及一家於中國註冊成立的目標公司(「目標公司」)訂立意向書，據此，PRG Res Holding 2 Ltd.或收購而賣方或出售目標公司的70%已發行股本。目標公司主要從事金礦石採選、礦山安全事故應急救援、預防性安全檢查、房屋租賃及以自有資金對外投資。目標公司擁有位於中國山東省煙台市的三座金礦的採礦許可證。詳情請參閱本公司日期為2024年3月25日的公告。

VII. 全球發售所得款項用途

本公司股份於2023年12月22日在香港聯交所上市，且本公司獲得所得款項淨額約為218.3百萬港元(經扣除與行使全球發售有關的包銷佣金及其他開支)。

自上市日期(即2023年12月22日，「上市日期」)起至2023年12月31日止期間，本公司已動用自全球發售籌集的所得款項淨額約3.0百萬港元。本公司擬按招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載相同方式及比例使用所得款項淨額。

所得款項淨額用途於2023年12月31日之詳情列示如下：

招股章程 所述業務目標	所得款項 淨額百分比	可供動用 實際金額 百萬港元	所得款項淨額及動用情況		預期 動用時間表
			截至2023年 12月31日 已動用金額 百萬港元	截至2023年 12月31日之 餘額 百萬港元	
根據本集團礦山優化計劃，進一步建設採礦基礎設施	20.4%	44.5	0	44.5	於2025年 6月之前
透過本集團現有礦區的額外勘探活動升級黃金礦石儲量以增加礦山服務年限	2.0%	4.4	0	4.4	於2024年 12月之前
透過選擇性收購金礦資產擴張本集團的業務	55.0%	120.1	0	120.1	於2025年 2月之前
償還現有銀行貸款擔保	12.6%	27.5	0	27.5	於2024年 9月之前
營運資金	10.0%	21.8	3.0	18.8	於2025年 12月之前
總計	100.0%	218.3	3.0	215.3	

附註：

- 誠如招股章程所披露，本公司仍按照於全球發售所得款項淨額的原定分配。
- 全球發售所得款項淨額(經扣除本公司就全球發售支付的包銷費用及開支後)約為218.3百萬港元。本公司已按招股章程所示原定使用資金的比例，分配各項業務目標的估計及實際所得款項淨額之間的差額。
- 於2023年12月31日，尚未動用的所得款項淨額已存放於香港一家持牌銀行。
- 根據日期為2024年3月25日的公告，本公司仍在就煙台的一處潛在金礦進行法定盡職調查。意向書已於2024年3月25日簽訂。所有法定及財務盡職調查完成後，本公司隨後將與潛在目標的擁有人訂立正式的最終協議。本集團預期悉數動用分配至透過選擇性收購黃金礦業資產擴張本集團的業務的全球發售餘下所得款項淨額的時間表將由2024年9月推遲至2025年2月。

5. 業務目標動用未動用所得款項淨額的預期時間表乃基於本集團對未來市況作出的最佳估計。其將根據市況的現時及未來發展而出現變動。本公司認為，在動用所得款項方面採用更審慎的策略並作出適當調整，此將對本公司有利，以保持靈活性，更好地應對不斷變化的市場狀況、行業環境及本公司的實際情況。

末期股息

董事會不建議向股東派付截至2023年12月31日止年度的末期股息。

重大投資、收購及出售概況

除招股章程及本公告所披露者外，本集團於本年度內並無其他重要投資或資本資產計劃，或任何其他重大投資、收購及出售事項。

本年度後之重大事項詳情

除招股章程及本公告「管理層討論及分析—VI.業務前景」一節所披露者外，自本年度末起，概無發生影響上市發行人及其附屬公司的重大事項。

優先購買權

本公司的公司章程或開曼群島法律並無有關優先購買股權的條款或法規規定本公司須按現有股東各自的股權比例向其發售新股。

購買、出售或贖回本公司之上市證券

除根據全球發售新發行股份外，自上市日期起至2023年12月31日止，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司之任何上市證券。

遵守企業管治守則

董事會認為，本公司於截至2023年12月31日止年度已遵守上市規則附錄C1所載的企業管治守則之守則條文(統稱「**企業管治守則**」)。概無董事知悉任何資料可合理地顯示本公司於本年度內任何時間沒有遵守企業管治守則之守則條文，惟下述若干偏離除外(有關偏離所考慮的因素於下文闡述)。

主席及首席執行官

根據企業管治守則的守則條文C.2.1，本公司董事會主席(「**主席**」)及行政總裁(「**行政總裁**」)的角色應有所區分及不應由一人同時兼任。

本公司並無區分主席及行政總裁的角色。於有關期間，邵緒新博士(「**邵博士**」)兼任主席兼行政總裁，負責監管本集團的營運。鑒於邵博士自2019年起一直經營及管理本集團，董事會認為，由邵博士擔任主席及行政總裁職務以進行有效管理及業務發展，乃符合本集團最佳利益。董事會亦相信，由同一人兼任主席及行政總裁的角色，可有利於確保本集團內部領導貫徹一致，使本集團的整體策略規劃更有效及更高效。儘管邵博士同時履行主席及行政總裁職務，主席及行政總裁的職責分工已清楚確立。主席負責監督董事會職能及表現，而行政總裁則負責管理本集團業務。董事會認為，鑒於董事會就本集團的日常管理適當分配權力予高級管理層，現行安排不會削弱權力和權限制衡，加上獨立非執行董事佔董事會成員最少三分之一，以致並無個別人士有絕對的決定權，能有效發揮職能，此架構亦可讓本公司迅速及有效地作出及落實決策。董事會將繼續進行檢討，並會在計及本集團整體情況後考慮於適當時候將主席與行政總裁的角色分開。

董事會會議

根據企業管治守則的守則條文第C.2.7條，董事會主席應至少每年在其他董事避席的情況下，與獨立非執行董事舉行會議；根據企業管治守則的守則條文第C.5.1條，董事會應定期開會，董事會會議應每年召開至少四次，大約每季一次。由於本公司於2023年12月22日上市，故自上市日期起至2023年12月31日止期間並無舉行董事會會議或董事委員會會議。

有關企業管治報告的詳情，請參考將於適當時候寄發予股東之年報。

遵守上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)

本公司已採納上市規則附錄C3所載的標準守則，作為董事進行證券交易之操守準則。

對全體董事作出特定查詢後，全體董事確認彼等已於本年度完全遵守上市規則附錄C3所載的標準守則之所需標準。此外，本公司並不知悉本集團高級管理層於自上市日期起至本公告日期止期間內有任何違反標準守則的情況。

審核委員會

本公司已成立審核委員會(「審核委員會」)，其書面職權範圍符合上市規則的規定。審核委員會的主要職責為(i)檢討及監察本集團的財務申報程序及內部監控系統、風險管理及內部審核；(ii)向董事會提供意見及評論及履行董事會可能交辦的其他職責。

審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即陳毅奮先生、Malaihollo Jeffrey Francis A博士及曾鳴博士。審核委員會主席為陳毅奮先生。

審核委員會已審閱本年度業績公告所載之本集團經審核綜合財務報表。審核委員會認為，該等綜合財務報表的編製符合適用之會計準則及規定，並已作出適當披露。

股東週年大會

本公司本年度股東週年大會(「**2023年股東週年大會**」)將於2024年6月26日舉行。召開2023年股東週年大會的通告連同本公司的通函將根據上市規則的規定適時刊登於本公司網站www.persistenceresource.com及聯交所網站www.hkexnews.hk，並寄發予本公司股東。

暫停辦理過戶登記手續

對於出席2023年股東週年大會並於會上投票

為釐定有權出席2023年股東週年大會的股東，本公司股東名冊將於2024年6月21日至2024年6月26日止(首尾兩天包括在內)暫停辦理股東登記，在該期間不會辦理股份過戶登記手續。

為符合資格出席2023年股東週年大會並於會上投票，未辦理股份過戶登記的本公司股東最遲須於2024年6月20日下午4時30分或之前將所有過戶文件連同有關股票遞交本公司股份過戶登記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。

刊發財務業績及年度報告

本業績公告刊載於本公司網站www.persistenceresource.com及聯交所網站www.hkexnews.hk。本公司截至2023年12月31日止年度的年度報告將於適當時候寄發予股東並於該等網站登載。

致謝

董事會謹藉此機會衷心感謝管理層團隊及員工的辛勤工作及貢獻，以及股東、投資者及業務夥伴的信任及支持。

承董事會命
集海資源集團有限公司
主席、行政總裁兼執行董事
邵緒新

香港，2024年3月28日

於本公告日期，董事會由執行董事邵緒新博士、Mackie James Thomas先生、盧卓光先生及陳紹惠先生；及獨立非執行董事Malaihollo Jeffrey Francis A博士、陳毅奮先生、曾鳴博士及劉莉小姐組成。