

附錄 — A

未經審核中期簡明財務資料

下文第IA-1頁至第IA-[●]頁載列本公司的申報會計師安永會計師事務所(香港執業會計師)編製的報告全文，以供載入本文件。下文所載資料為本集團截至2025年6月30日止六個月的未經審核中期簡明財務資料，並不構成申報會計師安永會計師事務所(香港執業會計師)編製的載於本文件附錄一的會計師報告的一部分，其載列於此僅供參考。

[To insert the firm's letterhead]

致安徽金岩高嶺土新材料股份有限公司(於中華人民共和國註冊成立的有限公司)董事會的中期財務資料審閱報告

引言

吾等已審閱第IA-[●]頁至第IA-[●]頁所載的中期財務資料，當中包括安徽金岩高嶺土新材料股份有限公司(「貴公司」)於2025年6月30日的簡明財務狀況表及截至該日止六個月的相關簡明損益及其他全面收益表、權益變動表及現金流量表以及解釋附註(「中期財務資料」)。中期財務資料乃由 貴公司董事編製，僅供載入 貴公司日期為[●]有關 貴公司股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板首次上市的文件(「該文件」)。

貴公司董事負責根據國際會計準則理事會頒佈的國際會計準則第34號中期財務報告(「國際會計準則第34號」)編製及呈列中期財務資料。吾等的責任是基於吾等的審閱對中期財務資料發表結論。吾等的報告乃根據協定的委聘條款僅向 閣下(作為整體)作出，除此之外別無其他目的。吾等概不就本報告的內容對任何其他人士負上或承擔任何責任。

審閱範圍

吾等已根據香港會計師公會頒佈的香港審閱委聘準則第2410號由實體之獨立核數師執行中期財務資料審閱進行審閱。中期財務資料審閱包括向負責財務及會計事宜之主要人員作出查詢，及應用分析性及其他審閱程序。審閱的範圍遠小於根據香港審計準則進行審計的範圍，因此不能令吾等保證吾等將知悉在審計中可能發現的所有重大事項。因此，吾等不會發表審計意見。

附 錄 — A

未經審核中期簡明財務資料

結 論

根據吾等的審閱，吾等概無發現任何事項令吾等相信中期財務資料在所有重大方面未有根據國際會計準則第34號編製。

其他事項

中期簡明財務狀況表的比較資料乃基於2024年12月31日的[●]財務報表。截至2024年6月30日止六個月的中期簡明損益及其他全面收益表、權益變動表及現金流量表以及相關解釋附註之比較資料均未經審計或審閱。

[●]

執業會計師

香港

[日期]

附錄 — A

未經審核中期簡明財務資料

中期簡明損益及其他全面收益表

	附註	截至6月30日止六個月	
		2025年	2024年
		人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
收入	5	128,501	111,668
銷售成本		(82,665)	(71,070)
毛利		45,836	40,598
其他收入及收益	5	1,104	3,060
研究開支		(5,430)	(6,511)
銷售及分銷開支		(1,703)	(2,362)
行政開支		(10,830)	(11,198)
其他開支		(6)	—
融資成本	6	(3,039)	(792)
金融資產減值虧損撥備淨額		(167)	(136)
除稅前溢利	7	25,765	22,659
所得稅開支	8	(3,075)	(2,635)
期間溢利及全面收益總額		22,690	20,024
母公司擁有人應佔		22,690	20,024
母公司普通股權持有人應佔每股盈利			
基本及攤薄 (人民幣元)	9	0.31	0.27

附錄 — A

未經審核中期簡明財務資料

中期簡明財務狀況表

	附註	2025年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2024年 12月31日 人民幣千元 ([●])
非流動資產			
物業、廠房及設備	10	477,060	493,516
使用權資產		87,160	88,542
其他無形資產		124,898	128,405
非流動資產總額		689,118	710,463
流動資產			
存貨	11	68,283	47,274
貿易應收款項及應收票據	12	43,764	52,978
預付款項、其他應收款項及其他資產	13	32,400	25,121
按公平值計入其他全面收益的債務投資	14	15,431	19,185
現金及現金等價物	15	66,340	71,694
流動資產總額		226,218	216,252
流動負債			
貿易及其他應付款項	16	122,499	156,986
應付稅項		2,620	—
計息銀行及其他借款	17	9,386	6,141
流動負債總額		134,505	163,127
流動資產淨值		91,713	53,125
資產總額減流動負債		780,831	763,588
非流動負債			
計息銀行及其他借款	17	253,069	258,100
遞延收入		12,139	12,503
撥備		26,192	25,463
遞延稅項負債		6,449	7,230
非流動負債總額		297,849	303,296
資產淨值		482,982	460,292
權益			
母公司擁有人應佔權益			
股本	18	72,894	72,894
儲備		410,088	387,398
權益總額		482,982	460,292

附錄 — A

未經審核中期簡明財務資料

中期簡明權益變動表

	股本	股份溢價	專項儲備	法定盈餘 儲備	保留溢利	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
	(附註18)					
於2025年1月1日 ([●])	72,894	279,603	212	10,758	96,825	460,292
期內溢利及全面收益總額						
(未經審核)	—	—	—	—	22,690	22,690
安全基金盈餘儲備撥備 (未經審核) .	—	—	1,690	—	(1,690)	—
使用安全基金盈餘儲備 (未經審核) .	—	—	(527)	—	527	—
於2025年6月30日 (未經審核)	<u>72,894</u>	<u>279,603</u>	<u>1,375</u>	<u>10,758</u>	<u>118,352</u>	<u>482,982</u>

	股本	股份溢價	專項儲備	法定盈餘 儲備	保留溢利	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2024年1月1日 ([●])	72,894	279,603	378	5,801	49,014	407,690
期內溢利及全面收益總額						
(未經審核)	—	—	—	—	20,024	20,024
安全基金盈餘儲備撥備 (未經審核) .	—	—	1,336	—	(1,336)	—
使用安全基金盈餘儲備 (未經審核) .	—	—	(893)	—	893	—
於2024年6月30日 (未經審核)	<u>72,894</u>	<u>279,603</u>	<u>821</u>	<u>5,801</u>	<u>68,595</u>	<u>427,714</u>

附錄 — A

未經審核中期簡明財務資料

中期簡明現金流量表

		截至6月30日止六個月	
附註		2025年	2024年
		人民幣千元	人民幣千元
		(未經審核)	(未經審核)
經營活動所得現金流量			
除稅前溢利.....		25,765	22,659
以下各項的調整：			
出售物業、廠房及設備項目的虧損.....	7	1	—
物業、廠房及設備項目折舊.....	7	22,875	9,218
使用權資產折舊.....	7	1,382	1,382
其他無形資產攤銷.....	7	3,507	2,772
融資成本.....	6	3,039	792
外匯差額淨額.....		5	(1)
金融資產減值虧損撥備淨額.....	7	167	136
存貨增加.....		(21,009)	(16,196)
貿易應收款項及應收票據以及按公平值計入其他 全面收益的債務投資減少／(增加).....		8,524	(20,376)
預付款項、其他應收款項及其他資產減少.....		799	8,914
遞延收入減少.....		(364)	(144)
貿易及其他應付款項減少.....		(6,077)	(14,573)
經營所得／(所用)現金.....		38,614	(5,417)
已(付)／收稅項.....		1,120	(3,655)
經營活動所得／(所用)現金流量淨額.....		39,734	(9,072)
投資活動所得現金流量			
購買物業、廠房及設備項目.....		(27,100)	(47,240)
投資活動所用現金流量淨額.....		(27,100)	(47,240)

附錄 — A

未經審核中期簡明財務資料

		截至6月30日止六個月	
		2025年	2024年
		人民幣千元	人民幣千元
		(未經審核)	(未經審核)
融資活動所得現金流量			
[編纂]付款		[編纂]	—
新增銀行及其他借款		—	51,100
已付利息		(3,216)	(3,027)
償還銀行貸款		(1,826)	—
收取貼息		671	—
融資活動(所用)／所得現金流量淨額		(17,983)	48,073
現金及現金等價物減少淨額		(5,349)	(8,239)
期初現金及現金等價物		71,694	32,564
匯率變動對現金及現金等價物的影響		(5)	1
期末現金及現金等價物		66,340	24,326
現金及現金等價物的結餘分析			
現金及現金等價物	15	66,340	24,326
中期簡明財務狀況表及現金流量表列賬			
的現金及現金等價物		66,340	24,326

附錄 — A

未經審核中期簡明財務資料

未經審核簡明中期財務資料附註

1. 公司資料

本公司為於中華人民共和國（「中國」）註冊成立的股份有限公司。本公司的註冊辦事處位於中國安徽省淮北市杜集區朔里鎮朔北路。

本公司為獨立公司，其為中國高嶺土行業的公司，擁有優質礦物資產及整個價值鏈的整合能力，覆蓋從採礦和加工到生產和銷售精煉產品。本公司的母公司為淮北礦業（集團）有限責任公司（「淮北礦業集團」，於中國註冊成立）。本公司最終由安徽省國有資產監督管理委員會控股。

2. 編製基準

截至2025年6月30日止六個月的中期簡明財務資料已根據國際會計準則第34號*中期財務報告*編製。中期簡明財務資料不包括根據國際財務報告會計準則編製完整財務報表所需的全部資料及披露，並應與本公司日期為[●]有關本公司股份於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板首次公開發售的文件（「該文件」）附錄一會計師報告（「會計師報告」）所載本公司財務報表一併閱讀。中期財務資料以人民幣（「人民幣」）呈列，除另有說明外，所有價值均約整至最接近的千位（人民幣千元）。

3. 重大會計政策資料

編製中期簡明財務資料所採用的會計政策與編製本公司會計師報告所採用者一致。

4. 經營分部資料

就管理而言，本公司有一個可報告的經營分部，即採礦及加工至精煉產品的生產及銷售。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

(a) 來自外部客戶的收入

	截至6月30日止六個月	
	2025年	2024年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
中國內地.....	127,773	111,101
海外	728	567
總收入	128,501	111,668

上述收入資料乃根據客戶位置作出。

附錄 — A

未經審核中期簡明財務資料

(b) 非流動資產

本公司所有非流動資產均位於中國內地。

有關主要客戶的資料

期內，並無來自於單個或共同控制下的實體群體的銷售收入佔本公司收入的10%或以上。

5. 收入、其他收入及收益

收入的分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2025年	2024年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
來自客戶合約的收入	128,501	111,668

來自客戶合約收入的分拆收入資料

	截至6月30日止六個月	
	2025年	2024年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
商品或服務類型		
銷售工業產品	128,501	111,668
地域市場		
中國內地	127,773	111,101
海外	728	567
總計	128,501	111,668
收入確認時間		
於某個時間點確認	128,501	111,668

其他收入及收益

	截至6月30日止六個月	
	2025年	2024年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
廢料銷售	262	307
政府補助	386	1,920
增值稅加計抵減的收入	313	813
利息收入	15	18
其他	128	2
總計	1,104	3,060

附錄 — A

未經審核中期簡明財務資料

6. 融資成本

融資成本分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2025年	2024年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
借款利息.....	3,256	2,882
時間的推移導致撥備的折現金額增加.....	454	347
減：資本化利息.....	—	2,437
貼息.....	671	—
總計.....	3,039	792

7. 除稅前溢利

本公司的除稅前溢利乃經扣除／(計入) 以下各項後達致：

	截至6月30日止六個月	
	2025年	2024年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
已售存貨成本.....	82,665	71,070
物業、廠房及設備折舊*.....	22,875	9,218
使用權資產折舊*.....	1,382	1,382
與短期及低價值租賃相關的開支.....	167	23
無形資產攤銷*.....	3,507	2,772
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.....	20,160	22,794
退休金計劃供款.....	7,445	8,451
出售物業、廠房及設備項目的虧損.....	1	—
貿易應收款項及應收票據減值虧損撥備淨額.....	162	137
其他應收款項減值虧損撥備／(撥回) 淨額.....	5	(1)
核數師薪酬.....	189	283
外匯差額淨額.....	6	(2)
[編纂].....	[編纂]	—

* 期內物業、廠房及設備折舊、使用權資產折舊、無形資產攤銷及僱員福利開支計入損益及其他全面收益表內的「已售存貨成本」、「銷售及分銷開支」、「研究開支」及「行政開支」。

附錄 — A

未經審核中期簡明財務資料

8. 所得稅開支

本公司須就稅務管轄區所產生或產生的利潤按實體基準繳納所得稅。

根據中國企業所得稅法及相關法規（「企業所得稅法」），本公司於中國內地經營業務須就應課稅收入按25%的稅率繳納企業所得稅。

本公司於2016年10月21日被認定為「高新技術企業」，並於2022年10月18日更新資格，該資格將於2025年10月18日到期。根據企業所得稅法及相關規定，倘本公司遵守相關規定所載的條件，其適用稅率為15%。

	截至6月30日止六個月	
	2025年	2024年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
即期稅項.....	3,856	3,114
遞延稅項.....	(781)	(479)
期內稅項支出總額	3,075	2,635

9. 母公司普通股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期內溢利，且計算所用普通股加權平均數目為期內發行在外的普通股數目。

每股基本盈利計算乃基於：

	截至6月30日止六個月	
	2025年	2024年
	(未經審核)	(未經審核)
<u>盈利</u>		
母公司普通股權持有人應佔溢利，		
用於計算每股基本盈利（人民幣千元）	22,690	20,024

	截至6月30日止六個月	
	2025年	2024年
	(未經審核)	(未經審核)
<u>股份</u>		
用於計算每股基本盈利的期內視為發行在外的		
普通股加權平均數目（千股）	72,894	72,894

10. 物業、廠房及設備

截至2025年6月30日止六個月，本公司購買資產的成本為人民幣6,422,000元（2024年6月30日：人民幣84,139,000元）。

本公司於截至2025年6月30日止六個月出售賬面淨值為人民幣1,000元的資產（2024年6月30日：零），錄得出售虧損淨額人民幣1,000元（2024年6月30日：零）。

於2025年6月30日，尚未取得若干物業、廠房及設備（總賬面淨值為零）的所有權證（2024年12月31日：人民幣83,189,000元）。

附錄 — A

未經審核中期簡明財務資料

11. 存貨

	2025年6月30日	2024年12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 ([●])
原材料	11,170	13,155
在製品	33,356	17,963
製成品	23,757	16,156
總計	68,283	47,274

12. 貿易應收款項及應收票據

	2025年6月30日	2024年12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 ([●])
應收票據.....	34,467	46,745
貿易應收款項.....	10,033	6,807
減值	(736)	(574)
賬面淨值.....	43,764	52,978

於2024年12月31日以及2025年6月30日，貿易應收款項（基於發票日期及扣除虧損撥備）的賬齡分析如下：

	2025年6月30日	2024年12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 ([●])
3個月內	9,001	5,313
3至6個月	37	897
6至12個月	247	1
1至3年	—	—
超過3年	12	22
總計	9,297	6,233

13. 預付款項、其他應收款項及其他資產

	2025年6月30日	2024年12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 ([●])
其他應收款項.....	250	285
向供應商作出的墊款	2,794	2,403
可收回增值稅.....	1,286	801
可收回所得稅.....	—	2,356
遞延上市開支.....	28,128	19,329
減值	(58)	(53)
賬面淨值.....	32,400	25,121

附錄 — A

未經審核中期簡明財務資料

14. 按公平值計入其他全面收益的債務投資

	2025年6月30日	2024年12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 ([●])
按公平值計入其他全面收益的債務投資：		
應收票據.....	15,431	19,185

對於持有以收取合約現金流量及出售金融資產的應收票據，如果資產的現金流量僅代表支付本金和利息，則應收票據「按公平值計入其他全面收益的金融資產」（「按公平值計入其他全面收益的金融資產」）計量。

15. 現金及現金等價物

	2025年6月30日	2024年12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 ([●])
現金及銀行結餘.....	66,340	71,694
現金及現金等價物.....	66,340	71,694

於2025年6月30日，本公司以美元（「美元」）計值的現金及現金等價物分別約為人民幣233,000元（2024年12月31日：人民幣779,000元）。本公司持有的餘下現金及現金等價物以人民幣計值。

人民幣不能自由兌換為其他貨幣，然而，根據中國內地外匯管理條例以及結匯、售匯及付匯管理規定，本公司獲准透過獲授權進行外匯業務的銀行將人民幣兌換為其他貨幣。

銀行現金根據每日銀行存款利率按浮息賺取利息。銀行結餘乃存放於信譽良好及近期並無違約記錄的銀行。現金及現金等價物的賬面值與其公平值相若。

16. 貿易及其他應付款項

	2025年6月30日	2024年12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 ([●])
購置物業、廠房及設備以及其他無形資產的應付款項.....	53,706	80,723
貿易應付款項.....	39,074	43,635
合約負債.....	2,719	2,407
應付工資及福利.....	6,970	7,458
其他應付稅項.....	3,953	1,415
其他應付款項.....	13,441	18,774
按金.....	2,282	2,262
其他流動負債.....	354	312
總計.....	122,499	156,986

附錄 — A

未經審核中期簡明財務資料

於2024年12月31日及2025年6月30日，貿易應付款項（基於發票日期）的賬齡分析如下：

	2025年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2024年12月31日 人民幣千元 ([●])
1年內	38,998	43,561
1至2年	13	6
2至3年	—	4
超過3年	63	64
總計	39,074	43,635

17. 計息銀行及其他借款

於2025年6月30日			
	實際利率 (%)	到期日	人民幣千元
即期			
銀行借款 — 無抵押	2.30	2025年至2026年	9,334
其他借款 — 無抵押*	2.30	2025年	52
非即期			
銀行借款 — 無抵押	2.30-2.90	2026年至2030年	173,069
其他借款 — 無抵押*	2.30	2032年	80,000
總計			262,455
於2024年12月31日[●]			
	實際利率 (%)	到期日	人民幣千元
即期			
銀行借款 — 無抵押	2.50	2025年	6,141
非即期			
銀行借款 — 無抵押	2.30-2.90	2026年至2030年	178,100
其他借款 — 無抵押*	2.30-2.55	2032年	80,000
總計			264,241

* 於2024年12月31日及2025年6月30日，無抵押其他借款人民幣80,000,000元來自母公司淮北礦業集團。本公司於2032年9月前將不會償還借款。有關進一步詳情載於中期財務資料附註20。

於各相關期間末，所有借款無抵押。

	2025年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2024年12月31日 人民幣千元 ([●])
分析為：		
於下列日期償還的銀行及其他借款：		
1年內	9,386	6,141
於第2年	22,092	24,000
第3年至第5年（包括首尾兩年）	125,188	186,000
5年以上	105,789	48,100
總計	262,455	264,241

附錄 — A

未經審核中期簡明財務資料

18. 股本

	普通股數目	股本 人民幣千元
於2024年12月31日 ([●]) 及2025年6月30日 (未經審核)	72,894,316	72,894

19. 承擔

於報告期末，本公司有以下資本承擔。

	2025年6月30日 人民幣千元 (未經審核)	2024年12月31日 人民幣千元 ([●])
已訂約但尚未計提撥備：		
廠房及機器	48,820	—
總計	48,820	—

20. 關聯方交易

(a) 名稱及關係

關聯方名稱	與本公司的關係
淮北礦業集團	母公司
淮北礦業控股股份有限公司及其子公司 (「淮北礦業控股」)	受母公司控制
Anhui Xiangwang Medical & Health Co., Ltd. 及其子公司 (「Anhui Xiangwang」)	受母公司控制
安徽紫朔環境工程技術有限公司 (「安徽紫朔」)	受母公司控制
Huaibei Industry Architecture Design Institute Co., Ltd. (「Huaibei Industry」)	受母公司控制
Huaibei Mining Media Technology Co., Ltd. (「Huaibei Mining Media Tech.」)	受母公司控制

(b) 期內，本集團與關聯方進行的交易如下：

	附註	截至6月30日止六個月	
		2025年 人民幣千元 (未經審核)	2024年 人民幣千元 (未經審核)
向關聯方出售：			
淮北礦業控股	(i)	158	120
安徽紫朔	(i)	3,182	—
向關聯方採購服務：			
Anhui Xiangwang	(ii)	20	40
Huaibei Industry	(ii)	—	1,168
淮北礦業集團	(ii)	84	4
Huaibei Mining Media Tech.	(ii)	18	11
淮北礦業控股	(ii)	137	289

附錄 — A

未經審核中期簡明財務資料

		截至6月30日止六個月	
		2025年	2024年
		人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
附註			
向關聯方購買設備：			
淮北礦業控股	(ii)	—	380
來自關聯方的利息收入：			
淮北礦業控股	(iii)	—	2
轉撥自關聯方的資金：			
淮北礦業控股	(iii)	430	3,395
向關聯方支付利息開支：			
淮北礦業集團	(iv)	919	—

附註：

- (i) 與關聯方的銷售交易價格乃按正常的商業條款經公平磋商釐定，及與本公司與主要客戶開展業務的基準相若。
- (ii) 採購交易價格乃由訂約方經參考市場上相若交易的實際成本及費用後按相互協定的條款釐定。
- (iii) 轉撥自關聯方的資金主要指來自淮北礦業控股的子公司Huaibei Mining Group Finance Co.,Ltd.的現金流量淨額。利息收入按Huaibei Mining Group Finance Co., Ltd.公佈的利率計算，該利率與向其他公司提供者相若。
- (iv) 關聯方借款為無抵押，按浮動利率計息，須於還款期內償還。
- (c) 未償還關聯方結餘：

	2025年6月30日	2024年12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 ([●])
貿易及其他應付款項：		
Huaibei Industry	—	120
淮北礦業控股	98	863
淮北礦業集團	279	20
安徽紫朔	9	9
Huaibei Mining Media Tech.	—	5
貿易應收款項及應收票據：		
淮北礦業控股	95	335
安徽紫朔	486	3,360
預付款項、其他應收款項及其他資產：		
淮北礦業控股	—	121
淮北礦業集團	179	170
計息銀行及其他借款：		
淮北礦業集團	80,052	80,000

附錄 — A

未經審核中期簡明財務資料

(d) 本公司主要管理人員的薪酬：

	截至6月30日止六個月	
	2025年	2024年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
短期僱員福利	1,529	1,137
退休金計劃供款	488	395
已付主要管理人員的薪酬總額	2,017	1,532

21. 金融工具的公平值及公平值等級

本公司金融工具（賬面值與公平值合理相若者除外）的賬面值及公平值如下：

	賬面值		公平值	
	2025年6月30日	2024年12月31日	2025年6月30日	2024年12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 ([●])	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 ([●])
金融資產				
按公平值計入其他全面收益的債務投資 ..	15,431	19,185	15,431	19,185
金融負債				
計息銀行及其他借款的非即期部分	253,069	258,100	245,097	247,999

管理層已評估現金及現金等價物、計入預付款項、其他應收款項及其他資產的金融資產、貿易應收款項及應收票據、計入貿易及其他應付款項的金融負債及計息銀行及其他借款（即期部分）的公平值與其賬面值相若，主要由於該等工具於短期內到期所致。

本公司由財務經理領導的財務部門負責釐定金融工具公平值計量的政策及程序。於報告期末，財務部門分析金融工具價值的變動並決定應用於估值的主要輸入數據。董事定期就財務回報審閱金融工具公平值計量的結果。

金融資產及負債的公平值按工具於自願買賣雙方在當前交易（強迫或清盤出售除外）中可交換的金額入賬。公平值乃按下列方法及假設估計：

計息銀行及其他借款非即期部分的公平值乃透過折現預期未來現金流量計算，折現時使用當前於期限、信貸風險及餘下到期時間方面相若的工具的息率。本公司於2024年12月31日以及2025年6月30日擁有計息銀行及其他借款的不履約風險所導致的公平值變動獲評估屬不重大。

附 錄 — A

未經審核中期簡明財務資料

公平值層級

下表列示本公司金融工具的公平值計量層級：

按公平值計量的資產：

2025年6月30日

	使用以下各項進行的公平值計量			總計
	於活躍 市場的報價	重大可觀察輸入 數據	重大不可觀察 輸入數據	
	(第一級)	(第二級)	(第三級)	
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
按公平值計入其他全面收益的債務投資 ..	—	15,431	—	15,431

2024年12月31日

	使用以下各項進行的公平值計量			總計
	於活躍 市場的報價	重大可觀察輸入 數據	重大不可觀察 輸入數據	
	(第一級)	(第二級)	(第三級)	
	人民幣千元 [●]	人民幣千元 [●]	人民幣千元 [●]	人民幣千元 [●]
按公平值計入其他全面收益的債務投資 ..	—	19,185	—	19,185

截至2024年12月31日止年度及截至2025年6月30日止六個月，金融資產及金融負債並無公平值計量第一級與第二級之間的轉撥，亦無從第三級轉入或轉出。

已披露公平值的負債：

2025年6月30日

	使用以下各項進行的公平值計量			總計
	於活躍 市場的報價	重大可觀察輸入 數據	重大不可觀察 輸入數據	
	(第一級)	(第二級)	(第三級)	
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
計息銀行及其他借款	—	245,097	—	245,097

附 錄 — A

未經審核中期簡明財務資料

2024年12月31日

	使用以下各項進行的公平值計量			總計
	於活躍	重大可觀察輸入	重大不可觀察	
	市場的報價	數據	輸入數據	
	(第一級)	(第二級)	(第三級)	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
	[●]	[●]	[●]	[●]
計息銀行及其他借款	—	247,999	—	247,999

22. 報告期後事項

本公司於2025年6月30日後並無發生任何重大期後事項。