

附錄一 A

未經審核中期財務資料

第IA-1至IA-[31]頁所載的審閱報告乃由本公司申報會計師畢馬威會計師事務所(香港執業會計師)發出以供載入本文件。第IA-1至IA-[31]頁所載資料為本集團截至2023年6月30日止六個月的中期財務報告，其並不構成附錄一所載申報會計師畢馬威會計師事務所(香港執業會計師)會計師報告的一部分。

[待插入事務所信頭]

審閱報告

致安徽海螺材料科技股份有限公司董事

(於中華人民共和國註冊成立的有限公司)

引言

我們已審閱載列於第IA-[3]至IA-[31]頁隨附的中期財務資料，此中期財務報告包括安徽海螺材料科技股份有限公司(「貴公司」)及其子公司(統稱「貴集團」)於2023年6月30日的綜合財務狀況表及 貴公司於2023年6月30日的財務狀況表與截至2023年6月30日及2022年6月30日止六個月期間的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表和簡明綜合現金流量表及附註解釋(「中期財務資料」)。中期財務資料由 貴公司董事編製，僅為 貴公司的股份首次於香港聯合交易所有限公司主板[編纂]而編製。因此，中期財務資料未必適合用於其他用途。中期財務資料乃根據中期財務資料附註2中所載的編製及呈列基準編製。

我們的責任是根據我們的審閱對中期財務資料作出結論，並按照我們雙方所協定的應聘條款，僅向全體董事會報告。除此以外，我們的報告書不可用作其他用途。我們概不就本報告書的內容，對任何其他人士負責或承擔法律責任。

審閱範圍

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審閱工作準則》第2410號實體獨立核數師對中期財務資料的審閱進行審閱。中期財務資料審閱工作包括主要向負責財務會計事項的人員詢問，並實施分析和其他審閱程序。由於審閱的範圍遠較按照香港審計準則進行審核的範圍為小，故無法保證我們將知悉在審核中可能被發現的所有重大事項。因此，我們不發表任何審核意見。

結論

根據我們的審閱，我們並未注意到任何事項，使我們相信中期財務資料在所有重大方面沒有按照中期財務資料附註2中所載的編製及呈列基準編製。

[編纂]

執業會計師
香港中環
遮打道10號
太子大廈8樓

[日期]

附錄一 A

未經審核中期財務資料

綜合損益及其他全面收益表

(以人民幣元列示)

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年	2022年
		人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
收入.....	3	1,035,535	696,333
銷售成本.....		<u>(844,384)</u>	<u>(528,437)</u>
毛利.....		191,151	167,896
其他淨收益.....	4	5,040	4,300
分銷成本.....		(25,409)	(21,952)
行政開支.....		(75,109)	(69,530)
研發成本.....		(21,230)	(20,643)
貿易應收款項減值虧損撥回／(撥備).....	5	<u>20</u>	<u>(1,016)</u>
經營所得溢利.....		74,463	59,055
融資成本.....	5(a)	<u>(15,843)</u>	<u>(7,117)</u>
除稅前溢利.....	5	58,620	51,938
所得稅.....	6	<u>(10,879)</u>	<u>(9,368)</u>
期內溢利.....		<u><u>47,741</u></u>	<u><u>42,570</u></u>
以下應佔：			
貴公司權益股東.....		38,343	36,890
非控股權益.....		<u>9,398</u>	<u>5,680</u>
期內溢利.....		47,741	42,570
期內其他全面收益			
(稅後及重新分類調整後).....		<u>—</u>	<u>—</u>
期內全面收益總額.....		<u><u>47,741</u></u>	<u><u>42,570</u></u>

附錄一 A

未經審核中期財務資料

		截至6月30日止六個月	
		2023年	2022年
		人民幣千元	人民幣千元
		(未經審核)	(未經審核)
以下應佔：			
貴公司權益股東.....		38,343	36,890
非控股權益.....		9,398	5,680
期內全面收益總額.....		47,741	42,570
每股盈利			
— 基本及攤薄(人民幣元).....	7	0.09	0.10

隨附附註構成未經審核中期財務資料的一部分。

附錄一 A

未經審核中期財務資料

綜合財務狀況表

(以人民幣元列示)

		於2023年 6月30日	於2022年 12月31日
	附註	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備.....	8	1,019,072	1,003,521
使用權資產.....	8	173,922	165,268
無形資產.....	8	15,115	11,437
商譽.....		28,691	28,691
遞延稅項資產.....		21,802	22,925
貿易及其他應收款項的非即期部分.....	12	13,215	24,053
		<u>1,271,817</u>	<u>1,255,895</u>
流動資產			
以公允價值計量且其變動計入當期損益 （「以公允價值計量且其變動計入當期損益」）			
的金融資產.....	10	10,003	—
存貨.....	11	130,215	118,597
貿易及其他應收款項.....	12	684,789	632,813
現金及現金等價物.....	13	168,627	131,757
		<u>993,634</u>	<u>883,167</u>
流動負債			
貸款及借款.....	14	658,935	712,079
貿易及其他應付款項.....	15	368,233	343,234
合約負債.....		17,064	11,386
租賃負債.....		1,931	1,743
應付所得稅.....		6,241	6,864
		<u>1,052,404</u>	<u>1,075,306</u>
流動負債淨值.....		<u>(58,770)</u>	<u>(192,139)</u>
總資產減流動負債.....		<u>1,213,047</u>	<u>1,063,756</u>

隨附附註構成未經審核中期財務資料的一部分。

附錄一 A

未經審核中期財務資料

		於2023年 6月30日	於2022年 12月31日
	附註	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
非流動負債			
貸款及借款	14	317,019	391,701
租賃負債		4,005	2,054
遞延收益		22,013	9,617
遞延稅項負債		13,485	13,903
		<u>356,522</u>	<u>417,275</u>
資產淨值		<u>856,525</u>	<u>646,481</u>
股本及儲備			
股本	16	434,920	361,560
儲備		351,919	229,383
貴公司權益股東應佔權益		786,839	590,943
非控股權益		69,686	55,538
總權益		<u>856,525</u>	<u>646,481</u>

隨附附註構成未經審核中期財務資料的一部分。

附錄一 A

未經審核中期財務資料

貴公司財務狀況表

(以人民幣元列示)

		於2023年 6月30日	於2022年 12月31日
	附註	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備.....		1,993	2,282
使用權資產.....		643	964
無形資產.....		4,703	—
投資子公司.....	9	470,979	445,979
遞延稅項資產.....		144	455
		<u>478,462</u>	<u>449,680</u>
流動資產			
以公允價值計量且其變動計入當期損益的			
金融資產.....	10	10,003	—
貿易及其他應收款項.....	12	539,094	289,976
現金及現金等價物.....	13	79,754	83,442
		<u>628,851</u>	<u>373,418</u>
流動負債			
貸款及借款.....		280,000	330,000
貿易及其他應付款項.....	15	174,093	70,147
租賃負債.....		575	711
應付所得稅.....		424	—
		<u>455,092</u>	<u>400,858</u>
流動資產／(負債)淨值.....		<u>173,759</u>	<u>(27,440)</u>
總資產減流動負債.....		<u>652,221</u>	<u>422,240</u>

附錄一 A

未經審核中期財務資料

	於2023年 6月30日	於2022年 12月31日
附註	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
非流動負債		
貸款及借款	—	216
遞延稅項負債	194	241
	<u>194</u>	<u>457</u>
資產淨值	<u>652,027</u>	<u>421,783</u>
股本及儲備		
股本	434,920	361,560
儲備	<u>217,107</u>	<u>60,223</u>
總權益	<u>652,027</u>	<u>421,783</u>

隨附附註構成未經審核中期財務資料的一部分。

附錄一 A

未經審核中期財務資料

綜合權益變動表

(以人民幣元列示)

	貴公司權益股東應佔								非控股 權益	總權益
	繳足股本	資本儲備	股本	股份溢價	中國法定 儲備	其他儲備	保留盈利	小計		
	附註 人民幣千元	附註 人民幣千元	附註 人民幣千元	附註 人民幣千元	附註 人民幣千元	附註 人民幣千元	附註 人民幣千元	附註 人民幣千元		
		(附註 16(c)(i))	(附註 16(b))	(附註 16(b))	(附註 16(c)(ii))	(附註 16(c)(iii))				
(未經審核)										
2022年1月1日結餘	138,000	8,506	—	—	24,727	17,563	342,526	531,322	29,086	560,408
截至2022年6月30日止六個月的 權益變化：										
期內溢利	—	—	—	—	—	—	36,890	36,890	5,680	42,570
其他全面收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
全面收益總額	—	—	—	—	—	—	36,890	36,890	5,680	42,570
非控股權益出資	—	—	—	—	—	—	—	—	2,450	2,450
利潤分派	16(a)	—	—	—	—	—	(23,460)	(23,460)	—	(23,460)
安全生產基金	16(c)(iii)	—	—	—	—	1,516	(1,516)	—	—	—
2022年6月30日及 2022年7月1日結餘	138,000	8,506	—	—	24,727	19,079	354,440	544,752	37,216	581,968

附錄一 A

未經審核中期財務資料

	貴公司權益股東應佔									
	中國法定						非控股			
	繳足股本	資本儲備	股本	股份溢價	儲備	其他儲備	保留盈利	小計	權益	總權益
附註	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	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
	(附註 16(c)(i))	(附註 16(b))	(附註 16(b))	(附註 16(c)(ii))	(附註 16(c)(iii))					
截至2022年12月31日止六個月										
的權益變化：										
期內溢利	—	—	—	—	—	—	38,991	38,991	10,822	49,813
其他全面收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
全面收益總額	—	—	—	—	—	—	38,991	38,991	10,822	49,813
非控股權益出資	—	—	—	—	—	—	—	—	7,500	7,500
改制為股份有限公司後發行										
普通股	(138,000)	(1,686)	361,560	57,777	(24,727)	—	(254,924)	—	—	—
母公司出資	—	7,200	—	—	—	—	—	7,200	—	7,200
安全生產基金	16(c)(iii)	—	—	—	—	4,702	(4,702)	—	—	—
2022年12月31日結餘	—	14,020	361,560	57,777	—	23,781	133,805	590,943	55,538	646,481

附錄一 A

未經審核中期財務資料

		貴公司權益股東應佔									
		中國法定儲									
	附註	繳足股本	資本儲備	股本	股份溢價	備	其他儲備	保留盈利	小計	非控股權益	總權益
		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	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
		(附註 16(b))	(附註 16(c)(i))	(附註 16(b))	(附註 16(b))	(附註 15(c)(ii))					
(未經審核)											
2023年1月1日結餘		—	14,020	361,560	57,777	—	23,781	133,805	590,943	55,538	646,481
截至2023年6月30日止六個月的											
權益變化：											
期內溢利		—	—	—	—	—	—	38,343	38,343	9,398	47,741
其他全面收益		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
全面收益總額		—	—	—	—	—	—	38,343	38,343	9,398	47,741
向 貴公司新股東											
發行普通股	16(b)	—	—	73,360	129,532	—	—	—	202,892	—	202,892
利潤分派	16(a)	—	—	—	—	—	—	(29,830)	(29,830)	—	(29,830)
新設立子公司產生的											
非控股權益		—	—	—	—	—	—	—	—	4,750	4,750
視作分派		—	(14,020)	—	—	—	—	(1,489)	(15,509)	—	(15,509)
安全生產基金	16(c)(iii)	—	—	—	—	—	4,743	(4,743)	—	—	—
2023年6月30日結餘		—	—	434,920	187,309	—	28,524	136,086	786,839	69,686	856,525

隨附附註構成未經審核中期財務資料的一部分。

附錄一 A

未經審核中期財務資料

簡明綜合現金流量表

(以人民幣元列示)

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
經營活動：		
經營所得／(所用)現金	73,069	(62,529)
已付所得稅	(10,286)	(11,517)
經營活動所得／(所用)現金淨額	62,783	(74,046)
投資活動：		
購買物業、廠房及設備及在建工程付款	(49,315)	(143,630)
購買無形資產付款	(4,783)	—
收購使用權資產付款	(7,291)	—
購買以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產付款	(10,000)	—
投資活動所得其他現金流量	623	108
投資活動所用現金淨額	(70,766)	(143,522)
融資活動：		
貸款及借款所得款項	234,073	364,200
償還貸款及借款	(361,899)	(207,000)
已付股息	—	(23,460)
非控股權益出資	4,750	2,450
權益股東出資	202,892	—
視作分派	(15,509)	—
融資活動所用其他現金流量	(19,454)	(15,637)
融資活動所得現金淨額	44,853	120,553
現金及現金等價物增加／(減少)淨額	36,870	(97,015)
於1月1日的現金及現金等價物	131,757	214,305
於6月30日的現金及現金等價物	168,627	117,290

隨附附註構成未經審核中期財務資料的一部分。

未經審核中期財務資料附註

(除另有聲明外，均以人民幣元列示)

1 公司資料

安徽海螺材料科技股份有限公司(「貴公司」，前稱安徽海螺新材料科技有限公司)，於2018年5月28日根據安徽海螺科創材料有限責任公司(「海螺科創」)與臨沂海宏新型材料有限公司(「臨沂海宏」)訂立的合作協議於中華人民共和國(「中國」)註冊成立為有限公司。貴公司於2022年7月15日改制為股份有限公司。貴公司的註冊辦事處地址為安徽省蕪湖市通江大道江北新區建設指揮部G區1-301號。

於2023年2月28日，貴公司與海螺科創的全資子公司安徽海螺製劑工程技術有限公司(「安徽製劑工程」)訂立買賣協議，完成對安徽海萃工業製劑有限公司(「安徽海萃」)100%股權的收購，總對價為人民幣15,509,000元，入賬為視作分派。因此，安徽海萃成為貴公司的子公司。

由於貴公司及安徽海萃於收購前後均由海螺科創控制，且並非屬短暫性控制，故該收購被視為共同控制下的實體業務合併。綜合財務報表納入發生共同控制合併的合併實體或業務的財務報表項目，猶如合併實體或業務自首次受控股股東控制之日起已合併。

合併實體或業務的資產及負債按之前各自於控股股東財務報表中確認的賬面值進行合併。綜合損益及全面收益及現金流量表包括自最早呈報日期或自合併實體或業務首次受共同控制之日起(以期間較短者為準)的業績及現金流量，不必考慮共同控制合併的日期。綜合財務狀況表中的金額按猶如實體或業務於最早的資產負債表日或首次受共同控制之日(以較遲者為準)已合併基準呈列。

貴公司及其子公司(統稱「貴集團」)主要從事研究和開發、生產及銷售水泥外加劑、混凝土外加劑及其各自過程中間體。

2 編製基準

本中期財務資料乃按照香港聯合交易所有限公司《證券上市規則》的適用披露規定編製，包括符合國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)所頒佈的國際會計準則(「國際會計準則」)第34號中期財務報告的規定。

本中期財務資料乃根據編製貴集團歷史財務資料所採用的會計政策編製，該等資料載於貴公司就貴公司股份於香港聯合交易所有限公司主板首次[編纂]所刊發日期為[•]的文件(「文件」)的附錄一會計師報告中。

國際會計準則理事會已頒佈若干國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)的修訂本，於貴集團的本會計期間首次生效。這些準則修訂均未對貴集團在本中期財務資料中如何編製或呈列當前或以往期間的業績及財務狀況產生重大影響。

貴集團沒有採用在當前會計期間尚未生效的任何新準則或詮釋。

附錄一 A

未經審核中期財務資料

根據國際會計準則第34號，管理層在編製中期財務資料時需要作出判斷、估計和假設，該等判斷、估計和假設會影響政策的應用、資產及負債和截至該日止收益和支出的彙報數額。實際業績可能有別於這些估計。

本中期財務資料包括簡明綜合財務報表及若干選定的解釋附註。這些附註闡述了自2022年12月31日（即 貴公司文件的會計師報告所載的 貴集團歷史財務資料的最後報告日期）以來，對了解 貴集團的財務狀況及業績的變動相關重要的事件和交易。簡明綜合中期財務報表和其中所載的附註並未載有根據國際財務報告準則的要求編製完整財務報表所需的全部資料。

本中期財務資料所載有關截至2022年12月31日止財政年度的財務資料為報告資料，乃來自 貴公司文件的會計師報告所載的 貴集團歷史財務資料。

儘管 貴集團於2023年6月30日錄得流動負債淨額人民幣58,770,000元，但中期財務資料的編製乃假設 貴集團持續經營。董事於評估 貴集團持續經營的能力時，已審閱當前的財務業績及營運資金預測，經審慎考慮以下事項後，董事合理預期 貴集團能自2023年6月30日起未來至少12個月內持續經營，以履行其到期責任，當中考慮到以下情況：

- (1) 截至2023年6月30日止六個月， 貴集團的經營活動所得現金流入淨額約為人民幣63百萬元，並預期將繼續改善其營運資金管理，於未來12個月產生正經營現金流量；
- (2) 貴集團有能力獲得新銀行及其他融資授信、借款，並有能力在銀行融資到期後重續或再融資，以及獲取其他借款。於2023年10月31日， 貴集團有未動用銀行融資人民幣1.55百萬元；
- (3) 貴集團可調整自報告期末起未來12個月的若干計劃資本支出的時間表；

因此，董事認為， 貴集團有足够的資源於可預見未來繼續營運，且不存在與單獨或共同可能對 貴集團的持續經營能力產生重大疑問的事件或情況有關的重大不明朗因素。

附錄一 A

未經審核中期財務資料

3 收入及分部報告

(a) 收入

貴集團的主要業務為研究和開發、生產及銷售水泥外加劑、混凝土外加劑及其各自過程中間體。

(i) 收入分類

客戶合約收入按照主要產品分類如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
國際財務報告準則第15號範圍內的客戶合約收入， 並於某一時間點確認		
— 水泥外加劑及過程中間體.....	630,872	629,609
— 混凝土外加劑及過程中間體.....	399,973	60,777
— 其他.....	4,690	5,947
	<u>1,035,535</u>	<u>696,333</u>

截至2023年6月30日止六個月，有一名(截至2022年6月30日止六個月：一名)客戶的收入佔 貴集團收入的10%或以上，約為人民幣338,240,000元(截至2022年6月30日止六個月：人民幣325,619,000元)。

(b) 分部報告

(i) 報告分部產生收入的服務

就資源分配及評估分部業績而向 貴集團最高行政管理人員報告的資料更側重於 貴集團整體，因為 貴集團的所有活動被認為主要取決於外加劑產品的業績。資源分配乃基於改善外加劑產品活動對 貴集團整體的有利之處進行，而非基於任何特定產品。業績評估乃基於 貴集團的整體業績。因此，管理層認為根據國際財務報告準則第8號經營分部的要求， 貴集團只有一個經營分部。

(ii) 地區資料

收入的地理位置按銷售地點劃分。 貴集團來自外部客戶的收入全部來自中國。指定非流動資產(主要為物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產)的地理位置基於資產的實際位置(就物業、廠房及設備以及使用權資產而言)及所分配的營運地點(就無形資產及商譽而言)。截至2023年6月30日止六個月， 貴集團的全部指定非流動資產實際位於中國。

附錄一 A

未經審核中期財務資料

4 其他淨收益

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
銀行存款及銀行現金的利息收益	833	959
政府補助(i)	3,702	3,010
出售物業、廠房及設備虧損淨額	(13)	(41)
其他	518	372
	<u>5,040</u>	<u>4,300</u>

(i) 政府補助主要指地方政府當局為鼓勵 貴集團於中國各城市發展外加劑產品而提供的補貼。

5 除稅前溢利

除稅前溢利經扣除以下各項：

(a) 融資成本：

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
貸款及借款之利息	16,296	13,726
租賃負債之利息	148	109
減：資本化至在建工程的利息開支*	(601)	(6,718)
	<u>15,843</u>	<u>7,117</u>

* 截至2023年6月30日及2022年6月30日止六個月，借款成本分別按年利率3.32%及3.32%至3.75%資本化。

(b) 其他項目：

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
存貨成本	802,645	501,539
自有物業、廠房及設備折舊	29,245	12,723
使用權資產折舊	2,918	2,459
無形資產攤銷	1,105	1,025
就貿易應收款項(撥回)/ 確認的虧損撥備	(20)	1,016
不計入租賃負債計量的短期租賃付款	716	357
	<u>716</u>	<u>357</u>

附錄一 A

未經審核中期財務資料

6 所得稅

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
即期稅項：		
期內撥備	9,030	8,783
過往年度撥備不足	1,144	2,690
	10,174	11,473
遞延稅項：		
暫時差額的產生及撥回，淨額	705	(2,105)
	10,879	9,368

- (i) 中國所得稅撥備乃遵照中國相關所得稅規則及規例按 貴公司的中國大陸子公司應課稅收益的法定稅率25%計算。

根據中國所得稅法，截至2023年6月30日止六個月， 貴公司所有中國子公司均須按25%的稅率繳納中國所得稅，惟有權享有所得稅優惠稅率15%的臨沂海螺新材料除外，乃因其獲確認為「高新技術企業」（「**高新技術企業**」）。根據國稅函2009年第203號文，倘若一家企業獲認證為高新技術企業，於認證期內其有權享有所得稅優惠稅率15%。

- (ii) 根據國家稅務總局2020年4月23日發佈的23號公告以及相關地方稅務局的公告，若干西部地區註冊的中國子公司符合優惠條件適用15%優惠所得稅稅率。

附錄一 A

未經審核中期財務資料

7 每股盈利

(a) 每股基本盈利

截至2023年6月30日止六個月，每股基本盈利根據 貴公司權益股東應佔溢利人民幣38,343,000元(截至2022年6月30日止六個月：人民幣36,890,000元)及截至2023年6月30日止六個月已發行股份的加權平均數422,693,000股(截至2022年6月30日止六個月：361,560,000股，假設股份轉換已於2022年1月1日發生)計算如下：

普通股的加權平均數

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	
於12月31日普通股的加權平均數.....	361,560	361,560
發行普通股的影響(附註16(b)).....	61,133	—
	<hr/>	<hr/>
於6月30日普通股的加權平均數.....	422,693	361,560

(b) 每股攤薄盈利

截至2023年及2022年6月30日止六個月， 貴公司概無發行在外的潛在攤薄普通股，因此每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。

8 物業、廠房及設備、使用權資產及無形資產

(a) 自有物業、廠房及設備之收購及出售

截至2023年6月30日止六個月， 貴集團收購人民幣45,301,000元(截至2022年6月30日止六個月：人民幣119,164,000元)的廠房及設備項目。截至2023年6月30日止六個月， 貴集團出售賬面淨值為人民幣505,000元(截至2022年6月30日止六個月：人民幣149,000元)的廠房及設備項目，因此導致出售虧損人民幣13,000元(截至2022年6月30日止六個月：虧損人民幣41,000元)。

於2023年6月30日及2022年12月31日，概無物業、廠房及設備被抵押作為銀行貸款的抵押品。

(b) 使用權資產

使用權資產為租賃作自用的物業及租賃自用土地。截至2023年6月30日止六個月，新增使用權資產人民幣11,572,000元(截至2022年6月30日止六個月：零)。

於2023年6月30日及2022年12月31日，概無租賃自用土地被抵押作為銀行貸款的抵押品。

(c) 無形資產

無形資產包括污染物排放許可證及專利。截至2023年6月30日止六個月，新增無形資產人民幣4,783,000元(截至2022年6月30日止六個月：零)。

附錄一 A

未經審核中期財務資料

9 投資子公司

貴公司	於2023年6月30日	於2022年12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
成本.....	470,979	445,979
累計減值虧損.....	—	—
總計.....	470,979	445,979

於2023年2月，貴公司與一家同系子公司訂立一份買賣協議，以收購安徽海萃工業製劑有限公司（「安徽海萃」）的全部股權，對價為人民幣15,509,000元，有關交易被視為共同控制下的企業合併。投資成本乃根據安徽海萃於收購日期的淨資產賬面值釐定。

因此，貴公司將安徽海萃於收購日期發行的實繳資本總額人民幣10,000,000元計作於子公司的投資。超出於子公司的投資成本的對價計入儲備。

於2023年5月，貴公司繳足咸陽海螺新材料科技有限公司的剩餘資本人民幣15,000,000元。

10 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

貴集團及 貴公司

	於2023年6月30日	於2022年12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
投資結構性存款產品.....	10,003	—

於2023年6月30日，結構性存款產品由一家中國商業銀行以浮動利率發行，於報告日期已到期，且貴集團已全額收回。

附錄一 A

未經審核中期財務資料

11 存貨

(a) 綜合財務狀況表的存貨包括：

	於2023年6月30日	於2022年12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	
原材料.....	77,377	55,411
製成品.....	52,838	63,186
總計.....	<u>130,215</u>	<u>118,597</u>

(b) 確認為開支及計入損益的存貨金額的分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	
所用存貨的賬面值.....	804,541	500,403
存貨撇減.....	933	2,908
存貨撇減撥回.....	(2,829)	(1,772)
	<u>802,645</u>	<u>501,539</u>

附錄一 A

未經審核中期財務資料

12 貿易及其他應收款項

貴集團

	於2023年6月30日	於2022年12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
貿易應收款項		
— 第三方	295,907	277,326
— 關聯方	171,406	189,964
按攤銷成本列賬的應收票據	179,404	112,828
減：呆賬撥備	(23,430)	(23,450)
貿易應收款項及應收票據	623,287	556,668
以公允價值計量且其變動計入其他全面收益（「以公允價值計量且其變動計入其他全面收益」）的應收票據	13,060	31,245
其他應收款項		
— 按金及預付款項	25,824	22,079
— 可收回增值稅	11,086	8,455
— 其他	8,465	8,004
應收關聯方非貿易款項	681,722	626,451
	3,067	6,362
貿易及其他應收款項的即期部分	684,789	632,813
貿易及其他應收款項的非即期部分	13,215	24,053
即期及非即期貿易及其他應收款項總額	698,004	656,866

貴公司

	於2023年6月30日	於2022年12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
應收子公司貿易應收款項	22,224	10,553
其他應收款項	217	22
應收子公司的非貿易金額	516,653	279,401
貿易及其他應收款項總額	539,094	289,976

所有貿易及其他應收款項的即期部分預期於一年內收回。

應收 貴公司子公司的所有款項為無抵押、每年3.12%至3.37%計息及於一年內到期。

附錄一 A

未經審核中期財務資料

賬齡分析

於報告期末，貿易應收款項及應收票據(計入貿易及其他應收款項)的賬齡分析(根據逾期賬齡及扣除虧損撥備)如下：

	於2023年6月30日	於2022年12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
即期.....	570,308	508,762
少於1年.....	52,979	47,906
	<u>623,287</u>	<u>556,668</u>

13 現金及現金等價物

貴集團

	於2023年6月30日	於2022年12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
銀行及手頭現金.....	168,627	131,757
減：受限制銀行存款.....	—	—
綜合財務狀況表及綜合現金流量表的現金及現金等價物.....	<u>168,627</u>	<u>131,757</u>

貴公司

	於2023年6月30日	於2022年12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
銀行及手頭現金.....	79,754	83,442
減：受限制銀行存款.....	—	—
綜合財務狀況表及綜合現金流量表的現金及現金等價物.....	<u>79,754</u>	<u>83,442</u>

附錄一 A

未經審核中期財務資料

14 貸款及借款

	於2023年6月30日	於2022年12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
即期.....	658,935	712,079
非即期.....	317,019	391,701
總計.....	<u>975,954</u>	<u>1,103,780</u>

於2023年6月30日，貸款及借款須於以下時間償還：

	於2023年6月30日	於2022年12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
一年內.....	658,935	712,079
一年後但兩年內.....	52,500	77,500
兩年後但五年內.....	237,500	237,467
五年後.....	27,019	76,734
總計.....	<u>975,954</u>	<u>1,103,780</u>

於2023年6月30日，貸款及借款的擔保信息如下：

	於2023年6月30日	於2022年12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
銀行貸款：		
— 有擔保.....	52,000	83,467
— 有抵押.....	923,954	1,020,313
總計.....	<u>975,954</u>	<u>1,103,780</u>

於2023年6月30日及2022年12月31日，貴集團的銀行貸款分別為人民幣52,000,000元及人民幣83,467,000元，由貴集團的母公司海螺科創提供擔保，有關擔保隨後於2023年11月解除。

附錄一 A

未經審核中期財務資料

15 貿易及其他應付款項

貴集團

	於2023年6月30日	於2022年12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
貿易應付款項		
— 第三方	177,916	153,676
— 關聯方	<u>1,582</u>	<u>589</u>
貿易應付款項及應付票據	179,498	154,265
應付股息	29,830	—
其他應付款項及應計費用		
— 建築及設備應付款項	72,265	81,650
— 按金	30,669	36,484
— 應計薪金及其他福利	25,349	42,887
— 其他	<u>18,608</u>	<u>16,991</u>
	356,219	332,277
應付關聯方的非貿易金額	<u>12,014</u>	<u>10,957</u>
貿易及其他應付款項	<u><u>368,233</u></u>	<u><u>343,234</u></u>

貴公司

	於2023年6月30日	於2022年12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
貿易應付款項		
— 第三方	—	5
— 子公司	<u>135,510</u>	<u>62,360</u>
應付股息	29,830	—
其他應付款項及應計費用	3,683	7,782
應付關聯方非貿易款項	<u>5,070</u>	<u>—</u>
貿易及其他應付款項	<u><u>174,093</u></u>	<u><u>70,147</u></u>

附錄一 A

未經審核中期財務資料

貴集團貿易應付款項及應付票據賬齡分析如下：

貴集團

	於2023年6月30日	於2022年12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
一年內.....	179,327	154,240
一年至兩年.....	171	25
	<u>179,498</u>	<u>154,265</u>

應付關聯方款項為無抵押、免息且應要求償還。

16 股本、儲備及股息

(a) 股息

於2022年4月26日，貴公司宣佈及批准分派人民幣23,460,000元予股東，股息隨後於2022年5月30日悉數支付。

於2023年6月19日，貴公司宣佈及批准分派人民幣29,830,000元予股東，股息隨後於2023年7月6日悉數支付。

截至2023年6月30日止六個月，概無宣派或支付中期股息。

(b) 股本及股份溢價

	於2023年6月30日		於2022年12月31日	
	股份數目 (千股)	人民幣千元	股份數目 (千股)	人民幣千元
已發行及繳足的普通股：				
於期初／年初.....	361,560	361,560	—	—
向 貴公司新股東發行普通股(i).....	73,360	73,360	—	—
改制為股份有限公司後發行普通股.....	—	—	361,560	361,560
	<u>434,920</u>	<u>434,920</u>	<u>361,560</u>	<u>361,560</u>
於期末／年末.....	<u>434,920</u>	<u>434,920</u>	<u>361,560</u>	<u>361,560</u>

- (i) 於2023年1月13日，貴公司與多位獨立投資者簽訂投資協議，據此，投資者根據獨立合資格估值師提供的估值報告向 貴公司提供人民幣202,892,000元的總投資，其中人民幣73,360,000元及人民幣129,532,000元分別計入 貴公司股本及股份溢價，貴公司於2023年1月18日收到全部注資。

(c) 儲備的性質及目的

(i) 資本儲備

資本儲備產生自下列部分：

- 轉讓予 貴公司的受共同控制的子公司淨資產的歷史賬面值減去對價；及
- 貴公司收購子公司的非控股權益時支付的對價與所收購淨資產之間的差額；及
- 貴公司股東繳納的款項淨額超過已發行實繳資本總額的部分。

(ii) 中國法定儲備

中國法定儲備是根據有關中國規例及法規和 貴集團在中國註冊成立公司的組織章程細則設立的。儲備撥款已獲相關董事會會議批准。

對有關實體而言，中國法定儲備可用於彌補以前年度虧損(如有)和按現有投資者權益比例轉為股本，轉換後的儲備餘額不得低於實體註冊資本的25%。

(iii) 其他儲備

根據財政部及國家安全生產監督管理總局的若干規定，貴集團須從除稅後溢利中提取一定數額的法定安全生產儲備金。該儲備金可用於改善生產工作中的安全狀況，其金額一般為費用性質，於產生時計入綜合損益表，同時動用相應金額的安全儲備金並轉回保留溢利，直至該專項儲備金用完為止。

17 金融工具的公允價值計量

(a) 以公允價值計量的金融資產與金融負債

(i) 公允價值層級

以下表格根據國際財務報告準則第13號公允價值計量中所定義公允價值三層體系列示了 貴集團金融工具於報告期末經常計量的公允價值。公允價值計量所歸入的層級參照估值技術所用輸入參數的可觀察性及重要性釐定，具體如下：

- 第一層估值：公允價值僅採用第一層輸入參數，即於計量日期由活躍市場中與其完全相同的資產或負債的報價(未經調節)衡量
- 第二層估值：公允價值採用第二層輸入參數，即不符合第一層的可觀察輸入參數衡量，並且未採用不可觀察的重要參數。不可觀察的參數為無法獲取其市場數據的參數
- 第三層估值：公允價值採用重要不可觀察輸入參數衡量

附錄一 A

未經審核中期財務資料

	於2023年 6月30日的 公允價值	於2023年6月30日分類為 以下類別的公允價值計量		
		第一層	第二層	第三層
	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)
以公允價值計量且其變動計入 其他全面收益的金融資產				
— 應收票據	13,060	—	13,060	—
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產				
— 投資結構性存款產品	<u>10,003</u>	<u>—</u>	<u>10,003</u>	<u>—</u>
	於2022年 12月31日的 公允價值	於2022年12月31日分類為 以下類別的公允價值計量		
		第一層	第二層	第三層
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
以公允價值計量且其變動計入 其他全面收益的金融資產				
— 應收票據	<u>31,245</u>	<u>—</u>	<u>31,245</u>	<u>—</u>

截至2023年6月30日止六個月，第一層級和第二層級之間未發生轉換，第三層級未發生轉入或者轉出。

第二層級公允價值計量所用之估值方法及輸入數據

就以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的應收票據而言，其公允價值根據未來現金流量的現值進行估計，貼現率為按資產負債表日的市場利率。

就截至2023年6月30日以FVPL計量的銀行發行的結構性存款產品投資而言，公允價值乃使用按風險調整的貼現率貼現的預測未來現金流釐定。估值要求董事對預期的未來現金流進行估計。董事認為採用該估值方法算出的估計公允價值(列於綜合財務狀況表)及相關的公允價值變動(列於損益)屬合理，體現了該等投資於報告期末最適當的價值。

(b) 不採用公允價值列賬的金融資產與負債的公允價值

於2022年12月31日及2023年6月30日，貴集團以成本或攤銷成本計量的金融資產及負債的賬面值與公允價值沒有重大差異。

附錄一 A

未經審核中期財務資料

18 承擔

於2023年6月30日在未經審核中期財務資料尚未計提的購買物業、廠房及設備未付資本承擔如下：

	於2023年6月30日	於2022年12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	
已訂約.....	23,226	33,729

19 重大關聯方交易

於報告期間，與下列各方的交易視為關聯方交易。

關聯方名稱 ⁽ⁱ⁾	關係
安徽海螺水泥股份有限公司及其子公司	同系子公司
安徽海螺集團及其子公司	間接控股公司
鑫統領建材集團及其子公司	由一名董事控制的實體
中國海螺創業控股有限公司及其子公司	安徽海螺集團的投資人

⁽ⁱ⁾ 該等實體的官方名稱為中文。英文譯名僅供識別。

(a) 重大關聯方交易

期內，貴集團與上述關聯方的重大交易詳情如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
銷售商品 (附註(i))：		
安徽海螺水泥股份有限公司及其子公司.....	337,942	331,240
鑫統領建材集團及其子公司.....	8,635	14,095
	<u>346,577</u>	<u>345,335</u>
銷售商品 (附註(ii))：		
安徽海螺水泥股份有限公司及其子公司.....	298	4,216

附錄一 A

未經審核中期財務資料

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
採購商品：		
中國海螺創業控股有限公司及其子公司.....	—	35
安徽海螺水泥股份有限公司及其子公司.....	415	498
安徽海螺集團及同系子公司.....	50	1,716
	<u>465</u>	<u>2,249</u>

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
購買物業、廠房及設備：		
中國海螺創業控股有限公司及其子公司.....	961	1,232
安徽海螺集團及同系子公司.....	9,172	3,271
	<u>10,133</u>	<u>4,503</u>

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
購買專利		
安徽海螺集團及同系子公司.....	4,783	—
	<u>4,783</u>	<u>—</u>

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
收購共同控制實體所付對價		
安徽海螺集團及同系子公司 (附註1)	15,509	—
	<u>15,509</u>	<u>—</u>

附錄一 A

未經審核中期財務資料

	截至6月30日止六個月	
	2023年	2022年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
接受勞務 (附註(i)) :		
安徽海螺水泥股份有限公司及其子公司.....	389	—
接受勞務 (附註(ii)) :		
安徽海螺水泥股份有限公司及其子公司.....	22	11
安徽海螺集團及同系子公司.....	763	224
	<u>785</u>	<u>235</u>
截至6月30日止六個月		
	2023年	2022年
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
關聯方就 貴集團的銀行貸款提供擔保 :		
安徽海螺集團及其子公司 (附註(iii))	<u>52,000</u>	<u>45,000</u>

- (i) 與向安徽海螺水泥股份有限公司及鑫統領建材集團及其各自的子公司銷售水泥外加劑及混凝土外加劑以及向安徽海螺水泥股份有限公司及其子公司採購勞務有關的關聯方交易於[編纂]後構成 貴集團於上市規則第14A章項下的持續關連交易。
- (ii) 與向安徽海螺水泥股份有限公司及其子公司銷售其他產品以及向安徽海螺水泥股份有限公司及其子公司及安徽海螺集團及同系子公司採購勞務有關的關聯方交易並不構成與 貴集團的持續關連交易。
- (iii) 該貸款擔保隨後於2023年11月解除。

附錄一 A

未經審核中期財務資料

(b) 關聯方結餘

於各報告期末，與關聯方的結餘如下：

貴集團：

	於2023年 6月30日	於2022年 12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
貿易應收款項		
安徽海螺水泥股份有限公司及其子公司.....	168,452	184,693
鑫統領建材集團及其子公司.....	2,954	5,271
	<u>171,406</u>	<u>189,964</u>
其他應收款項(非貿易)		
安徽海螺水泥股份有限公司及其子公司.....	2,500	2,409
安徽海螺集團及其子公司.....	567	3,953
	<u>3,067</u>	<u>6,362</u>
	於2023年 6月30日	於2022年 12月31日
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元
貿易應付款項		
安徽海螺水泥股份有限公司及其子公司.....	595	67
中國海螺創業控股有限公司及其子公司.....	187	180
安徽海螺集團及其子公司.....	800	342
	<u>1,582</u>	<u>589</u>
其他應付款項(非貿易)		
安徽海螺水泥股份有限公司及其子公司.....	—	95
中國海螺創業控股有限公司及其子公司.....	2,494	8,556
安徽海螺集團及其子公司.....	9,520	2,306
	<u>12,014</u>	<u>10,957</u>

除因購買設備而產生的與關聯方的非貿易結餘將根據合約規定的後續付款條款結算外，其他應付關聯方款項預計將於[編纂]前結清。