

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依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



AOWEI HOLDING LIMITED

奧威控股有限公司

(於英屬處女群島註冊成立並於開曼群島存續之有限公司)

(股份代號：1370)

截至2022年12月31日止年度之業績公告

財務摘要

本集團於報告期內的收入約為人民幣937.8百萬元，較去年同期減少約人民幣254.0百萬元或21.3%。本集團於報告期內的銷售成本約為人民幣774.1百萬元，較去年同期減少約人民幣0.4百萬元。本集團於報告期內的毛利約為人民幣163.7百萬元，較去年同期減少約人民幣253.5百萬元或60.8%。

於報告期內，本公司權益持有人應佔溢利約為人民幣60.8百萬元，較去年同期相比減少約人民幣142.3百萬元或70.1%。

於報告期內，本公司權益持有人應佔每股基本溢利為人民幣0.04元，較去年同期相比減少約人民幣0.08元或66.7%。

奧威控股有限公司（「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2022年12月31日止年度（「報告期」或「本年度」）的綜合業績，連同截至2021年12月31日止年度的相關比較數字，此乃摘錄自本公司2022年年報（「2022年年報」）所載本集團根據《國際財務報告準則》編製的經審核綜合財務報表。

綜合損益及其他全面收益表
截至2022年12月31日止年度

| | 附註 | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|----------------------------|----|------------------|------------------|
| 收益 | 4 | 937,751 | 1,191,741 |
| 銷售成本 | | <u>(774,054)</u> | <u>(774,498)</u> |
| 毛利 | | 163,697 | 417,243 |
| 其他收入、溢利及虧損淨額 | 6 | 121,191 | 8,508 |
| 分銷開支 | | (3,519) | (8,652) |
| 行政開支 | | (102,631) | (102,473) |
| 預期信貸虧損模式下的減值虧損淨額 | | (315) | (1,845) |
| 物業、廠房及設備、在建工程及無形資產 減值虧損 | | (54,559) | – |
| 融資成本 | 7 | <u>(27,727)</u> | <u>(34,630)</u> |
| 除稅前溢利 | 9 | 96,137 | 278,151 |
| 所得稅開支 | 8 | <u>(35,382)</u> | <u>(75,008)</u> |
| 年內溢利 | | 60,755 | 203,143 |
| 年內其他全面收益(開支) | | | |
| 其後可能重新分類至損益的項目： | | | |
| 換算海外業務產生的匯兌差額 | | <u>388</u> | <u>(57)</u> |
| 年內全面收益總額 | | <u>61,143</u> | <u>203,086</u> |
| 每股盈利(人民幣元) | 11 | | |
| 基本 | | <u>0.04</u> | <u>0.12</u> |
| 攤薄 | | <u>不適用</u> | <u>不適用</u> |

綜合財務狀況表
於2022年12月31日

| | 附註 | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|-----------------|----|------------------|------------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | 12 | 1,202,006 | 1,314,899 |
| 在建工程 | | 392,963 | 323,786 |
| 無形資產 | | 61,680 | 70,865 |
| 長期應收款項 | | – | 30,340 |
| 預付款項 | 13 | 48,006 | – |
| 遞延稅項資產 | | 232,362 | 218,023 |
| | | <u>1,937,017</u> | <u>1,957,913</u> |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | | 86,838 | 121,423 |
| 貿易及其他應收款項 | 13 | 318,023 | 322,227 |
| 受限制銀行結餘 | | 26,882 | – |
| 現金及現金等價物 | | 56,086 | 104,066 |
| | | <u>487,829</u> | <u>547,716</u> |
| 流動負債 | | | |
| 貿易及其他應付款項 | 14 | 211,143 | 246,356 |
| 合約負債 | | 62,186 | 28,588 |
| 租賃負債 | | 1,628 | 1,943 |
| 銀行借款 | | 337,000 | 557,000 |
| 應付稅項 | | 86,912 | 60,653 |
| 復墾責任撥備 | | 1,201 | 4,276 |
| | | <u>700,070</u> | <u>898,816</u> |
| 流動負債淨值 | | <u>(212,241)</u> | <u>(351,100)</u> |
| 總資產減流動負債 | | <u>1,724,776</u> | <u>1,606,813</u> |

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|--------------|------------------|------------------|
| 非流動負債 | | |
| 銀行借款 | 176,000 | – |
| 租賃負債 | 1,283 | 2,911 |
| 其他金融負債 | – | 117,721 |
| 復墾責任撥備 | 32,705 | 32,536 |
| | <u>209,988</u> | <u>153,168</u> |
| 資產淨值 | <u>1,514,788</u> | <u>1,453,645</u> |
| 資本及儲備 | | |
| 股本 | 131 | 131 |
| 儲備 | 1,514,657 | 1,453,514 |
| | <u>1,514,788</u> | <u>1,453,645</u> |
| 權益總值 | <u>1,514,788</u> | <u>1,453,645</u> |

綜合財務報表附註

1. 一般資料

奧威控股有限公司（「本公司」）於2011年1月14日在英屬處女群島註冊成立，並於2013年5月23日根據開曼群島法例第22章公司法（2012年修訂本，經綜合及修訂）遷冊至開曼群島，為獲豁免有限責任公司。本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）主要於中華人民共和國（「中國」）從事開採、洗選及銷售鐵礦石產品及砂石骨料以及提供醫院託管服務。本公司的註冊地址為P.O. Box 309, Ugland House Grand Cayman KY1-1104, Cayman Islands。本公司的主要營業地點為香港灣仔皇后大道東248號大新金融中心40樓。

根據集團重組（「重組」），為尋求本公司股份於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板公開上市，本公司成為現時組成本集團各公司的控股公司。重組詳情載於本公司日期為2013年11月18日的招股章程。本公司股份已於2013年11月28日在聯交所上市。

本集團各實體的財務資料所列項目均以該實體經營所在的主要經濟環境的貨幣計量。本公司的功能貨幣為港元（「港元」）。本公司的主要附屬公司於中國註冊成立，而該等附屬公司將人民幣（「人民幣」）視為其功能貨幣。由於本集團的主要業務位於中國，本集團決定以人民幣呈列其綜合財務報表。

於2022年12月31日，本公司之董事（「董事」）認為本集團的直屬母公司及最終控股方分別為恒實國際投資有限公司（一間於英屬處女群島註冊成立的公司）、李豔軍先生及李子威先生。恒實國際投資有限公司並無編製可供公眾使用的財務報表。

2. 應用國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）修訂本

於本年度強制生效的國際財務報告準則修訂本

於本年度，本集團已就編製綜合財務報表首次應用以下由國際會計準則理事會（「國際會計準則理事會」）頒佈並於2022年1月1日或之後開始的本集團年度期間強制生效的國際財務報告準則修訂本：

| | |
|-------------------|-----------------------------|
| 國際財務報告準則第3號（修訂本） | 概念框架之提述 |
| 國際財務報告準則第16號（修訂本） | 於2021年6月30日後的Covid-19相關租金減免 |
| 國際會計準則第16號（修訂本） | 物業、廠房及設備—擬定用途前之所得款項 |
| 國際會計準則第37號（修訂本） | 虧損性合約—履行合約的成本 |
| 國際財務報告準則（修訂本） | 國際財務報告準則2018年至2020年之年度改進 |

除下文所述者外，於本年度應用國際財務報告準則修訂本對本集團於本年度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的披露並無重大影響。

應用國際財務報告準則第3號（修訂本）概念框架之提述的影響

本集團已對收購日期為2022年1月1日或之後的業務合併應用該等修訂。該等修訂更新了對國際財務報告準則第3號業務合併的提述，致使其提述國際會計準則理事會於2018年3月頒佈的財務報告概念框架（「**概念框架**」），而非國際會計準則委員會編製及呈列財務報表框架（由2010年9月頒佈的財務報告概念框架取代）；並增加一項規定，就國際會計準則第37號撥備、或然負債及或然資產或國際財務報告詮釋委員會詮釋第21號徵費範圍內的交易及其他事件而言，收購方應用國際會計準則第37號或國際財務報告詮釋委員會詮釋第21號，而非概念框架識別其在業務合併中已承擔的負債；及增加一項明確聲明，表明收購方不確認於業務合併中收購的或然資產。

於本年度應用該等修訂對本集團的綜合財務報表並無影響。

應用國際會計準則第16號（修訂本）物業、廠房及設備－擬定用途前之所得款項改進的影響

本集團已於本年度首次應用該等修訂。該等修訂訂明，將物業、廠房及設備項目帶到及達致使其能夠以管理層擬定的方式運作所必要的位置及條件時產生的任何項目的成本（例如測試相關物業、廠房及設備是否正常運行時產生的樣品）及出售該等項目的所得款項應根據適用準則於損益中確認及計量。該等項目的成本根據國際會計準則第2號存貨計量。

根據過渡條文，本集團已對於2021年1月1日或之後可供使用的物業、廠房及設備追溯應用新會計政策。於本年度應用該等修訂對本集團的財務狀況及表現並無影響。

應用國際財務報告準則2018年至2020年之年度改進的影響

本集團已於本年度首次應用該等修訂。年度改進對以下準則作出修訂：

國際財務報告準則第9號金融工具

該修訂澄清，就評估原有金融負債條款的修訂是否構成「10%」測試下的重大修訂而言，借款人僅包括借款人與貸款人之間已付或已收的費用，包括借款人或貸款人代表另一方已付或已收的費用。

根據過渡條文，本集團對於首次應用日期（2022年1月1日）修改或交換的金融負債應用該修訂本。

國際財務報告準則第16號租賃

國際財務報告準則第16號隨附的第13項說明性例子的修訂從例子中刪除了出租人為消除任何潛在混淆而作出有關租賃物業裝修的補償說明。

已頒佈但尚未生效之新訂國際財務報告準則及其修訂本

本集團並無提早應用下列已頒佈但尚未生效之新訂國際財務報告準則及其修訂本：

| | |
|--|---------------------------------------|
| 國際財務報告準則第17號（包括國際財務報告準則第17號2020年6月及2021年12月之修訂本） | 保險合約 ¹ |
| 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營企業之間的資產出售或注資 ² |
| 國際財務報告準則第16號（修訂本） | 售後租回交易中的租賃負債 ³ |
| 國際會計準則第1號（修訂本） | 負債分類為流動或非流動 ³ |
| 國際會計準則第1號（修訂本） | 附帶契諾的非流動負債 ³ |
| 國際會計準則第1號及國際財務報告準則實踐聲明第2號（修訂本） | 會計政策披露 ¹ |
| 國際會計準則第8號（修訂本） | 會計估計的定義 ¹ |
| 國際會計準則第12號（修訂本） | 來自單一交易的資產及負債遞延稅項 ¹ |

¹ 於2023年1月1日或之後開始的年度期間生效。

² 於待定日期或之後開始的年度期間生效。

³ 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效。

除本集團綜合財務報表所述新訂國際財務報告準則及其修訂本外，董事預期應用所有其他新訂國際財務報告準則及其修訂本於可見未來將不會對綜合財務報表造成重大影響。

3. 綜合財務報表編製基準

綜合財務報表乃根據國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則編製。就編製綜合財務報表而言，倘合理預期有關資料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，綜合財務報表包括聯交所證券上市規則（「上市規則」）及香港公司條例（「公司條例」）規定的適用披露。

誠如綜合財務報表所述，於2022年12月31日，本集團的流動負債超出其流動資產約人民幣212,241,000元。於同日，本集團一年內到期的借款總額約為人民幣337,000,000元及資本承擔約為人民幣171,753,000元，而其銀行結餘及現金僅約為人民幣56,086,000元。該等情況顯示存在重大不確定性，可能對本集團持續經營的能力構成重大疑慮。

鑒於該等情況，董事已於評估本集團是否將擁有足夠的財務資源按持續經營基準繼續經營業務時審慎考慮本集團的未來流動資金及表現以及其可動用的財務資源，當中已計及以下各項：

- (1) 於報告期末後，本集團成功自中國若干金融機構取得新借款人民幣120,000,000元、人民幣117,000,000元、人民幣200,000,000元及人民幣142,500,000元，其中人民幣413,000,000元已用於結算現有借款。根據貸款協議，該等新借款按年利率4.00%至9.23%計息，並須分別於2024年2月23日、2024年2月26日、2025年12月20日及2026年1月13日償還；

- (2) 執行董事李豔軍先生（亦為本公司主席兼主要股東）及李子威先生（亦為本公司行政總裁兼主要股東）（統稱為「主要股東」）已承諾提供足夠資金，讓本集團可償還其負債及向第三方清償到期財務責任。如有需要，主要股東將使用其於本集團的無抵押股份向本集團提供財務資助。因此，自2022年12月31日起未來十二個月，本集團可繼續持續經營，且經營其業務時毋須大幅縮減營運規模；及
- (3) 受惠於2023年第一季度鐵精礦平均售價穩步上升，本集團預期於截至2023年12月31日止年度錄得經營現金流入淨額。

董事已根據本集團成功實施上述計劃及措施的基準審閱管理層所編製涵蓋自2022年12月31日起計不少於十二個月期間的本集團現金流量預測，並信納自2022年12月31日起計十二個月內本集團將擁有充足營運資金可於財務責任到期時履行有關責任。因此，董事認為按持續經營基準編製綜合財務報表乃屬適當。

綜合財務報表並不包括本集團未能取得足夠未來資金而導致的任何調整。倘本集團無法繼續按持續經營基準經營，則須作出調整以將本集團資產的賬面值減至其可收回金額，為可能產生的進一步負債計提撥備，並將非流動資產及負債分別重新分類為流動資產及負債。

4. 收益

源自客戶合約的收益按主要產品或服務線劃分如下：

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|------|-----------------------|-------------------------|
| 開採分部 | | |
| 鐵精粉 | 813,190 | 1,109,360 |
| 砂石骨料 | <u>124,561</u> | <u>82,381</u> |
| | <u><u>937,751</u></u> | <u><u>1,191,741</u></u> |

5. 經營分部

就資源分配及評估分部表現而向董事（即主要營運決策者（「主要營運決策者」））報告的資料，著重於所交付或提供的貨品或服務的類型。於達致本集團的可呈報分部時，並無匯集主要營運決策者所識別的經營分部。

具體而言，本集團根據國際財務報告準則第8號經營分部劃分的可呈報分部如下：

- 開採分部：鐵礦石產品及砂石骨料的開採、洗選及銷售；及
- 醫療分部：提供醫院託管、特色專科門診引入、藥品耗材供應及護工服務。

(a) 分部收益及業績

以下為本集團按可呈報分部劃分的收益及業績分析：

截至2022年12月31日止年度

| | 開採分部 人民幣千元 | 醫療分部 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|-----------|----------------|---------------|----------------|
| 收益 | <u>937,751</u> | <u>-</u> | <u>937,751</u> |
| 分部業績 | <u>102,829</u> | <u>(771)</u> | <u>102,058</u> |
| 未分配公司開支淨額 | | | <u>(5,921)</u> |
| 除稅前溢利 | | | <u>96,137</u> |

截至2021年12月31日止年度

| | 開採分部 人民幣千元 | 醫療分部 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|-----------|------------------|---------------|------------------|
| 收益 | <u>1,191,741</u> | <u>-</u> | <u>1,191,741</u> |
| 分部業績 | <u>284,007</u> | <u>(748)</u> | <u>283,259</u> |
| 未分配公司開支淨額 | | | <u>(5,108)</u> |
| 除稅前溢利 | | | <u>278,151</u> |

6. 其他收入、溢利及虧損淨額

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 撇銷物業、廠房及設備 | (1,087) | - |
| 出售物業、廠房及設備收益(虧損) | 41 | (487) |
| 銀行利息收入 | 116 | 294 |
| 資金佔用費(附註(a)) | - | 7,740 |
| 政府資助(附註(b)) | - | 592 |
| 提早終止租賃之收益 | - | 369 |
| 重新計量採礦權代價之收益(附註(c)) | 122,121 | - |
| | <u>121,191</u> | <u>8,508</u> |

附註：

- (a) 截至2021年12月31日止年度，約人民幣7,740,000元指涑源縣京源城礦業有限公司(「京源城礦業」)向涑源縣瑞通貨物運輸有限公司(「涑源瑞通」)提供的貸款人民幣300,000,000元(「貸款」)的資金佔用費，該貸款(i)按年利率4.35%計息；(ii)為無抵押；及(iii)人民幣50,000,000元須於2021年6月30日或之前償還，而餘額及資金佔用費須於2021年12月31日或之前償還。貸款及資金佔用費已於截至2021年12月31日止年度悉數償還及結清。
- (b) 截至2021年12月31日止年度，約人民幣592,000元指涑源縣應急管理局為維持京源城礦業尾礦池的良好質量及升級的獎勵。
- (c) 截至2022年12月31日止年度，本集團與河北省國土資源廳(「河北省國土資源廳」)共同協定，栓馬椿礦及旺兒溝礦的採礦權代價分別由約人民幣85,466,000元及人民幣51,000,000元重新計量(「重新計量」)至約人民幣37,560,000元及人民幣15,951,000元。

於協議日期，本集團已向河北省國土資源廳支付栓馬椿礦及旺兒溝礦的採礦權代價分別約人民幣34,595,000元及人民幣23,316,000元。河北省國土資源廳同意向本集團退還採礦權代價的超額付款淨額約人民幣4,400,000元(「退款」)。

其他金融負債約人民幣117,721,000元(即未償還採礦權代價及解除利息)因重新計量而終止確認(「終止確認」)。

退款人民幣4,400,000元連同重新計量產生的終止確認約人民幣117,721,000元於截至2022年12月31日止年度確認為其他收入。

7. 融資成本

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|----------|----------------|----------------|
| 利息開支： | | |
| — 銀行借款 | 26,820 | 30,774 |
| — 租賃負債 | 207 | 389 |
| — 貼現票據 | 134 | 70 |
| 撥回利息開支： | | |
| — 其他金融負債 | — | 2,684 |
| — 復墾責任撥備 | 566 | 713 |
| | <u>27,727</u> | <u>34,630</u> |

8. 所得稅開支

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|------------------|-----------------|-----------------|
| 即期稅項： | | |
| 中國企業所得稅（「企業所得稅」） | <u>49,721</u> | <u>97,819</u> |
| 過往年度撥備不足： | | |
| 香港利得稅 | <u>—</u> | <u>2,932</u> |
| 遞延稅項： | | |
| 本年度 | <u>(14,339)</u> | <u>(25,743)</u> |
| 總計 | <u>35,382</u> | <u>75,008</u> |

香港利得稅乃根據兩個年度之估計應課稅溢利按稅率16.5%計算。由於本集團於截至2022年12月31日及2021年12月31日止年度並無於香港產生任何應課稅溢利，故並無就香港稅項作出撥備。

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，於兩個年度，中國附屬公司的稅率均為25%。

9. 除稅前溢利

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 除稅前溢利已扣除下列各項： | | |
| 員工成本（包括董事及主要行政人員酬金）： | | |
| — 薪金及其他實物福利 | 89,344 | 81,964 |
| — 退休福利計劃供款 | 9,068 | 6,549 |
| | <u>98,412</u> | <u>88,513</u> |
| 運輸服務費 | <u>174,185</u> | <u>324,629</u> |
| 物業、廠房及設備（不包括使用權資產）折舊 | 131,214 | 110,760 |
| 使用權資產折舊 | 11,257 | 19,491 |
| 無形資產攤銷 | <u>14,299</u> | <u>6,307</u> |
| 折舊及攤銷總額 | <u>156,770</u> | <u>136,558</u> |
| 核數師酬金： | | |
| — 審計服務 | 2,864 | 3,025 |
| — 非審計服務 | 650 | 500 |
| 法律及專業費用 | 4,294 | 3,958 |
| 捐贈 | — | 120 |
| 確認為開支的存貨成本 | <u>766,808</u> | <u>765,272</u> |

10. 股息

截至2022年12月31日止年度，概無向本公司普通股股東派付或建議派付任何股息，自報告期末以來亦無建議派付任何股息（2021年：無）。

11. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本盈利乃根據以下數據計算：

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 就每股基本盈利而言本公司擁有人應佔年內溢利 | <u>60,755</u> | <u>203,143</u> |
| | 2022年 千股 | 2021年 千股 |

股份數目

| | | |
|--------------------|------------------|------------------|
| 就計算每股基本盈利之普通股加權平均數 | <u>1,635,330</u> | <u>1,635,330</u> |
|--------------------|------------------|------------------|

由於截至2022年及2021年12月31日止兩個年度並無已發行潛在普通股，故並無呈列截至2022年12月31日及2021年12月31日止兩個年度的每股攤薄盈利。

12. 物業、廠房及設備

截至2022年12月31日止年度，本集團確認添置成本約為人民幣51,506,000元（2021年：約為人民幣401,196,000元）的物業、廠房及設備（包括使用權資產），而截至2022年12月31日止年度扣除的物業、廠房及設備折舊（包括使用權資產）約為人民幣142,471,000元（2021年：約為人民幣130,251,000元）。

13. 貿易及其他應收款項

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 貿易應收款項 | 91,580 | 85,955 |
| 減：信貸虧損撥備 | <u>(1,211)</u> | <u>(777)</u> |
| 貿易應收款項總額淨額 | <u>90,369</u> | <u>85,178</u> |
| 應收票據 | <u>12,151</u> | – |
| 預付款項及按金 | 224,032 | 213,484 |
| 可收回增值稅 | 11,139 | 14,486 |
| 應收董事款項 | – | 81 |
| 其他應收款項 | <u>30,198</u> | <u>10,977</u> |
| | <u>265,369</u> | <u>239,028</u> |
| 減：信貸虧損撥備 | <u>(1,860)</u> | <u>(1,979)</u> |
| 其他應收款項總額淨額 | 263,509 | 237,049 |
| 分類為非流動資產的預付款項 | <u>(48,006)</u> | – |
| 其他應收款項淨額 | <u>215,503</u> | <u>237,049</u> |
| 貿易及其他應收款項淨額 | <u><u>318,023</u></u> | <u><u>322,227</u></u> |

附註：

於2021年1月1日，來自客戶合約的貿易應收款項約為人民幣87,832,000元，扣除信貸虧損撥備約人民幣277,000元。

以下為按發票日期呈列的貿易應收款項（扣除信貸虧損撥備）的賬齡分析：

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 0至30日 | 28,928 | 23,708 |
| 31至90日 | 19,232 | 51,631 |
| 91至180日 | 31,553 | 4,523 |
| 181至365日 | 7,926 | 4,514 |
| 1至2年 | <u>2,730</u> | <u>802</u> |
| | <u><u>90,369</u></u> | <u><u>85,178</u></u> |

於2022年12月31日，本集團的貿易應收款項結餘包括賬面總值約為人民幣2,730,000元（2021年：802,000）的應收賬款，其於報告日期已逾期。

14. 貿易及其他應付款項

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 貿易應付款項 | 106,333 | 106,475 |
| 其他應繳稅項 | 13,649 | 16,495 |
| 就建設工程、設備購置及其他的應付款項 | 40,692 | 53,686 |
| 應付利息 | 1,176 | 1,251 |
| 其他應付款項 | 49,293 | 68,449 |
| | <u>211,143</u> | <u>246,356</u> |

附註：

以下為按發票日期呈列的貿易應付款項的賬齡分析：

| | 2022年 人民幣千元 | 2021年 人民幣千元 |
|----------|----------------|----------------|
| 最多30日 | 18,148 | 20,618 |
| 31至90日 | 26,305 | 24,714 |
| 91至180日 | 35,729 | 19,788 |
| 181至365日 | 12,896 | 12,208 |
| 1年以上 | 13,255 | 29,147 |
| | <u>106,333</u> | <u>106,475</u> |

於2022年12月31日，所有貿易應付款項為見票即付或於一年內到期應付。

獨立核數師報告摘要

以下為截至2022年12月31日止年度本集團綜合財務報表中獨立核數師報告摘要，其中包括不作出意見。

保留意見

我們認為，除本報告「*保留意見的基礎*」一節所述事項的影響外，該等綜合財務報表均已按照國際會計準則理事會（「**國際會計準則理事會**」）頒佈的國際財務報告準則（「**國際財務報告準則**」）的規定以及香港公司條例的披露規定真實與中肯地反映 貴集團於2022年12月31日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及其綜合現金流量。

保留意見的基礎

截至2021年12月31日止年度之預付款項的範圍限制

於2021年1月1日及2021年12月31日， 貴集團就提供現場裝載服務及運輸服務（「**運輸服務**」）向四名獨立於 貴集團且與 貴公司任何董事（「**董事**」）並無關聯的運輸服務供應商（「**運輸服務供應商**」）分別作出預付款項合共約人民幣294,626,000元及人民幣179,253,000元（「**預付款項**」）。

於截至2021年12月31日止年度，我們注意到 貴集團與運輸服務供應商進行以下交易：

- (i) 向運輸服務供應商支付預付款合共約人民幣315,235,000元（「**預付款**」）；
- (ii) 有關運輸服務供應商提供的運輸服務費合共約人民幣322,632,000元（「**運輸服務費**」）；及
- (iii) 運輸服務供應商退款合共約人民幣120,000,000元。

於審核 貴集團截至2021年12月31日止年度的綜合財務報表時，我們已獲提供 貴集團管理層的解釋及證明文件，內容有關運輸服務預付款項的商業實質及性質，包括：

- (i) 貴集團向運輸服務供應商支付的預付款用於抵銷運輸服務費；

- (ii) 向運輸服務供應商作出重大預付款的原因：主要是用於交換其長期及穩定的服務，且運輸服務供應商能夠改善其廠房及設備，如更換運輸車輛，以確保運輸服務供應商與 貴集團之間運輸業務的安全及穩定運輸服務供應商其他業務的運營；
- (iii) 運輸服務供應商作出重大退款的原因：有關安排乃主要由於 貴集團當時有資金需求，而所作出的預付款項仍足以支付短期預算的運輸服務費，因此 貴集團要求運輸服務供應商作出退款；
- (iv) 於2021年1月1日的預付款項約為人民幣294,626,000元，佔截至2021年12月31日止年度運輸服務費（即約人民幣322,632,000元）的91%；
- (v) 缺乏批准預付款的證明文件及 貴集團管理層提供的理由：由於負責團隊過於強調實際營運，故忽略證明文件的重要性；及
- (vi) 於批准預付款前並無對交易服務供應商進行全面盡職審查及 貴集團管理層作出的解釋： 貴集團負責團隊僅專注於 貴集團的營運需求及運輸服務供應商的日常營運及能力。我們認為， 貴集團僅透過觀察運輸服務供應商的營運對運輸服務供應商的還款能力作出的評估並不足夠，並可能導致確保預付款的不足。

然而，於我們截至2021年12月31日及2022年12月31日止年度的審核過程中，我們未獲 貴公司董事會（「**董事會**」）提供的解釋及證明文件，以令我們信納於2021年1月1日的預付款項、截至2021年12月31日止年度的預付款及退款的準確性、發生、商業實質及商業理據、估值、分配及分類，原因為：

- (i) 於2021年1月1日，我們無法獲得足夠的證明文件及解釋以確定預付款是否於適當賬目中確認（即是否構成預付款項或其他應收款項等）及將預付款項分類為流動資產；
- (ii) 我們無法證實截至2021年12月31日止年度預付款的商業實質及商業理據，原因為：
 - (a) 並無證據證明支付大額預付款為運輸服務市場的一般慣例；
 - (b) 並無文件顯示向各運輸服務供應商授出信貸限額的授權程序；

- (c) 在選擇運輸服務供應商時，並無詳細的選擇標準或報價進度記錄；
 - (d) 於支付預付款時並無收到運輸服務供應商的書面付款指示，且缺乏付款要求附帶的證明文件以證明預付款金額；
 - (e) 由於一方面， 貴集團認為實施預付款項政策將使運輸服務供應商能夠投資固定資產，如更換運輸車輛，以確保其向 貴集團所提供服務的安全，另一方面，運輸服務供應商應 貴集團口頭要求作出退款，故懷疑預付款並非僅用於運輸服務；及
- (iii) 由於 貴集團於截至2021年12月31日止年度退款後短期內再次向運輸服務供應商支付預付款，故我們無法證實退款的商業實質及商業理據。

因此，我們未能取得充足合適的審核憑證，以滿足我們所表達的關注事項，且並無其他我們可進行的替代審核程序，以令我們信納有關(1)於2021年1月1日的預付款約人民幣294,626,000元；(2)截至2021年12月31日止年度的預付款約人民幣315,235,000元；及(3)截至2021年12月31日止年度的退款約人民幣120,000,000元的準確性、發生、商業實質及商業理據、估值、分配及分類。

就該等事項作出的任何必要調整可能對 貴集團截至2021年12月31日止年度的綜合財務表現及現金流量以及綜合財務報表的相關披露產生重大後續影響。

與持續經營有關的重大不確定性

我們謹請 閣下垂注綜合財務報表附註3.1，於2022年12月31日， 貴集團的流動負債超過其流動資產約人民幣212,241,000元。於同日， 貴集團一年內到期的借款約為人民幣337,000,000元及資本承擔約為人民幣171,753,000元，而其現金及現金等價物僅約為人民幣56,086,000元。該等情況連同附註3.1所載其他事宜顯示存在重大不確定因素，可能對 貴集團持續經營的能力構成重大疑問。誠如綜合財務報表附註3.1所述， 貴集團於報告期末後成功自中國若干金融機構取得新借款合共人民幣579,500,000元，其中人民幣413,000,000元已用於結算現有借款。根據相關貸款協議，該等新借款按年利率4.00%至9.23%計息，並須於2024年至2026年償還。我們的意見並無就此事項作出修訂。

管理層對保留意見的觀點及立場

誠如本公告上文「獨立核數師報告摘要」一節所述，華融（香港）會計師事務所有限公司（「核數師」）發表之保留意見乃由於缺乏有關(1)於2021年1月1日之預付款項；(2)截至2021年12月31日止年度之預付款項；及(3)截至2021年12月31日止年度的退款之商業實質及商業理據之證明文件或憑證。

董事及本公司審核委員會（「審核委員會」）認為關於核數師發表保留意見，乃由於截至2021年12月31日止年度的綜合財務報表之審計意見構成截至2022年12月31日止年度之綜合財務報表所呈列比較數字之基準所導致。

本公司已努力採取行動彌補內部控制審查中發現的缺陷及改善內部控制系統（尤其是預付款方面）以應對審計修訂（「行動」），獨立內部控制顧問認為本公司已設立足夠的企業管治、內部監控及財務申報系統，以履行本公司於上市規則項下的責任。本公司認為，經改善的信貸監控程序將有助於預防及監控預付款，從而更準確地預測預付款並將其維持在合理水平，以滿足指定期間的營運需求，並盡量減少退款的發生。

本公司亦已向核數師證明，本集團之內部控制（其中包括）預付款項已於2022年大幅改善。

核數師同意董事及審核委員會的意見，如上述內部控制系統能繼續有效執行，關於本公司之保留意見將於本公司截至2023年12月31日止財政年度的綜合財務報表中移除。

管理層討論與分析

鐵礦業務

市場回顧

2022年，全球經濟呈現復甦顯著放緩態勢，受俄烏軍事衝突升級，環球貿易衝擊，以及COVID-19疫情大流行等多方面不利因素影響，致使全球通脹「高燒不退」，大多數央行收緊貨幣政策，消費及購買力疲弱，全球經濟下行風險加劇，中國經濟也隨之面臨巨大的下行壓力，尤其是COVID-19疫情自2022年2月起於國內再度反撲，進一步遏制了中國經濟增長復甦步伐。面對錯綜複雜的經濟環境，以及反覆延宕的COVID-19疫情，中國政府高效統籌疫情防控政策加快優化調整，實施積極的財政政策和穩健的貨幣政策，加大宏觀政策調節力度，中國經濟在穩增長政策推動下保持較強韌性和潛力。2022年全國GDP突破120萬億元，較去年同期增長3%。

2022年，國內外COVID-19疫情多發，全球通脹壓力加劇，國內需求疲弱，鋼鐵市場呈現震盪下行，均價下移局面。受全球通脹影響，能源價格表現堅挺，鋼鐵行業利潤驅動不足產量縮減，根據公開資料顯示，國內粗鋼產量約為10.13億噸，較去年同比下降4.3%。鋼廠自行減產也致使原材料需求減弱，鐵礦石價格也隨之受到影響。根據公開資料顯示，2022年鐵礦石普氏62%指數均值約為120.2美元，較去年同期相比下跌39.3美元，下降幅度達24.6%。

主要業務風險

市場價格風險

鐵精粉價格波動受多項因素影響，如整體經濟狀況，全球政治環境以及供需變動等，均會對本集團的業務、現金流量及收入產生重大影響。為應對此風險，本公司對市場判斷加倍審慎，充分發揮市場價格風險監控和預警機制作用，以及持續加強產品成本及開支管控。

政策風險

受中國當前環保政策影響，採礦業務存在多項風險和不確定性。為應對此風險，本公司積極推動礦山升級改造，加快綠色產業佈局，繼而培育新的溢利增長，並加強其全面競爭力和抗風險能力。

安全及環境風險

本公司於中國境內從事採礦選礦業務，深知《中華人民共和國安全生產法》和《中華人民共和國環境保護法》對企業的安全生產和環境保護的能力訂有嚴明規定，一旦發生安全或環境事故，將會對本公司的聲譽及財產帶來巨大損失。為應對此風險，本公司就安全環保方面制定了多項管理機制、層層落實責任，進一步加強監督及檢查、排查隱患、採取預防措施不斷增強企業及所有員工的安全環保意識，並通過培訓的方式，提升現場管理和安全環保管治水平，同時也會增加安全環保資金投入，以升級及改造技術及設備，持續推進節能減排。

財務風險

本集團財務部門（包括董事會）定期舉行會議，以分析及制定策略管理及監管有關本集團營運之相關風險。一般而言，本集團就其風險管理採取審慎策略，確保適時有效地實行適當措施。該等風險包括市場風險（包括貨幣風險、利率風險及其他價格風險）、信貸風險及流動資金風險。

業務回顧

2022年受COVID-19疫情的持續，以及環球政治局勢升級影響，鋼鐵行業供需兩端均低位運行，生產收縮及需求偏弱導致鐵礦石價格受到影響，本集團財務表現也深受影響。截至2022年12月31日止年度，本集團鐵精粉產量約為1,052.4千噸，較去年同期減少約6.2%；報告期內，實現鐵精粉銷售量約為1,042.3千噸，較去年同期減少約7.5%；於報告期內，京源城鐵精粉平均單位現金運營成本約為人民幣785.0元／噸，冀恒礦業鐵精粉平均單位現金運營成本約為人民幣423.5元／噸。

截至2022年12月31日止，本集團鐵礦業務錄得收入約人民幣813.2百萬元，較去年同期減少約26.7%；實現毛利約為人民幣120.6百萬元，毛利率約為14.8%。

本集團各運營附屬公司的生產量及銷售量明細表：

| | 截至12月31日止年度 | | | 截至12月31日止年度 | | | 截至12月31日止年度 | | | 截至12月31日止年度 | | |
|-------|-------------|---------|-------|-------------|---------|-------|----------------|---------|--------|----------------------|-------|-------|
| | 產量 (千噸) | | | 銷量 (千噸) | | | 平均售價 (人民幣元) | | | 平均單位現金運營成本 (人民幣元) | | |
| 本集團 | 2022年 | 2021年 | 變動比率 | 2022年 | 2021年 | 變動比率 | 2022年 | 2021年 | 變動比率 | 2022年 | 2021年 | 變動比率 |
| 冀恒礦業 | | | | | | | | | | | | |
| 鐵精粉 | 514.1 | 546.8 | -6.0% | 511.6 | 551.6 | -7.3% | 751.2 | 961.0 | -21.8% | 423.5 | 464.4 | -8.8% |
| 京源城礦業 | | | | | | | | | | | | |
| 鐵精粉 | 538.3 | 575.1 | -6.4% | 530.7 | 575.5 | -7.8% | 808.2 | 1,006.6 | -19.7% | 785.0 | 699.0 | 12.3% |
| 合計 | | | | | | | | | | | | |
| 鐵精粉 | 1,052.4 | 1,121.9 | -6.2% | 1,042.3 | 1,127.1 | -7.5% | 780.2 | 984.3 | -20.7% | 608.4 | 584.7 | 4.1% |

附註：

- (1) 冀恒礦業銷售的鐵精粉TFe品位為63%。
- (2) 京源城礦業銷售的鐵精粉TFe品位為66%。

資源量及儲量

於報告期內，本集團未進行生產勘探，未發生新增勘探費用。

本公告中的礦石儲量及資源量結果乃根據2013年11月SRK所出具合資格人士報告中所聲明之礦石儲量及資源量之估算結果扣減自2013年7月1日至2022年12月31日止之消耗量，對2013年所出具報告的估算假設未進行變更，該數據由本集團內部專家審核。

截至2022年12月31日止，本集團各礦山符合JORC標準（2004年版）的鐵礦石儲量如下表：

| 公司 | 礦區 | 開採方式 | 儲量級別 | 礦石儲量 | | |
|-------|-----|------|----------------|---------|---------|---------|
| | | | | (Kt) | TFe (%) | mFe (%) |
| 冀恒礦業 | 支家莊 | 露天開採 | 預可採 | 508 | 34.57 | 19.38 |
| 京源城礦業 | 旺兒溝 | 露天開採 | 預可採 | 3,251 | 13.12 | 12.74 |
| | | 地下開採 | 預可採 (12% 品位以上) | 18,077 | 15.87 | 8.50 |
| | 栓馬椿 | 露天開採 | 預可採 | 82,743 | 13.63 | 5.58 |
| | | 地下開採 | 預可採 (12% 品位以上) | 35,723 | 16.00 | 7.11 |
| 合計 | | 露天開採 | 預可採 | 86,502 | 13.73 | 5.93 |
| | | 地下開採 | 預可採 (12% 品位以上) | 53,800 | 15.96 | 7.58 |
| | | 總計 | 預可採 | 140,302 | 14.59 | 6.56 |

截至2022年12月31日止，本集團各礦山符合JORC標準（2004年版）的鐵礦石資源量如下表：

| 公司 | 礦山 | 控制資源量 | | | 推斷資源量 | | |
|-------|-----|----------------|--------------|-------------|---------------|--------------|-------------|
| | | (Kt) | TFe (%) | mFe (%) | (Kt) | TFe (%) | mFe (%) |
| 冀恒礦業 | 支家莊 | 509 | 34.57 | 19.38 | 377 | 29.76 | 24.87 |
| 京源城礦業 | 旺兒溝 | 46,473 | 14.16 | 6.90 | 12,547 | 12.52 | 6.76 |
| | 栓馬椿 | 146,057 | 14.06 | 5.77 | 69,532 | 12.81 | 4.91 |
| 合計 | | <u>193,039</u> | <u>14.14</u> | <u>6.08</u> | <u>82,456</u> | <u>12.84</u> | <u>5.28</u> |

運營礦山

本集團已於2015年度完成全部現有鐵礦石礦場的所有基建剝採專案。因此，於報告期內並無產生額外基建剝採開支。此外，於報告期內中國營運實體的平均剝採比低於其各自餘下礦場的剝採比。因此，概無生產剝採成本資本化。

支家莊礦

支家莊鐵礦位於涞源縣楊家莊鎮，由冀恒礦業全資擁有及運營，擁有0.3337平方公里的採礦權限證，並擁有完善的水、電、公路和鐵路等基礎設施，截至2022年12月31日止，支家莊礦的年開採能力為240萬噸／年，乾、水選處理能力分別為420萬噸／年及180萬噸／年。

下表為支家莊礦的平均單位現金運營成本明細表：

鐵精粉

| 單位：人民幣／噸鐵精粉 | 截至12月31日止年度 | | |
|-------------|---------------------|--------------|--------------|
| | 2022年度 | 2021年度 | 變動比率 |
| 採礦成本 | 131.4 | 151.1 | -13.0% |
| 乾選成本 | 58.4 | 46.6 | 25.3% |
| 水選成本 | 141.4 | 166.3 | -15% |
| 管理費用 | 55.1 | 60.2 | -8.5% |
| 銷售費用 | 0.4 | 3.2 | -87.5% |
| 稅費 | 36.8 | 37 | -0.5% |
| 合計 | <u>423.5</u> | <u>464.4</u> | <u>-8.8%</u> |

於報告期內，支家莊礦鐵精粉平均單位現金運營成本較去年同期下降，其主要原因為報告期內，採礦環節剝採比降低，同時水選環節水選比減少綜合影響所致。

旺兒溝礦及栓馬椿礦

旺兒溝礦及栓馬椿礦位於涑源縣走馬驛鎮，由我們全資附屬公司京源城礦業全資擁有及運營。其中，旺兒溝礦的採礦證覆蓋面積為1.5287平方公里。栓馬椿礦的採礦覆蓋面積為2.1871平方公里。旺兒溝及栓馬椿擁有完善的水、電及公路等基礎設施。截至2022年12月31日止，旺兒溝礦及栓馬椿礦的合計年開採能力為1,400萬噸／年，乾、水選處理能力分別為1,760萬噸／年及350萬噸／年。

下表為旺兒溝礦及栓馬椿礦的平均單位現金運營成本明細表：

鐵精粉

| 單位：人民幣／噸鐵精粉 | 截至12月31日止年度 | | |
|-------------|--------------|-------|--------|
| | 2022年 | 2021年 | 變動比率 |
| 採礦成本 | 389.0 | 363.8 | 6.9% |
| 乾選成本 | 193.7 | 145.8 | 32.9% |
| 水選成本 | 109.7 | 92.6 | 18.5% |
| 管理費用 | 58.3 | 48.3 | 20.7% |
| 銷售費用 | 5.0 | 3.8 | 31.6% |
| 稅費 | 29.4 | 44.7 | -34.2% |
| 合計 | 785.1 | 699.0 | 12.3% |

於報告期內，旺兒溝礦及栓馬椿礦鐵精粉平均單位現金運營成本較去年同期上升，其主要原因為報告期內，鐵精粉產量降低，生產環節與期間費用中固定費用的單位成本上升，同時乾選環節與水選環節的材料消耗品、電費較去年同期增加所致。

綠色建材業務

砂石骨料作為大宗基礎性工程建材材料，廣泛應用於基礎設施建設（鐵路、公路、軌道交通等）、房屋建築，以及水利水電等領域。當前，中國正處於快速發展階段，隨著國家對相關基礎建設投資力度不斷加大，基建規模也隨之持續擴張，從而在一定程度上帶動了砂石骨料需求的強勁增長。根據公開資料顯示，中國對砂石骨料的年需求量高達約200億噸。隨著中國政府倡導節能減排，推動生態環保，發展綠色理念，對天然砂、河砂等資源開採管控力度的加大，天然砂石骨料產能也隨之驟減，供需缺口巨大，砂石骨料產業也隨之迎來轉型，由傳統的天然砂石開採逐步轉向工業化、規範化、集約化、節能綠色的機制砂石骨料，機制砂骨料的應用已成為必然趨勢。

本公司踐行「生態優先、綠色發展」理念，以「固廢再利用、生態再修復、產業再延伸」為發展方向，充分利用自身充沛的固廢資源，積極把握京津冀協同發展，雄安新區建設之歷史機遇，積極推進大宗固廢綜合利用，生產加工綠色建材砂石骨料，以提高資源利用效率、健全綠色低碳循環發展體系，繼而促進本公司綠色產業轉型，實現新的溢利增長。

截至2022年12月31日止，本集團固廢綜合利用項目處理能力合計約為640萬噸／年，其中冀恒礦業固廢綜合利用項目處理能力為370萬噸／年；京源城礦業固廢綜合利用項目處理能力為270萬噸／年。

截至2022年12月31日止，本集團砂石骨料業務錄得收入約人民幣124.6百萬元，較去年同期增加約51.2%，收入增加的主要原因是報告期內砂石料銷售量增加影響導致；實現毛利約為人民幣42.6百萬元，毛利率約為35.1%。

本集團砂石骨料生產及銷售明細表：

| | | 截至2022年12月31日止年度 | | | 平均單位 |
|-------|-------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 本集團 | | 產量 (千噸) | 銷量 (千噸) | 平均售價 (人民幣元) | 現金運營成本 (人民幣元) |
| 冀恒礦業 | 建築用石子 | 912.6 | 880.8 | 30.7 | 4.1 |
| | 機制砂 | 920.6 | 803.5 | 39.7 | 10.3 |
| 京源城礦業 | 建築用石子 | 945.4 | 960.4 | 29.9 | 7.4 |
| | 機制砂 | 1,035.0 | 904.6 | 37.3 | 17.2 |
| 合計 | | <u>3,813.6</u> | <u>3,549.3</u> | <u>34.2</u> | <u>10.0</u> |

安全及環保

本集團高度重視員工及所有現場工作人員的健康與安全，並以改善環境質量為核心。本公司切實履行主體責任，以按照「遵守法規，安全健康，持續改進，綠色發展」的方針，持續推廣安全標準及強化環境保護措施，努力將本集團生產運營對員工健康安全和生態的環境的不利影響降至最低，致力本集團發展成為高安全意識及具社會責任之企業。於報告期內，本集團運營並無錄得重大安全及環境事故。

員工及薪酬政策

截至2022年12月31日止，本集團共有1,027名全職僱員（2021年12月31日：1,030名僱員）。截至2022年12月31日止年度，僱員福利開支（包括以薪金、工資、退休計劃供款及其他福利）約為人民幣98.4百萬元（2021年：人民幣88.5百萬元）。

本集團的薪酬政策乃按表現、經驗、能力及市場可比較公司釐定。薪酬待遇一般包括薪金、房屋津貼、退休金計劃供款及與本集團業績有關的酌情花紅。

財務回顧

收入

本集團於報告期內的收入約為人民幣937.8百萬元，較去年同期減少約人民幣254.0百萬元，減少的主要原因為報告期內本集團鐵精粉銷售量和鐵精粉平均銷售價格降低綜合影響導致。

銷售成本

本集團於報告期內的銷售成本約為人民幣774.1百萬元，較去年同期減少約人民幣0.4百萬元，銷售成本變動平穩，主要原因是本集團鐵精粉銷售量減少和砂石料銷售數量增加綜合影響導致。

毛利及毛利率

本集團於報告期內的毛利約為人民幣163.7百萬元，較去年同期減少約人民幣253.5百萬元或60.8%，毛利減少的主要原因是收入較去年同期減少所致；與去年同期相比，本集團於報告期內的毛利率也有所減少，從去年同期的35.0%減少至17.5%。

銷售與分銷開支

本集團於報告期內的銷售及分銷開支約為人民幣3.5百萬元，較去年同期減少約人民幣5.1百萬元或59.3%，減少的主要原因是由於本集團負責運輸予客戶及承擔相關運費的產品總銷量較去年同期降低所致。銷售及分銷開支包括運輸開支、人工成本和其他開支。

行政開支

本集團於報告期內的行政開支約為人民幣102.6百萬元，較去年同期人民幣102.5百萬元增加約人民幣0.1百萬元。

物業、廠房及設備、在建工程及無形資產之減值虧損

本集團於報告期內錄得物業、廠房及設備、在建工程及無形資產之減值虧損約為人民幣54.6百萬元，該等減值虧損原因為本集團附屬公司京源城礦業和冀恒礦業的物業、廠房及設備、在建工程及無形資產減值虧損。

貿易應收款及預期信用損失

基於管理層根據國際財務報告準則第9號金融工具對信用損失及資產減值的評估，管理層參考過往信用損失的經驗估計貿易應收款錄得減值虧損，並根據債務人的特定因素及對當前及預計一般經濟狀況的評估進行調整。已計提撥備（扣除撥回）人民幣0.4百萬元。

融資成本

本集團於報告期內的融資成本約為人民幣27.7百萬元，較去年同期較少約人民幣6.9百萬元或19.9%。融資成本包括銀行借款利息支出、貼現費用、其他融資費用支出及長期應付款折現費用的攤銷。

所得稅開支

本集團於報告期內的所得稅開支約為人民幣35.4百萬元，較去年同期減少約人民幣39.6百萬元，主要原因為本集團利潤減少所致。所得稅開支包括即期稅項開支約人民幣49.7百萬元及被遞延稅項抵免約人民幣14.3百萬元所抵銷。

年度溢利及年度全面收益總額

於報告期內，本集團錄得稅後溢利約人民幣60.8百萬元，較去年同期減少約人民幣142.3百萬元，主要原因為本集團毛利減少以及其他收入增加和資產減值綜合影響所致。

物業、廠房及設備

本集團截至2022年12月31日止的物業、廠房及設備淨值約為人民幣1,202.0百萬元，較去年同期減少約人民幣112.9百萬元或8.6%，變動的主要原因為本集團報告期計提折舊及減值綜合影響所致。

無形資產

截至2022年12月31日止，本集團無形資產淨值約為人民幣61.7百萬元，較去年同期減少約人民幣9.2百萬元。變動的主要原因為本集團報告期無形資產攤銷及減值綜合影響所致。

存貨

本集團截至2022年12月31日止的存貨約為人民幣86.8百萬元，較去年同期減少約人民幣34.6百萬元或28.5%，乃主要由於砂石骨料的制砂原料以及鐵礦石、富粉庫存減少所致。

貿易應收及其他應收款項

本集團截至2022年12月31日止的貿易應收款項及應收票據約為人民幣102.5百萬元，較去年同期人民幣85.2百萬元增加約人民幣17.3百萬元，貿易應收款項及應收票據變動主要是由於應收客戶票據增加所致。本集團截至2022年12月31日止的其他應收款項約為人民幣263.5百萬元，較去年同期人民幣237.0百萬元增加約人民幣26.5百萬元，其他應收款增加主要預付工程建設服務商的款項增加導致。

貿易應付及其他應付款項

本集團截至2022年12月31日止的貿易應付款項約為人民幣106.3百萬元，較去年同期人民幣106.5百萬元減少約人民幣0.2百萬元，貿易應付款項變動較為平穩。

本集團截至2022年12月31日止的其他應付款項約為人民幣104.8百萬元，較去年同期人民幣139.9百萬元減少約人民幣35.1百萬元，減少的主要原因為應付建設工程和設備購置款項以及應付補償費減少所致。

現金及借款

截至2022年12月31日止，本集團現金及現金等價物餘額約為人民幣56.1百萬元，較去年同期減少約人民幣48.0百萬元或46.1%。

截至2022年12月31日止，本集團的銀行貸款為人民幣513.0百萬元，較去年年末減少人民幣44.0百萬元或7.9%。

截至2022年12月31日止的借款年利率區間為3.2%-9.23%。其中借款人民幣337.0百萬元列為本集團的流動負債（截至2021年12月31日止：為人民幣557.0百萬元），借款人民幣176.0百萬元列為本集團的非流動負債（截至2021年12月31日止：無）。上述借款以人民幣計價。

除上述披露外，本集團並無任何未償還按揭、抵押、債券或其他借貸股本（已發行或同意發行）、銀行透支、借貸、承兌負債或其他同類負債、租購及財務租賃承擔

或任何擔保或其他重大或然負債。董事已確認，自2022年12月31日至本公告日，本集團的債務與或有負債概無重大變動。截至2022年12月31日止，本集團的整體財務情況仍屬良好。

負債比率

本集團截至2022年12月31日止負債比率約為21.2%，較去年同期減少約為1%。負債比率為銀行借款總額除以資產總額。

資本開支

本集團的總資本開支為約人民幣159.8百萬元。資本開支包括購置物業、廠房及設備、在建工程及無形資產。

資本承擔

於2022年12月31日，本集團的資本承擔總額約為人民幣171.8百萬元（2021年：約為人民幣81.6百萬元）。

利率風險、外幣風險

本集團的公平值利率風險主要與銀行借貸有關。本集團的銀行借貸主要於一年內到期，因此其公平值利率風險較低。

本公司目前並無利率對沖政策。然而，本集團管理層監控利率風險，並考慮於有需要時為重大利率風險作對沖。本集團主要業務位於中國，而主要經營交易均以人民幣進行。本集團的絕大多數資產及負債均以人民幣計算。由於人民幣不可自由兌換，中國政府可能會採取行動影響匯率的風險，可能會對本集團的資產淨值、盈利以及倘若任何股息兌換為外匯，所宣派的該等股息均會受到影響，本集團並無對匯率風險作對沖。

為本集團貸款而作出之資產抵押及或有負債

截至2022年12月31日止，本集團的銀行貸款人民幣237.0百萬元、人民幣100.0百萬元及人民幣176.0百萬元分別以本集團的採礦權、使用權資產（土地使用權）、物業及設備，及本集團一名關聯方的土地使用權及物業，以及第三方、本公司及附屬公司之各一名董事及關聯方的土地使用權及物業集體作抵押。

截至2022年12月31日止，本集團用於銀行貸款抵押的採礦權、使用權資產（土地使用權）及物業的賬面值分別為約人民幣0.2百萬元、人民幣8.8百萬元及人民幣22.6百萬元。截至2022年12月31日止，本集團無重大或有負債。

持有重大投資

本公司於2022年12月31日並無持有重大投資。

展望與策略

2023年是十四五規劃的關鍵之年，中國政府為更好的統籌疫情防控和經濟社會發展，加強鞏固經濟恢復基礎，大力提振市場信心，通過深化供給側結構性改革，實施擴大內需戰略，不斷為經濟活力加速釋放創造條件。隨著防疫措施的不斷優化調整，以及穩經濟的一攬子政策落實見效，勢必會推動經濟整體好轉回穩向上。

礦產資源是本公司發展之根基，本公司將通過在自有礦區及周邊勘探，持續提高質量鐵礦石資源儲備，同時也會紮實做好預算管控和降本增效工作，持續優化管理水準，改進生產工藝，提高產品產量和質量，以保障本公司的低成本競爭優勢。

隨著疫情防控政策的優化調整，以及京津冀協同發展的持續推進，雄安新區將會進一步加快承接北京非首都功能疏解工作，雄安新區的建設力度也將會進一步加強，進而也會促進作為基建原材料鐵精粉和砂石骨料的需求。在保障鐵礦業務穩健運營的同時，本公司將繼續秉承「生態優先、綠色發展」理念，並結合河北省十四五規劃出台的固廢綜合利用實施方案，以及相關優惠政策，持續推進本公司綠色建材砂石骨料業務。鑒於雄安新區及保定等區域大規模建設，週期較長，對砂石骨料需求巨大，且京津冀地區砂石礦山設計規模不足等多種因素考慮，本公司為搶佔市場份額，將積極把握這一歷史機遇，擬計劃通過新建的方式加快綠色建材產業佈局，進一步提升對綠色建材的市場佔有率。為充分發揮資源使用效能，實現固廢零排放目標，本公司也將與國內固廢建材領域的權威機構合作成立研究團隊，積極推進高品質固廢機制砂工業化生產技術，不斷延伸研究生產其他綠色建材環保項目，將逐步形成尾礦資源綜合利用「一極多元」的業務形態，打造為京津冀地區尾礦資源綜合利用量最大、產品線最全、綜合效益最強的新型建材企業。

無論外部環境如何變化，本公司將繼續堅持拚搏奮鬥，堅定前行的精神，在變與不變中堅守股東利益最大化的長期價值理念，為實現公司的持續發展堅持不懈的努力。

股息

董事會並不建議派付截至2022年12月31日止的年度股息（2021年：無）。

購買、贖回或出售本公司上市證券

於截至2022年12月31日止年度，本公司或其附屬公司並無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

董事進行的證券交易的標準守則

本公司已採納載於上市規則附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）作為董事買賣本公司證券之標準守則。經向本公司全體董事作具體查詢後，全體董事確認截至2022年12月31日止整個年度內，一直遵守標準守則的規定。

遵守企業管治守則

本公司作為一家股份在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市的公司，始終致力於保持較高水平的企業管治。於整個報告期內，本公司已全面遵守上市規則附錄14所載的《企業管治守則》的守則條文。

審核委員會

本公司審核委員會已審閱本集團2022年的年度業績及截至2022年12月31日止年度的綜合財務報表。

本集團核數師華融（香港）會計師事務所有限公司已就初步公告中載列的有關本集團於2022年12月31日之綜合財務狀況表以及截至2022年12月31日止年度之綜合損益及其他全面收益表以及相關附註的數字與本集團本報告期經審核綜合財務報表所載金額核對一致。華融（香港）會計師事務所有限公司就此進行之工作不構成香港會計師公會頒佈的《香港核數準則》、《香港審閱準則》或《香港鑒證業務準則》規定的鑒證工作，因此，華融（香港）會計師事務所有限公司未就初步公告作出鑒證。

不競爭契據的遵守

於2013年11月12日，本公司與李子威先生、李豔軍先生、恒實國際投資有限公司及恒實控股有限公司（「**控股股東**」）簽署了一項不競爭契據（「**不競爭契據**」）。根據不競爭契據，各控股股東已向本公司（就其本身及為其附屬公司之利益）承諾，彼等不會（無論是否獲利）且將促使彼等的聯繫人士（本集團任何成員公司除外）不會直接或間接以其本身或聯同或代表任何人士、商號或公司（其中包括）進行、參與或持有權益或從事或收購或持有建築、發展、營運或管理任何足以或可能與本集團的受限制業務，即鐵礦石勘探、開採、選礦及銷售業務，銷售產品為鐵礦石、富粉及鐵精礦（「**受限制業務**」）構成競爭的業務或活動。控股股東亦已向我們授出進行新業務商機的選擇權、優先認購權以及收購於彼等業務中足以或可能與受限制業務直接或間接構成競爭的任何潛在權益的收購選擇權。

根據不競爭契據，本公司的獨立非執行董事負責審議並考慮是否行使新業務商機的選擇權、優先認購權以及收購選擇權並有權代表本公司對不競爭契據下承諾的執行情況進行年度審查。本公司各控股股東已就其遵守不競爭契據作出確認，本公司獨立非執行董事亦已就不競爭契據的執行情況進行了審閱，並確認控股股東已充分遵守不競爭契據，並無任何違約情形。

期後事項

除本公告特別披露者外，自2023年1月1日至本公告日期，並無發生影響本集團的重大期後事項。

刊發2022年年報

載有上市規則規定的所有相關資料的2022年年報將寄發予本公司股東，並於適當時候在聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.aoweiholding.com)刊載。

承董事會命
奧威控股有限公司
主席
李豔軍先生

北京，2023年3月29日

於本公告日期，本公司的執行董事為李豔軍先生、李子威先生、孫建華先生及塗全平先生；而本公司的獨立非執行董事為黃思樂先生、孟立坤先生及葛新建先生。