

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。



KINGSTONE
金石礦業

CHINA KINGSTONE MINING HOLDINGS LIMITED

中國金石礦業控股有限公司

(於開曼群島註冊成立並於百慕達存續的有限公司)

(股份代號：1380)

截至2023年12月31日止年度 年度業績公告

財務摘要	截至12月31日止年度		變動	
	2023年	2022年		
收入 (人民幣千元)	58,491	72,289	-13,798	-19.1%
本公司擁有人應佔年度 虧損 (人民幣千元)	(59,600)	(61,884)	+2,284	不適用
每股基本虧損 (人民幣分)	(38.7)	(43.7)	+5.0	不適用

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	3	58,491	72,289
銷售成本		<u>(36,837)</u>	<u>(45,441)</u>
毛利		21,654	26,848
其他收入及收益淨額	4	4,111	2,040
銷售及分銷開支		(4,213)	(8,476)
預期信貸虧損模式下之減值虧損(扣除撥回)		(19,889)	(41,009)
就非金融資產確認之減值虧損		(27,317)	—
行政開支		(32,553)	(38,275)
財務成本	5	<u>(1,532)</u>	<u>(1,886)</u>
除稅前虧損	6	(59,739)	(60,758)
所得稅抵免/(開支)	7	<u>139</u>	<u>(1,126)</u>
本公司擁有人應佔年度虧損		<u>(59,600)</u>	<u>(61,884)</u>
其他全面(虧損)/溢利			
不會重新分類至損益的項目：			
因換算海外業務產生的匯兌差額		<u>(1,161)</u>	<u>1,535</u>
本公司擁有人應佔年度全面虧損總額		<u>(60,761)</u>	<u>(60,349)</u>
每股虧損(人民幣分)	8		
—基本及攤薄		<u>(38.7)</u>	<u>(43.7)</u>

綜合財務狀況表

於2023年12月31日

	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備		113,538	140,329
無形資產		28,048	33,414
使用權資產		1,485	910
預付款項及其他應收款項		5,944	27,640
		<u>149,015</u>	<u>202,293</u>
流動資產			
存貨		216	137
貿易應收款項	10	24,008	64,305
預付款項、按金及其他應收款項		34,446	22,296
預繳稅金		–	24
現金及現金等價物		4,656	3,188
		<u>63,326</u>	<u>89,950</u>
流動負債			
貿易應付款項	11	10,268	37,249
租賃負債		687	91
其他應付款項及應計費用		31,516	31,823
應付董事款項		1,272	1,138
其他貸款		5,062	16,704
可換股票據		9,062	–
應付稅項		460	–
		<u>58,327</u>	<u>87,005</u>
流動資產淨值		<u>4,999</u>	<u>2,945</u>
總資產減流動負債		<u>154,014</u>	<u>205,238</u>
非流動負債			
租賃負債		416	–
其他貸款		–	1,340
復墾撥備		2,697	2,697
		<u>3,113</u>	<u>4,037</u>
資產淨值		<u>150,901</u>	<u>201,201</u>
資本及儲備			
本公司擁有人應佔權益			
股本		30,420	24,435
儲備		120,481	176,766
總權益		<u>150,901</u>	<u>201,201</u>

附註

截至2023年12月31日止年度

1. 綜合財務報表之編製基準

綜合財務報表乃根據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」）編製。此外，綜合財務報表包括香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）以及香港公司條例所要求之適用披露。

綜合財務報表乃以歷史成本基準編製。

歷史成本通常基於交換貨品及服務所得代價的公允值。

2. 應用新訂及經修訂國際財務報告準則

本年度強制生效之新訂及經修訂國際財務報告準則

為編製綜合財務報表，本集團於本年度已首次應用以下由國際會計準則理事會頒佈並於2023年1月1日開始之年度期間強制生效之經修訂國際財務報告準則：

國際財務報告準則第17號（包括國際財務報告準則第17號於2020年6月及2021年12月之修訂）	保險合約
國際會計準則第8號之修訂	會計估計之定義
國際會計準則第12號之修訂	與單一交易產生之資產及負債相關之遞延稅項
國際會計準則第12號之修訂	國際稅收改革－支柱二示範規則
國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務公告第2號之修訂	會計政策之披露

應用國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務公告第2號之修訂「會計政策披露」的影響

本集團於本年度首次應用該等修訂。國際會計準則第1號「財務報表之呈列」進行了修訂，用「重要會計政策資料」一詞取代了「重大會計政策」一詞。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，可合理預期會影響通用財務報表的主要使用者根據該等財務報表作出的決定，則有關會計政策資料屬重要。

該等修訂亦澄清，即使金額並不重大，但由於相關交易之性質、其他事項或情況，會計政策資料亦可能具有重要性。然而，並非所有與重大交易、其他事項或情況有關之會計政策資料本身均屬重要。倘實體選擇披露不重要的會計政策資料，則此等資料不得掩蓋重要會計政策資料。

國際財務報告準則實務公告第2號「作出重大性判斷」（「實務公告」）亦已作出修訂，以說明實體如何將「重要性判斷流程四步法」應用於會計政策披露以及判斷有關會計政策之資料對其財務報表是否屬重要。實務公告增加了指引及示例。

根據該等修訂所載的指引，屬於標準化資料或僅複述或概述國際財務報告準則要求的會計政策資料被視為非重要會計政策資料，不再於綜合財務報表附註中披露，以免掩蓋綜合財務報表附註中披露的重要會計政策資料。

應用該等修訂對本集團之財務狀況及表現並無重大影響及／或對本集團會計政策的披露有所影響。

除上文所披露者外，於本年度應用其他新訂及經修訂國際財務報告準則對本集團於本年度及過往年度的財務表現及狀況及／或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經修訂國際財務報告準則

本集團並無提早應用以下已頒佈但尚未生效之經修訂國際財務報告準則：

國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號之修訂	投資方及其聯營公司或合營企業間之資產出售或注入 ¹
國際財務報告準則第16號之修訂	售後租回中的租賃負債 ²
國際會計準則第1號之修訂	將負債分類為流動或非流動 ²
國際會計準則第1號之修訂	附帶契諾的非流動負債 ²
國際會計準則第7號及國際財務報告準則第7號之修訂	供應商融資安排 ²
國際會計準則第21號之修訂	缺乏可兌換性 ³

¹ 於待定日期或之後開始的年度期間生效。

² 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效。

³ 於2025年1月1日或之後開始的年度期間生效。

董事預計應用經修訂國際財務報告準則於可見未來對綜合財務報表並無重大影響。

3. 收入及經營分部資料

收入指已售貨品的代價，扣除貿易折扣及退貨以及各種政府附加費（倘適用）。

本集團的收入及對溢利的貢獻主要源自大理石及大理石相關產品的銷售，其被視作單一經營分部，與本集團執行董事（認定為主要經營決策者）定期審閱及評估資料作資源分配及表現評估用途的方式一致。因此，概無呈列分部資料。此外，本集團總收入逾90%均來自中國且其逾90%的非流動資產均位於中國，因此概無根據國際財務報告準則第8號呈列地區分部資料。

有關產品的資料

下表載列年內來自外部客戶的收入：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
來自客戶合約之收入（於某一時點確認）：		
大理石礦渣	56,261	71,557
銷售食品	2,230	732
	<u>58,491</u>	<u>72,289</u>

有關主要客戶的資料

來自主要客戶（貢獻總收入的10%或以上者）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>56,261</u>	<u>71,557</u>

除上文所披露者外，概無其他客戶於兩個年度對本集團總收入貢獻10%或以上。

分配至客戶合約餘下履約責任的交易

本集團已將國際財務報告準則第15號第121段的可行權宜方法應用於其大理石及相關產品以及食品的銷售合約，因此，本集團並無披露有關本集團於履行大理石及相關產品以及食品銷售合約（原預期期限為一年或以下）項下餘下履約責任時有權獲得的收入的資料。

4. 其他收入及收益淨額

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
利息收入	3	3
其他應收款項之估算利息收入	3,693	868
收回貿易應收款項	-	1,000
匯兌（虧損）／收益淨額	(59)	49
收回其他應付款項	358	-
政府補貼（附註）	30	83
其他	86	37
	<u>4,111</u>	<u>2,040</u>

附註：

截至2023年12月31日止年度，該金額指中國當地政府授予的扶持補貼。概無與該等政府補貼有關的未達成條件或或然事項。

截至2022年12月31日止年度，該金額指香港政府根據「保就業」計劃因應新型冠狀病毒疫情而授予的政府補貼。概無與該等政府補貼有關的未達成條件或或然事項。

5. 財務成本

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
租賃負債利息	26	6
董事貸款利息	125	349
其他貸款利息	<u>1,381</u>	<u>1,531</u>
	<u><u>1,532</u></u>	<u><u>1,886</u></u>

6. 除稅前虧損

本集團的除稅前虧損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	1,647	797
生產剝採成本(計入銷售成本)	32,554	41,404
員工成本(包括董事酬金)：		
—薪金及董事袍金	7,468	5,846
—退休福利計劃供款	542	218
—津貼及實物利益	<u>137</u>	<u>36</u>
	<u><u>8,147</u></u>	<u><u>6,100</u></u>
審計師酬金：		
—審計服務	535	538
—非審計服務	142	139
物業、廠房及設備折舊	1,881	2,358
使用權資產折舊	460	173
短期租賃相關開支	1,613	1,545
就以下各項確認的減值虧損：		
—物業、廠房及設備	21,668	—
—無形資產	5,366	—
—使用權資產	283	—
出售物業、廠房及設備之虧損	3,561	3,247
出售使用權資產之虧損	—	37
其他應收款項解除貼現之虧損	<u>—</u>	<u>9,112</u>

7. 所得稅(抵免)／開支

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
中國企業所得稅		
— 即期稅項	1,261	1,126
— 過往年度超額撥備	(1,400)	—
所得稅(抵免)／開支	<u>(139)</u>	<u>1,126</u>

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,本公司於中國之附屬公司於兩個年度之稅率皆為25%。

香港之附屬公司於兩個年度須按16.5%的稅率繳納香港利得稅。

於兩個年度,於英國之附屬公司須按19%的稅率繳納公司稅(「英國公司稅」)。

由於本集團於兩個年度並無於香港或英國產生應評稅溢利,故並無就香港利得稅及英國公司稅作出撥備。

8. 每股虧損

(a) 每股虧損—基本

每股基本虧損乃根據本公司擁有人應佔年度虧損約人民幣59,600,000元(2022年:人民幣61,884,000元)及年內已發行普通股加權平均數153,869,000股(2022年:141,604,000股)計算得出。

(b) 每股虧損—攤薄

於兩個年度,所有潛在普通股均具有反攤薄影響,此乃由於假設轉換及行使該等潛在普通股可導致每股虧損減少。

兩個年度之每股基本及攤薄虧損相同。

9. 股息

截至2023年12月31日止年度並無向本公司普通股股東派付或建議派付任何股息,自報告期結束後亦無建議派付任何股息(2022年:無)。

10. 貿易應收款項

於報告期末，根據發票日期或收入確認日期（以較早者為準），貿易應收款項（已扣除信貸虧損撥備）的賬齡分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
0至90日	23,028	31,584
91至180日	—	12,739
181至360日	—	3,787
361至720日	980	13,175
720日以上	—	3,020
	<u>24,008</u>	<u>64,305</u>

賒賬期一般最長為三個月。

11. 貿易應付款項

根據發票日期，貿易應付款項的賬齡分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
0至60日	10,082	37,072
61至120日	—	—
121至180日	—	—
180日以上	186	177
	<u>10,268</u>	<u>37,249</u>

本集團供應商授予本集團的平均賒賬期最長為90日。

末期股息

董事會並不建議就截至2023年12月31日止年度派付任何股息（2022年：無）。

管理層討論及分析

業務回顧

大理石礦渣

大理石礦渣是在張家壩礦山覆蓋層剝採過程中通過壓碎破裂大理石產生。大理石礦渣是生產重質碳酸鈣的核心原材料。本集團將大理石礦渣售予張家壩礦山附近的重質碳酸鈣製造商。

於2023財政年度，由於需求疲軟及出口下降，中國經濟增長低於預期。全球需求疲軟令中國經濟的全面復甦蒙上陰影。此外，中國房地產行業經歷長達數年的流動性危機，包括數十家房地產開發商發生違約事件，拖累經濟復甦。由於投資者信心依然疲弱，中國經濟仍舊相對疲軟。受中國經濟放緩影響，本集團的大理石礦渣銷量由2022財政年度的2,800,000噸減少21.4%至2023財政年度的2,200,000噸，而2022財政年度及2023財政年度的平均售價均維持在每噸人民幣26.0元。本公司相信，在中國政府為重振投資者信心而出台的扶持政策支持下，中國經濟在未來幾年將有所好轉。

線上餐廳業務

本集團就經營外賣業務推出線上餐廳品牌。本集團已啟用自有線上餐廳網站(www.cleplate.co.hk)，供英國客戶線上下單。本集團擁有「Celeplate 好食」、「Burgogi Korean BBQ Burger」及「Yā 鴨之」三個自有品牌，已推出五類食品，如(1)海鮮及刺身、(2)肉類及和牛、(3)燒烤及火鍋、(4)香菇及(5)加熱即食北京烤鴨。於2023財政年度，本集團涉足代工業務，作為原設備製造商（「OEM」）為一家亞洲知名品牌公司生產包裝食品。本集團目前有三個主要銷售渠道，包括電子商務、零售店分銷及OEM業務。與2022財政年度相比，2023財政年度的食品銷售額增長約204.6%。本公司相信，線上餐廳將成為本集團最具增長潛力的業務之一。

勘探、開發及生產活動

於2023財政年度，本集團專注於張家壩礦山的開發及開採。根據獨立合資格人士於2011年3月7日出具的報告（如本公司招股章程所示），張家壩礦山蘊藏44,200,000立方米探明及推定大理石資源，按荒料率38%計算，相當於16,800,000立方米的證實及概略大理石儲量。於2023財政年度並無進行新採礦點的地質勘探活動。

張家壩礦山主要分為東部採礦區及西部採礦區。於2023財政年度，本集團繼續開展在礦床東部及西部表層剝採廢料的工序。該等區域的礦床仍為破裂。本集團預期大型荒料生產將需要進一步開發礦山的下層台階。由於在未來幾年中國房地產行業面臨諸多困難，本公司認為大理石的需求將大幅減少。鑑於存在許多不確定因素，本集團無意預測張家壩礦山恢復開採及生產大理石荒料的時間。

於2023財政年度，本集團採礦業務的總開支約為人民幣35,200,000元（2022財政年度：人民幣44,800,000元），主要包括物業、廠房及設備折舊以及採礦權及土地使用權攤銷約人民幣2,600,000元（2022財政年度：人民幣3,100,000元）、消耗品庫存及其他開支約人民幣30,000元（2022財政年度：人民幣300,000元）及剝採的分包成本約人民幣32,600,000元（2022財政年度：人民幣41,400,000元）。本集團擴大外包工程團隊勘探的礦區範圍，以降低固定生產成本，提高本集團的財務靈活性。

財務回顧

收入

本集團的收入由2022財政年度的約人民幣72,300,000元減少約人民幣13,800,000元或19.1%至2023財政年度的約人民幣58,500,000元，主要歸因以下兩項因素的綜合影響：(i) 大理石礦渣的需求下降，導致大理石礦渣的銷售額由2022財政年度的約人民幣71,600,000元減少約人民幣15,300,000元至2023財政年度的約人民幣56,300,000元，以及(ii) 由於2023財政年度推出更多新品，2023財政年度食品服務的銷售額增加約人民幣1,500,000元。

按產品劃分收入

	截至12月31日止年度		
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	變動 %
大理石礦渣	56,261	71,557	-21.4%
銷售食品	2,230	732	+204.6%
	<u>58,491</u>	<u>72,289</u>	<u>-19.1%</u>

按大理石相關業務銷量及售價進行的分析

	截至12月31日止年度		變動
	2023年	2022年	
銷量：			
大理石礦渣 (千噸)	2,164	2,752	-21.4%
平均售價：			
大理石礦渣 (每噸人民幣元)	26.0	26.0	—

毛利及毛利率

毛利由2022財政年度的約人民幣26,800,000元減少約人民幣5,200,000元或19.3%至2023財政年度的約人民幣21,600,000元。

毛利率由2022財政年度的36.9%上升0.1個百分點至2023財政年度的37.0%。

銷售及分銷開支

銷售及分銷開支由2022財政年度的人民幣8,500,000元減少至2023財政年度的人民幣4,200,000元，主要由於大理石礦渣的銷量下降，銷售大理石礦渣的直接銷售稅減少。

行政開支

行政開支由2022財政年度的人民幣38,300,000元減少至2023財政年度的人民幣32,600,000元，主要是以下各項的綜合影響所致：(i) 其他應收款項解除貼現之虧損撥備減少約人民幣9,100,000元；(ii) 員工成本增加約人民幣2,000,000元，主要原因是線上餐廳業務人員增加；及(iii) 與本公司融資有關之諮詢費增加人民幣1,800,000元。

預期信貸虧損模式下之減值虧損

(i) 有關貿易應收款項的減值虧損

本集團於2023財政年度就貿易應收款項計提減值虧損人民幣9,600,000元，較2022財政年度的人民幣37,900,000元減少人民幣28,300,000元。2023財政年度計提減值虧損的主要原因是金融市場形勢趨緊，大理石板材客戶延遲支付欠款。客戶逾期時間較長的欠款中，大部分為2020年及2021年所交付貨品的貸款。本公司相信，新型冠狀病毒疫情及債務危機事件令該等客戶遭受重創且尚未從財務困境中恢復。根據本公司的會計政策，本公司已就逾期超過兩年的未支付貿易應收款項作出全額減值撥備。逾期少於兩年

的其他貿易應收款項將會根據合資格獨立估值師進行的預期信貸虧損估值評估計提減值。自2023財政年度以來，本集團在向該等客戶收回欠款方面不斷取得進展。於2023財政年度，本集團客戶已支付逾期欠款約人民幣3,600,000元。本公司繼續評估該等客戶的還款能力，並積極與彼等溝通，以收回拖欠的應收款項。

(ii) 有關其他應收款項之減值虧損

本集團於2023財政年度就其他應收款項計提減值虧損人民幣10,300,000元，較2022財政年度的人民幣3,100,000元增加人民幣7,200,000元。2023財政年度及2022財政年度確認有關其他應收款項的減值虧損乃由於對供應商退還研磨機及興建生產廠房相關款項進行可收回性評估。供應商同意分期退還研磨機及興建生產廠房的相關款項。於2023財政年度，本集團如期收到大部分供應商的退款人民幣12,700,000元。於報告日期後至本公告日期，本集團亦自其中一名延遲付款的供應商收到人民幣2,200,000元。考慮到當前艱難的經濟環境，2023財政年度其他應收款項的減值虧損增加人民幣7,300,000元，主要由於部分供應商延遲付款，違約風險增加。

就非金融資產確認之減值虧損

本集團於2023財政年度就非金融資產計提減值虧損人民幣27,300,000元，主要由於來自張家壩礦山的現金產生單位（「現金產生單位」）的可收回金額減少所致。本公司已委聘獨立合資格估值師根據使用價值計算對現金產生單位於2023年12月31日的可收回金額進行估值。估值使用基於涵蓋剩餘可使用年期18年（「預測期間」）的財務估計的現金流量預測及24%的貼現率。本年度及過往年度所用估值方法並無變動。現金產生單位的可收回金額減少主要是由於考慮到本年度大理石礦渣銷售額下降、全球需求疲軟及中國經濟下行壓力，預測期間大理石礦渣的預期產量減少及預期銷售增長率降低。

本公司擁有人應佔年度虧損

由於上述原因，本集團於2023財政年度錄得虧損人民幣59,600,000元，較2022財政年度之虧損人民幣61,900,000元減少人民幣2,300,000元。

流動資金及資本資源

於2023年12月31日，本集團的總權益約為人民幣150,900,000元，較2022年12月31日的人民幣201,200,000元減少25.0%，主要由於2023財政年度錄得淨虧損人民幣59,600,000元。

於2023年12月31日，本集團的現金及銀行結餘約為人民幣4,700,000元（2022年12月31日：約人民幣3,200,000元）。現金及銀行結餘主要以港元及中國貨幣人民幣（「人民幣」）計值。本集團擁有足夠財務資源滿足預期未來流動資金需求及資本開支承擔。

於2023年12月31日，本集團的借款總額約為人民幣16,200,000元（2022年12月31日：人民幣19,100,000元），當中包括其他貸款約人民幣5,100,000元（2022年12月31日：人民幣18,000,000元）、董事貸款（計入應付董事款項）約人民幣1,000,000元（2022年12月31日：人民幣1,000,000元）、可換股票據約人民幣9,100,000元（2022年12月31日：無）及租賃負債約人民幣1,100,000元（2022年12月31日：人民幣91,000元）。上述借款為無抵押，以港元及美元計值。於2023財政年度，借款的年利率介乎2.0%至12.7%（2022財政年度：5.0%至12.7%）。借款約人民幣15,800,000元須於一年內償還並入賬列作本集團之流動負債，而借款約人民幣400,000元須於一年後償還並入賬列作本集團之非流動負債。本集團目前並無使用任何衍生工具管理利率風險。資產負債比率（即借款總額除以總權益）約為0.09（2022年12月31日：0.09）。

資本開支

於2023財政年度，本集團並無產生資本開支。

於2022財政年度，本集團的資本開支為人民幣1,300,000元，主要與採礦基礎設施的在建工程有關。

本集團資產抵押

於2023年及2022年12月31日，本集團並無抵押任何資產。

持有的重大投資

於2023年及2022年12月31日，本集團概無持有任何重大投資。

匯率波動風險

本集團主要在中華人民共和國（「中國」）經營業務。除香港辦事處的若干行政開支以港元及美元計值外，本集團大部分業務交易、資產與負債主要以人民幣計值，而人民幣為本集團的功能貨幣及列報貨幣，故本集團並無重大外匯風險。本集團並無訂立任何外匯合同作對沖措施。

或然負債

於2023年及2022年12月31日，本集團並無任何重大或然負債。

資本承擔

於2023年及2022年12月31日，本集團並無任何重大資本承擔。

人力資源

於2023年12月31日，本集團共有36名（2022年12月31日：38名）員工。於2023財政年度，員工總成本（包括董事酬金、購股權福利及退休金計劃供款）約為人民幣8,100,000元（2022財政年度：人民幣6,100,000元）。

本集團的薪酬政策按照員工的個人表現以及香港及中國的薪酬趨勢制訂，並會定期檢討。本集團亦會根據盈利情況，向員工發放酌情花紅，作為對員工為本集團所作出貢獻的獎勵。

業務回顧及展望

延續三年的冠狀病毒相關限制措施於2023年初解除後，中國經濟一度有望出現強勁復甦，但由於地緣政治緊張局勢、國內需求疲軟及全球經濟放緩，前景反而似乎更加不確定。由於投資者對投資環境信心不足及全球需求低迷導致出口下降，中國經濟仍然相對疲軟。許多企業，特別是中小型企業，依然面臨流動資金問題。中國政府已推出更多支持措施以緩解現金流壓力，但這些措施發揮作用提振市場信心尚需時日。展望2024年，本公司相信，待中國政府的支持措施開始發揮作用，中國的經濟增長勢頭將保持穩定並逐漸改善。由於2023財政年度需求低迷及消費疲軟，大理石礦渣銷售額由2022財政年度的約人民幣71,600,000元減少約21.4%至2023財政年度的約人民幣56,300,000元，大理石礦渣業務的毛利率由約37.4%微升至約37.5%。

本公司就經營外賣業務推出線上餐廳品牌。本集團已啟用自有線上餐廳網站(www.celeplate.co.uk)，以供零售客戶下單訂購預製餐包。預製餐包由自有中央廚房烹製。自2023年起，本集團開始向零售店及超市銷售預製餐包，以此作為新的分銷渠道。本集團不斷豐富預製餐包品類，涵蓋鮮肉和海鮮、韓式燒烤和火鍋、加熱即食北京烤鴨、刺身等。本集團認為，線上餐廳業務的發展正逐漸打開市場，為本集團產品贏得市場認可。於2023財政年度，線上餐廳業務的食品銷售額較2022財政年度增長約204.6%。本集團相信，線上餐廳將成為本集團最具增長潛力的業務之一。

經過一段長時間的可行性研究及磋商，本集團決定把握機會，在智利開展採礦業務。智利擁有悠久的採礦傳統，而智利政府亦一直支持採礦業。本公司已與一名擁有位於智利南部洛斯裡奧斯大區瓦爾迪維亞省馬爾基納公社兩座金礦採礦權的潛在賣方訂立諒解備忘錄，以共同開發金礦。近年來，黃金需求呈上升趨勢。黃金主要用於珠寶及作為投資品。未來數年，中美之間持續的地緣政治緊張局勢、烏克蘭及加沙戰爭以及對潛在全球經濟衰退的擔憂將繼續存在。所有這些因素將推動黃金需求和價格上升。本公司認為，此乃本公司將本集團採礦業務擴展至海外金屬開採市場的良機。

未來幾年，中國須克服地緣政治緊張局勢和全球經濟放緩帶來的不利影響。本公司相信，中國的採礦業將維持增長並保持穩定。本公司著眼於海外擴張，作為本集團增長的驅動力。本集團將繼續保持警覺及高度警惕，密切監察市場形勢，及時識別可能對本集團業務造成不利影響的風險信號。本集團亦將繼續鞏固採礦業務的生產及營運，擴大客戶群，以提升業務表現。另一方面，本集團亦會繼續探索新商機，力求於未來為股東創造最大價值。

購買、贖回或出售本公司上市證券

本公司或其任何附屬公司或控股公司或控股公司的附屬公司於截至2023年12月31日止年度概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載的標準守則作為董事買賣本公司證券的操守準則。經向全體董事作出具體查詢後，董事已確認彼等於2023財政年度一直遵守標準守則所載的規定交易標準，且於整個2023財政年度，本公司並無發現有任何不遵守有關董事進行證券交易的規定交易準則的情況。

企業管治常規

本公司致力達致及維持高水平的企業管治，使之與其業務需要及需求一致，並符合其所有利益相關人士的最佳利益。董事會負責實施本公司良好的企業管治，並相信高水平的企業管治為本集團提供框架及穩固的基礎，以保障股東及其他利益相關人士的權益及提升股東價值。

於2023財政年度，本公司一直遵守香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄C1所載企業管治守則（「企業管治守則」）的所有守則條文，並在適當情況下採納其中所載的建議最佳常規，惟偏離企業管治守則的守則條文第C.2.1、C.1.8及F.2.2條除外。

偏離企業管治守則第C.2.1條

主席及行政總裁（「行政總裁」）的角色已清晰界定及區分，以確保獨立性且能適當地互相制衡。主席負責制訂本公司之業務策略及方針，並肩負行政責任，領導董事會，確保董事會在履行其職責時能正確及有效地運作。行政總裁就本公司策略的整體實施及整體業務營運的協調向董事會負責。

根據企業管治守則的守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。主席與行政總裁之間職責的分工應清楚界定並以書面形式載列。於2023財政年度，董事會尚未委任董事會主席（「主席」）。獨立董事會成員暫時承擔主席的角色及責任，以確保董事會有效地制定及執行本公司的方向及策略。董事會認為已具備足夠的權力平衡，且目前的安排可維持本公司強健的管理。

偏離企業管治守則第C.1.8條

根據企業管治守則的守則條文第C.1.8條規定，本公司應就董事可能會面對的法律訴訟作適當的投保安排。由於董事會相信在現有內部監控制度及管理層密切監管的情況下，各董事因董事身份而被控告或牽涉於訴訟的風險相對較低，故本公司現時並無就此作投保安排。儘管如此，董事會將不時檢討投保需要。

偏離企業管治守則第F.2.2條

根據企業管治守則的守則條文第F.2.2條，董事會主席應出席股東週年大會。董事會主席亦應邀請審計委員會、薪酬委員會、提名委員會及任何其他委員會（如適用）的主席出席。若有關委員會主席未克出席，主席應邀請委員會另一名成員（或如該名成員未能出席，則其適當委任的代表）出席。於2023財政年度，張翠薇女士出席了股東週年大會（「股東週年大會」），而董事會其他成員因其他公務安排而未能出席股東週年大會。董事會已知悉此項不合規情況，將繼續向各委員會主席及其成員強調出席股東週年大會的重要性。

審計委員會

審計委員會由三名成員組成，彼等均為獨立非執行董事。審計委員會已審閱本集團截至2023年12月31日止年度的綜合財務報表，包括本集團所採納的會計原則及慣例，並與審計師討論本集團的內部監控及財務報告事宜。

報告期後重大事項

於2023年12月31日之後及直至本公告日期，並無發生對本集團產生影響之重大事項。

於聯交所及本公司網站刊發經審核綜合年度業績及2023年年報

本年度業績公告登載於聯交所網站(www.hkex.com.hk)及本公司網站(www.kingstonemining.com)，載有上市規則規定的所有資料的2023年年報將適時寄發予本公司股東，並於聯交所及本公司各自的網站登載。

承董事會命
中國金石礦業控股有限公司
公司秘書
張蔚琦

香港，2024年3月26日

於本公告日期，董事會成員包括執行董事鄭永暉先生、張翠薇女士、張衛軍先生及張勉先生；以及獨立非執行董事Andreas Varianos先生、楊銳敏先生及祖蕊女士。