

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，概不對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。

XIMEI RESOURCES HOLDING LIMITED

稀美資源控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：9936)

截至二零二一年十二月三十一日止年度之 年度業績公告

業績摘要

- 收益增加26.9%至約人民幣763.7百萬元(二零二零年：人民幣601.7百萬元)。
- 毛利增加19.0%至約人民幣205.5百萬元(二零二零年：人民幣172.7百萬元)。
- 毛利率減少1.8個百分點至26.9%(二零二零年：28.7%)。
- 除稅前溢利增加36.0%至約人民幣118.6百萬元(二零二零年：人民幣87.2百萬元)。
- 年度溢利增加45.2%至約人民幣102.1百萬元(二零二零年：人民幣70.3百萬元)。
- 每股基本盈利增加36.0%至約人民幣0.34元(二零二零年：人民幣0.25元)。
- 董事會並不建議派發截至二零二一年十二月三十一日止年度的任何末期股息(二零二零年：零)。

稀美資源控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈，本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零二一年十二月三十一日止年度(「回顧年度」)之經審核綜合業績及經選擇解釋附註，連同於二零二零年同期之比較數字如下：

綜合損益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
收益	4	763,725	601,652
銷售成本		<u>(558,205)</u>	<u>(429,002)</u>
毛利		205,520	172,650
其他收入及收益淨額	5	11,891	27,573
銷售及分銷開支		(12,719)	(8,392)
行政開支		(83,665)	(72,691)
上市開支		-	(11,468)
其他經營收入／(開支)		9,305	(12,486)
融資成本	6	<u>(11,782)</u>	<u>(8,022)</u>
除稅前溢利	7	118,550	87,164
所得稅開支	8	<u>(16,485)</u>	<u>(16,855)</u>
年度溢利		<u>102,065</u>	<u>70,309</u>
本公司普通權益持有人應佔每股盈利 基本(人民幣元)	9	<u>0.34</u>	<u>0.25</u>

綜合全面收益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
年度溢利	<u>102,065</u>	<u>70,309</u>
其他全面(虧損)/收益		
於往後期間可能重新分類至損益的 其他全面(虧損)/收益：		
換算海外業務產生之匯兌差額	<u>(880)</u>	<u>131</u>
於往後期間不會重新分類至損益的其他全面虧損： 換算本公司財務報表的匯兌差額	<u>(170)</u>	<u>(666)</u>
年度其他全面虧損	<u>(1,050)</u>	<u>(535)</u>
年度全面收益總額	<u>101,015</u>	<u>69,774</u>

綜合財務狀況表

二零二一年十二月三十一日

	附註	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備		164,798	95,557
使用權資產		48,838	24,342
於聯營公司的投資		41,813	–
預付款項及按金		76,520	13,318
		<hr/>	<hr/>
非流動資產總值		331,969	133,217
流動資產			
存貨		255,832	269,158
貿易應收賬款及應收票據	10	130,122	150,469
預付款項、按金及其他應收款項		194,513	114,438
現金及現金等值物		169,939	186,378
		<hr/>	<hr/>
流動資產總值		750,406	720,443
流動負債			
貿易應付賬款	11	13,621	6,321
其他應付款項及應計費用		55,093	46,110
計息銀行借款		325,301	236,144
租賃負債		11,979	1,213
應付稅項		16,498	10,370
		<hr/>	<hr/>
流動負債總額		422,492	300,158
		<hr/>	<hr/>
流動資產淨值		327,914	420,285
		<hr/>	<hr/>
資產總值減流動負債		659,883	553,502

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
非流動負債		
計息銀行借款	19,824	29,786
租賃負債	<u>17,282</u>	<u>1,954</u>
非流動負債總額	<u>37,106</u>	<u>31,740</u>
資產淨值	<u>622,777</u>	<u>521,762</u>
權益		
股本	2,712	2,712
儲備	<u>620,065</u>	<u>519,050</u>
權益總額	<u>622,777</u>	<u>521,762</u>

綜合財務報表附註

二零二一年十二月三十一日

1. 公司資料

本公司為根據開曼群島公司法(二零一零年修訂)於開曼群島註冊成立的有限公司。本公司的註冊辦事處位於Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。本公司股份於二零二零年三月十二日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市(「上市」)。

本公司為投資控股公司。年內，本公司的附屬公司主要從事有色金屬產品的製造及銷售及為客戶提供加工服務。

董事認為，本公司的控股公司及最終控股公司為於塞舌爾共和國(「塞舌爾」)註冊成立的Jiawei Resources Holding Limited(「**Jiawei Resources Seychelles**」)。

2.1 編製基準

該等財務報表乃按照香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(包括所有香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)、香港公認會計原則及香港公司條例披露規定編製。其乃按照歷史成本慣例編製。該等財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，除另有指明外，所有價值均約整至最接近的千元。

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」)截至二零二一年十二月三十一日止年度的財務報表。附屬公司為本公司直接或間接控制的實體(包括結構化實體)。當本集團因參與投資對象活動而承擔浮動回報的風險或享有權利，以及能透過對投資對象的權力(即賦予本集團現有能力以主導投資對象相關活動的既存權利)影響該等回報時，即取得控制權。

倘本公司並無直接或間接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。

附屬公司的財務資料乃按與本公司相同的報告期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之日起綜合入賬，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制權益擁有人，即使此舉將導致非控股權益出現虧絀結餘。所有集團內公司間資產及負債、權益、收入、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，則會於損益終止確認(i)該附屬公司的資產(包括商譽)及負債、(ii)任何非控股權益的賬面值及(iii)計入權益的累計換算差額；並確認(i)已收代價的公平值、(ii)任何保留投資的公平值及(iii)所產生的任何盈餘或虧絀。本集團應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相關資產或負債所必須使用的基準相同。

2.2 會計政策及披露變動

本集團已於本年度綜合財務報表中首次採納下列經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第9號、 香港會計準則第39號、 香港財務報告準則7號、 香港財務報告準則第4號及 香港財務報告準則第16號修訂本 香港財務報告準則第16號修訂本	<i>利率基準改革－第二階段</i> <i>二零二一年六月三十日之後的COVID-19 相關的租金優惠(獲提早採納)</i>
--	---

經修訂香港財務報告準則的性質和影響載於下文：

- (a) 當現有利率基準被替代無風險利率替代時，香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及香港財務報告準則第16號修訂本旨在解決先前修訂本未處理的於以替代無風險利率（「**無風險利率**」）取代現有利率基準時影響財務報告的問題。該等修訂提供對於釐定金融資產及負債的合約現金流量的基準的變動進行會計處理時無需調整金融資產及負債賬面值而更新實際利率的簡易實務處理方法，前提為該變動為利率基準改革的直接後果且釐定合約現金流量的新基準於經濟上等同於緊接變動前的先前基準。此外，該修訂本允許對對沖指定及對沖文件作出利率基準改革規定的變更，而無須終止對沖關係。過渡期間可能產生的任何損益均通過香港財務報告準則第9號的正常規定進行處理，以計量及確認對沖無效性。倘無風險利率被指定為風險組成部分時，該修訂本亦提供暫時性寬免施，於指定無風險利率為風險組成部分時，實體可不必滿足可單獨識別的規定。倘實體合理地預期無風險利率風險組成部分於未來24個月內將變得可單獨識別，則該寬免措施允許實體於指定對沖後假定已滿足可單獨識別的規定。此外，該修訂本亦規定實體須披露額外資料，以使財務報表的使用者能夠了解利率基準改革對實體的金融工具及風險管理策略的影響。

於二零二一年十二月三十一日，本集團有若干以倫敦銀行同業拆息（「**LIBOR**」）為基礎的美元計息銀行借款。對於以LIBOR為基礎的借款，由於該等工具的利率在年內並無被無風險利率取代，故該等修訂並無對本集團的財務狀況及業績產生任何影響。如果該等借款的利率在未來時期被無風險利率取代，本集團將在修改該等工具時採用上述實際權宜之計，前提是符合「經濟上等同」的標準。

- (b) 於二零二一年四月頒佈之香港財務報告準則第16號修訂本將為承租人提供實際可行之權宜方法以選擇不就因COVID-19疫情直接產生之租金減免應用租賃修訂會計處理延長12個月。因此，在滿足實際可行權宜方法之其他條件下，實際可行之權宜適用於租金減免，任何租賃付款之減少僅影響原本在二零二二年六月三十日或之前到期之付款。該修訂本於二零二一年四月一日或之後開始之年度期間追溯生效，初次應用該修訂本之任何累積影響在當前會計期間開始時確認為對保留溢利期初結餘之調整。該修訂本允許提早應用。

本集團已於二零二一年一月一日提前採納該修訂本。然而，本集團並無收到與COVID-19有關的租金減免，並計劃在允許應用期間適用時應用實際權宜之計。

3. 經營分部資料

本集團主要從事有色金屬產品的製造及銷售及為客戶提供加工服務。就資源分配及表現評估而言，本集團管理層重點載列本集團的經營業績。因此，本集團的資源已整合及並無分散的經營分部資料。因此，並無呈報經營分部資料。

地域資料

(a) 來自外部客戶的收益

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
中國	655,821	525,426
美國	58,029	42,548
歐洲國家	25,845	22,187
其他	24,030	11,491
	<u>763,725</u>	<u>601,652</u>

上述收益資料乃基於客戶所在地。

(b) 非流動資產

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
中國	330,889	132,537
其他	1,080	680
	<u>331,969</u>	<u>133,217</u>

上述非流動資產資料乃基於資產所在地。

有關主要客戶的資料

源自有色金屬產品銷售及向客戶提供加工服務的收益(其佔本集團於報告期的收益10%或以上)載列如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
客戶A*	-	176,203
客戶B	114,494	89,091

* 於年內，來自客戶A的收益佔本集團收益少於10%。

4. 收益

收益分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
來自客戶合約的收益		
銷售產品	684,617	595,857
提供加工服務	79,108	5,795
	<u>763,725</u>	<u>601,652</u>

(i) 分拆收益資料

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
貨品或服務類別		
銷售產品	684,617	595,857
提供加工服務	79,108	5,795
	<u>763,725</u>	<u>601,652</u>
來自客戶合約的總收益	<u>763,725</u>	<u>601,652</u>
收益確認的時間		
於時間點轉移的貨品	684,617	595,857
隨時間過去提供的服務	79,108	5,795
	<u>763,725</u>	<u>601,652</u>
來自客戶合約的總收益	<u>763,725</u>	<u>601,652</u>

下表載列於當前報告期計入報告期初合約負債的已確認收益金額：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
計入報告期初合約負債的已確認收益：		
銷售產品	<u>1,555</u>	<u>1,239</u>

(ii) 履約責任

銷售產品

履約責任於貨品交付後達成，而款項一般於交付後30日至90日內到期支付，惟新客戶一般須預先付款則除外。

提供加工服務

履約責任於提供服務後一段時間內達成，而款項一般於完成服務後30日至90日內到期支付，惟新客戶一般須預先付款則除外。

於二零二一年十二月三十一日概無履約責任尚未或部分尚未達成(二零二零年：無)。

5. 其他收入及收益淨額

其他收入及收益淨額的分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
其他收入		
銀行利息收入	1,277	1,268
政府補貼*	<u>5,762</u>	<u>14,616</u>
	<u>7,039</u>	<u>15,884</u>
收益淨額		
匯兌差額淨額	2,590	10,985
撥回長期未付應付款項	2,055	-
其他	<u>207</u>	<u>704</u>
	<u>4,852</u>	<u>11,689</u>
	<u><u>11,891</u></u>	<u><u>27,573</u></u>

* 本公司已獲得來自中國地方政府機關的多項政府補貼以支援一間附屬公司的研發活動。概無有關該等補貼的未達成條件或或然事項。

6. 融資成本

融資成本分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
銀行貸款利息	13,215	10,272
租賃負債利息	445	189
	13,660	10,461
減：已資本化的利息*	<u>(1,878)</u>	<u>(2,439)</u>
	<u>11,782</u>	<u>8,022</u>

* 已就在建工程資本化利息開支。

7. 除稅前溢利

本集團的除稅前溢利乃經扣除／(計入)以下各項後達致：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
已售存貨成本	558,205	429,002
物業、廠房及設備折舊	12,752	12,270
使用權資產折舊	5,769	1,793
研發成本	29,762	24,005
不計入租賃負債計量的租賃付款	56	—
核數師薪酬	1,831	1,636
僱員福利開支(包括董事及主要行政人員 薪酬)：		
工資及薪金	49,428	37,035
退休金計劃供款*	<u>6,162</u>	<u>4,814</u>
	<u>55,590</u>	<u>41,849</u>
出售物業、廠房及設備項目的虧損	1,609	363
貿易應收賬款(撥回)／減值	(5,933)	6,925
存貨(撥回)／撥備	(5,545)	4,852
匯兌差額淨額	<u>(2,590)</u>	<u>(10,985)</u>

* 概無已沒收供款可供本集團(作為僱主)用於降低現有供款水平。

8. 所得稅

於年內，香港利得稅根據本集團香港附屬公司於香港產生的估計應課稅溢利作出撥備，其為符合利得稅率兩級制的實體。該附屬公司首筆2,000,000港元的應課稅溢利按8.25%稅率繳稅，而其餘應課稅溢利則按16.5%稅率繳稅。

中國內地應課稅溢利的稅項按於年內適用的中國企業所得稅(「企業所得稅」)率25%(二零二零年：25%)計算。於年內，稀美資源(廣東)有限公司獲認可為高新技術企業，享有15%的優惠所得稅稅率(二零二零年：15%)。

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
即期－香港		
年內支出	<u>3,534</u>	<u>3,662</u>
即期－中國		
年內支出	<u>11,224</u>	<u>13,193</u>
過往年度撥備不足	<u>1,727</u>	<u>—</u>
	<u>12,951</u>	<u>13,193</u>
年內稅項支出總額	<u><u>16,485</u></u>	<u><u>16,855</u></u>

9. 本公司普通權益持有人應佔每股盈利

每股基本盈利金額乃根據本公司普通權益持有人應佔年內溢利以及年內已發行普通股加權平均數300,000,000股(二零二零年：285,410,959股)計算。

於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，本集團並無潛在攤薄已發行普通股。

10. 貿易應收賬款及應收票據

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
貿易應收賬款	103,528	107,401
減：減值	(992)	(6,925)
	<u>102,536</u>	<u>100,476</u>
應收票據	27,586	49,993
	<u>130,122</u>	<u>150,469</u>

本集團與其客戶的貿易條款主要為信貸。信貸期一般為一個月，可延長至三個月。本集團致力嚴格監控未收回的應收款項，同時設有信貸控制部門以盡量降低信貸風險。高級管理層定期檢討逾期結餘。本集團並無就其貿易應收賬款結餘持有任何抵押品或採取其他信貸增強措施。貿易應收賬款及應收票據為免息。

於報告期末，貿易應收賬款及應收票據(扣除虧損撥備)按發票日期劃分的賬齡分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
一個月內	84,864	72,231
一至兩個月	27,593	11,500
兩至三個月	12,184	13,561
超過三個月	5,481	53,177
	<u>130,122</u>	<u>150,469</u>

貿易應收賬款減值虧損撥備變動如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
年初	6,925	-
(撥回)／減值虧損	(5,933)	6,925
年末	<u>992</u>	<u>6,925</u>

本公司將於各報告日期採用撥備矩陣進行減值分析，以計量預期信貸虧損。撥備率乃根據具備類似虧損模式的不同客戶分部的組別(即按客戶類別及評級)的逾期日數計算。該計算反映機會率加權結果、金錢的時間價值及於報告日期可獲得有關過往事宜、當時狀況及預測未來經濟狀況的合理及有理據支持的資料。一般而言，貿易應收賬款倘逾期超過一年則可予撇銷且毋須受執行活動所規限。

11. 貿易應付賬款

於報告期末，貿易應付賬款按發票日期劃分的賬齡分析如下：

	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
一個月內	9,218	4,122
一至兩個月	3,572	1,072
兩至三個月	412	1,007
超過三個月	419	120
	<u>13,621</u>	<u>6,321</u>

貿易應付賬款不計息及在正常情況下按40日期限內結算。

12. 股息

董事會並不建議派發截至二零二一年十二月三十一日止年度的任何末期股息(二零二零年：零)。

管理層討論及分析

業務回顧

產品結構不斷優化，外銷金額大幅增長

本集團之產品結構不斷優化，高純產品產量創新高，同比增長54.0%。高純鉬鈮產量與總產量佔比16.7%，與二零二零年同比提高63.0%，產品結構更加優化。高純氧化鈮銷量同比增長53.5%；電子級氧化鈮增長10.7%；晶體級氧化鈮增長130.0%。於二零二一年，本集團之海外銷售金額達到約人民幣107.9百萬元，同比增長41.6%，達到佔總收益之14.1%。

與此同時，本集團之火法產品生產基地—稀美貴州公司產出的鈮鐵、鉬條、鉬棒已啟動銷售，成功實現鉬鈮鏈縱向延伸。

項目建設齊頭並進

於二零二一年，本集團多個項目同時進行，並分別取得不同程度的進展。貴州「年產1,500噸高純高性能鉬鈮新材料項目」階段性建成並投產，實現當年建設、當年投產、當年銷售。「年產600噸高純高性能鉬鈮金屬新材料項目」即將進入投料試運行階段；與中核華創稀有材料有限公司成立合資公司，「年產1,000噸鉬鈮氧化物項目」啟動。二零二一年，本集團鉬鈮火法項目取得較大進展，為本集團接下來戰略佈局奠定良好基礎。

研發創新穩步開展，管理提升持續進步

本集團在研發創新上也取得可喜成績。研發創新方面，獲專利授權十二項，開發鉬鈮醇鹽新產品三個。通過技術改造，工藝優化，降低了氨耗，在裝備進步方面，實現了分解投料、鈮液中和過程的自動化控制。全年無一般以上安全生產事故發生。

本集團成績顯著，屢獲資本市場獎項

於二零二一年，本公司先後榮獲「中國證券金紫荊獎十四五最具投資價值上市公司」與「最佳能源與資源公司」獎項，顯示本集團作為全球領先的鉬鈮製造運營商的實力和投資價值，也凸顯資本市場對本集團發展的高度認可，對本集團是極大的鼓勵。本集團將不忘初心、砥礪前行，以更出色的業績回報各位股東及投資者。

財務回顧

收益

本集團之收益包括銷售產品及提供加工服務產生的收益，下表載列我們於所示年度按來源劃分之收益：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二一年		二零二零年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
銷售製造產品	597,371	78.2%	580,395	96.5%
銷售貿易產品	87,246	11.4%	15,462	2.6%
提供加工服務	79,108	10.4%	5,795	1.0%
總收益	<u>763,725</u>	<u>100.0%</u>	<u>601,652</u>	<u>100.0%</u>

下表載列我們於所示年度按產品分類劃分之收益：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二一年		二零二零年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
五氧化物產品	412,899	54.1%	422,462	70.2%
氧化鋇				
—工業級氧化鋇	122,096	16.0%	128,536	21.4%
—高純氧化鋇	17,282	2.3%	4,570	0.8%
氧化鈮				
—工業級氧化鈮	199,889	26.2%	246,510	41.0%
—高純氧化鈮	73,632	9.6%	42,846	7.1%
氟鋇酸鉀	172,512	22.6%	97,499	16.2%
再造產品	76,717	10.0%	20,648	3.4%
其他	101,597	13.3%	61,043	10.1%
總收益	<u>763,725</u>	<u>100.0%</u>	<u>601,652</u>	<u>100.0%</u>

於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止兩個年度，我們銷售的產品包括：(i)五氧化物產品；(ii)氟鉍酸鉀；(iii)再造產品；及(iv)其他。在銷售的產品當中，於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止兩個年度，五氧化物產品的銷售分別佔總收益約54.1%及70.3%。

本集團之收益由截至二零二零年十二月三十一日止年度約人民幣601.7百萬元增加約人民幣162.0百萬元或26.9%至回顧年度約人民幣763.7百萬元。該增加主要由於銷售氟鉍酸鉀及再造產品產生的收益增加，惟部份被銷售五氧化物產品的收益減少抵消所致。

五氧化物產品

於回顧年度內，我們銷售五氧化物產品所得收益約為人民幣412.9百萬元，較截至二零二零年十二月三十一日止年度約人民幣422.5百萬元減少約人民幣9.6百萬元或2.3%。該減少乃由於銷售工業級氧化銻的收益減少約人民幣46.6百萬元，惟部份被銷售高純氧化銻增加約人民幣30.8百萬元抵消所致。

氟鉍酸鉀

於回顧年度內，我們銷售氟鉍酸鉀所得收益約為人民幣172.5百萬元，較截至二零二零年十二月三十一日止年度約人民幣97.5百萬元增加約人民幣75.0百萬元或76.9%。該增加主要由於銷量增加所致。

再造產品

於回顧年度內，已售再造產品主要包括透過回收廢料而生產的三種產品，即氫氧化錫、氧矽酸鉀及鎢酸。銷售再造產品的收益由截至二零二零年十二月三十一日止年度約人民幣20.6百萬元增加至回顧年度約人民幣76.7百萬元，主要由於回顧年度內我們銷售氫氧化錫、氟矽酸鉀及鎢酸比截至二零二零年十二月三十一日止年度有所增加所致。

其他

於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止兩個年度，我們出售鉍鈳鐵合金，其為我們原材料中含有的一種雜質。考慮到其雜質含量較高，我們已轉售鉍鈳鐵合金以使用我們的存貨。於回顧年度內，我們銷售其他產品所得收益約為人民幣101.6百萬元，較截至二零二零年十二月三十一日止年度約人民幣61.0百萬元增加約人民幣40.6百萬元或66.6%。

提供加工服務

於回顧年度內，本集團透過提供加工服務，將客戶提供的鉍鑛及鈳鑛加工成五氧化物產品及氟鉍酸鉀。於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，我們提供加工服務所產生之收益約為人民幣79.1百萬元，較截至二零二零年十二月三十一日止年度之約人民幣5.8百萬元增加約人民幣73.3百萬元或1,263.8%。此項增加主要因為於回顧年度內，客戶之落單量有所大幅增加所致。

銷售成本

銷售成本為生產的直接成本，包括原材料成本、廠房固定開銷、電力及燃料成本、勞工成本及有關加工產品的加工費。於截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止兩個年度，銷售成本分別約為人民幣558.2百萬元及人民幣429.0百萬元。下表載列於所示年度的銷售成本明細：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二一年		二零二零年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
原材料	503,078	90.1%	384,068	89.5%
廠房固定開銷	26,465	4.7%	21,005	4.9%
電力及燃料	9,636	1.8%	8,586	2.0%
勞工(附註)	9,589	1.7%	9,678	2.3%
加工費	9,437	1.7%	5,665	1.3%
總銷售成本	<u>558,205</u>	<u>100.0%</u>	<u>429,002</u>	<u>100.0%</u>

附註： 勞工成本主要包括生產人員的薪金及福利。

原材料成本主要指購買鉬礦及鈮礦的成本，於回顧年度及截至二零二零年十二月三十一日止年度，其分別佔總銷售成本約90.1%及89.5%。銷售成本由截至二零二零年十二月三十一日止年度約人民幣429.0百萬元增加約人民幣129.2百萬元或30.1%至回顧年度約人民幣558.2百萬元。該增加主要由於銷量增加及鉬礦及鈮礦之採購平均價於回顧年度內都有所上升所致。

毛利及毛利率

本集團之毛利由截至二零二零年十二月三十一日止年度約人民幣172.7百萬元增加約人民幣32.8百萬元或19.0%至回顧年度的約人民幣205.5百萬元，主要受收益增加所帶動。

毛利率由截至二零二零年十二月三十一日止年度約28.7%下跌至回顧年度約26.9%。該下跌主要由於回顧年度內銷售成本，特別是原材料，增加所致。

其他收入及收益

下表載列於所示年度內其他收入及收益明細：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二一年		二零二零年	
	人民幣		人民幣	
	千元	%	千元	%
政府補貼	5,762	48.5%	14,616	53.0%
銀行利息收入	1,277	10.7%	1,268	4.6%
匯兌差額淨額	2,590	21.8%	10,985	39.8%
其他	2,262	19.0%	704	2.6%
	<u>11,891</u>	<u>100.0%</u>	<u>27,573</u>	<u>100.0%</u>
其他收入及收益總額	<u>11,891</u>	<u>100.0%</u>	<u>27,573</u>	<u>100.0%</u>

其他收入及收益主要包括政府補貼、銀行利息收入、匯兌差額淨額及其他。我們因從事研發活動獲得地方政府機關的政府補貼。補貼於每年均有所不同。

其他收入及收益由截至二零二零年十二月三十一日止年度約人民幣27.6百萬元減少約人民幣15.7百萬元或56.9%至回顧年度約人民幣11.9百萬元。該減少主要由於政府補貼由截至二零二零年十二月三十一日止年度約人民幣14.6百萬元減少約人民幣8.8百萬元至回顧年度約人民幣5.8百萬元所致。同時，本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度內錄得約人民幣2.6百萬元之匯兌差額淨額，對比截至二零二零年十二月三十一日止年度之約人民幣11.0百萬元減少約人民幣8.4百萬元或76.4%。

銷售及分銷開支

本集團之銷售及分銷開支主要包括交付產品的運輸及包裝之分銷成本、銷售及採購部人員的薪金及福利、諮詢顧問費以及差旅及交際開支。下表載列於所示年度內的銷售及分銷開支明細：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二一年		二零二零年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
分銷成本	3,148	24.7%	2,789	33.2%
員工成本	6,353	49.9%	2,598	31.0%
諮詢顧問費	2,224	17.5%	2,395	28.5%
差旅及交際開支	458	3.6%	277	3.3%
廣告及推廣開支	37	0.3%	-	-
辦公室開支	76	0.6%	89	1.1%
其他	423	3.3%	244	2.9%
銷售及分銷開支總額	<u>12,719</u>	<u>100.0%</u>	<u>8,392</u>	<u>100.0%</u>

本集團之銷售及分銷開支由截至二零二零年十二月三十一日止年度約人民幣8.4百萬元增加約人民幣4.3百萬元或51.2%至回顧年度約人民幣12.7百萬元。該增加主要是由於員工成本增加約人民幣3.8百萬元所致。

行政開支

本集團之行政開支主要包括研發開支、行政及管理人員的員工成本及法律諮詢及專業費用。下表載列於所示年度內的行政開支明細：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二一年		二零二零年	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
研發開支	29,762	35.6%	24,005	33.0%
員工成本	26,932	32.2%	22,551	31.0%
其他稅項開支	3,005	3.6%	2,606	3.6%
法律諮詢及專業費用	4,042	4.8%	6,356	8.7%
折舊及攤銷	5,460	6.5%	4,426	6.1%
差旅及交際開支	1,149	1.4%	928	1.3%
銀行收費	1,775	2.1%	2,422	3.3%
其他(附註)	11,540	13.8%	9,397	13.0%
行政開支總額	<u>83,665</u>	<u>100.0%</u>	<u>72,691</u>	<u>100.0%</u>

附註： 其他主要包括審計費、保險、辦公室開支、汽車開支、保養費及手續費。

本集團之行政開支由截至二零二零年十二月三十一日止年度約人民幣72.7百萬元增加約人民幣11.0百萬元或15.1%至回顧年度約人民幣83.7百萬元。該增加主要由於(i)員工成本由截至二零二零年十二月三十一日止年度約人民幣22.6百萬元增加約人民幣4.3百萬元至回顧年度約人民幣26.9百萬元；及(ii)其他行政開支由截至二零二零年十二月三十一日止年度約人民幣9.4百萬元增加約人民幣2.1百萬元至回顧年度約人民幣11.5百萬元。

於回顧年度及截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團之研發開支分別約為人民幣29.8百萬元及人民幣24.0百萬元。該等開支主要用於提高氧化鋇及氧化鋰的純度水平、開發具有不同物理特性的氧化鋰供不同行業使用，並為環保而提高廢料再造能力。

其他經營收入／(開支)

於回顧年度，本集團之其他經營收入約為人民幣9.3百萬元，主要包括貿易應收賬款減值之撥回約人民幣5.9百萬元及存貨撇減之撥回約人民幣5.5百萬元。

融資成本

融資成本主要指計息銀行借款利息。下表載列於所示年度的融資成本明細：

	截至十二月三十一日 止年度	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
計息銀行借款的融資成本	13,215	10,272
租賃負債利息	445	189
減：資本化利息	<u>(1,878)</u>	<u>(2,439)</u>
淨融資成本總額	<u>11,782</u>	<u>8,022</u>

於回顧年度及截至二零二零年十二月三十一日止年度，資本化前的計息銀行借款融資成本分別約為人民幣13.2百萬元及人民幣10.3百萬元。於回顧年度及截至二零二零年十二月三十一日止年度，我們就建造生產設施直接應佔利息分別資本化利息約人民幣1.9百萬元及人民幣2.4百萬元。因此，我們於綜合損益表扣除的融資成本淨額於回顧年度及截至二零二零年十二月三十一日止年度分別約為人民幣11.8百萬元及人民幣8.0百萬元。

所得稅開支

稀美資源(廣東)有限公司被評定為高新技術企業並使我們能享有較根據中華人民共和國企業所得稅法按25%稅率繳稅為低的15%適用稅率。此外，我們就鉅條出口銷售享有13%的稅項退款。

於回顧年度及截至二零二零年十二月三十一日止年度，所得稅開支分別約為人民幣16.5百萬元及人民幣16.9百萬元。於回顧年度及截至二零二零年十二月三十一日止年度，實際稅率分別約為13.9%及19.3%。實際稅率減少主要由於不可扣稅開支減少所致。

年度溢利

基於上文所述，於回顧年度及截至二零二零年十二月三十一日止年度，我們錄得年度溢利分別約人民幣102.1百萬元及人民幣70.3百萬元，增加約人民幣31.8百萬元或45.2%。我們於回顧年度及截至二零二零年十二月三十一日止年度的純利率分別約為13.4%及11.7%。

主要資產負債表項目分析

物業、廠房及設備

我們的物業、廠房及設備包括(i)樓宇；(ii)廠房及機器；(iii)傢俬及辦公室設備；(iv)汽車；及(v)在建工程。

我們的物業、廠房及設備賬面值由二零二零年十二月三十一日約人民幣95.6百萬元增加約人民幣69.2百萬元至二零二一年十二月三十一日約人民幣164.8百萬元。有關增加主要受(i)在建工程增加；及(ii)有關新生產設施自在建工程轉撥的廠房及機械的增加所推動。

使用權資產

使用權資產包括租賃物業及預付土地租賃款項。租賃物業根據香港財務報告準則第16號確認。使用權資產由二零二零年十二月三十一日約人民幣24.3百萬元增加至二零二一年十二月三十一日約人民幣48.8百萬元。

存貨

存貨包括原材料、在製品及製成品。下表載列於所示結算日的存貨明細：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
原材料	143,203	184,069
在製品	59,554	36,669
製成品	<u>53,075</u>	<u>48,420</u>
存貨總額	<u>255,832</u>	<u>269,158</u>
平均存貨(附註1)	262,495	199,519
平均存貨對銷售產品的收益(附註2)	34.4%	33.2%

附註：

- (1) 指於去年十二月三十一日及本年十二月三十一日的平均存貨。
- (2) 指平均存貨除以於相關年度銷售產品的所得收益。

於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，本集團之存貨分別約為人民幣255.8百萬元及人民幣269.2百萬元。我們的平均存貨由二零二零年十二月三十一日約人民幣199.5百萬元增至二零二一年十二月三十一日的約人民幣262.5百萬元，該項增加主要是由於原材料增加所致。平均存貨分別佔截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度銷售產品所得收益約34.4%及33.2%。

下表載列於所示年度的平均存貨周轉日數：

	截至十二月三十一日 止年度	
	二零二一年 (日數)	二零二零年 (日數)
平均存貨周轉日數(附註)	<u>171.6</u>	<u>169.8</u>

附註： 平均存貨周轉日數相等於年內平均存貨除以銷售成本，再乘以365計算。平均存貨按年初的存貨與年末的存貨相加後除以二計算。

平均存貨周轉日數由截至二零二零年十二月三十一日止年度約169.8日增加至回顧年度的171.6日。有關增加主要由於平均存貨於截至二零二一年十二月三十一日止年度內有所增加所致。

貿易應收賬款及應收票據

貿易應收賬款及應收票據主要指於回顧年度客戶就我們產品將支付的信貸銷售及從客戶所收取的銀行承兌票據。下表載列於所示結算日貿易應收賬款及應收票據的明細：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
貿易應收賬款	103,528	107,401
減：減值	(992)	(6,925)
	<u>102,536</u>	<u>100,476</u>
應收票據	27,586	49,993
	<u>130,122</u>	<u>150,469</u>
貿易應收賬款及應收票據總額		
	<u>130,122</u>	<u>150,469</u>
平均貿易應收賬款及應收票據(附註1)	140,296	159,814
平均貿易應收賬款及應收票據佔總收益(附註2)	18.4%	26.6%

附註：

- (1) 此指貿易應收賬款及應收票據於上年度十二月三十一日與本年度十二月三十一日的平均數。
- (2) 此指於有關年度的貿易應收賬款及應收票據除以總收益計算。

貿易應收賬款及應收票據由二零二零年十二月三十一日約人民幣150.5百萬元減少至二零二一年十二月三十一日約人民幣130.1百萬元。有關減少主要由於應收票據減少所致。

我們一般向客戶授予一個月的信貸期，可延至三個月。我們力求嚴格控制我們的未償還應收款項，並盡量減低信貸風險。逾期結餘由高級管理層定期審閱。

以下為根據發票日期貿易應收賬款及應收票據於所示結算日的賬齡分析：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
30日內	84,864	72,231
31日至60日	27,593	11,500
61日至90日	12,184	13,561
超過90日	5,481	53,177
貿易應收賬款及應收票據總額	<u>130,122</u>	<u>150,469</u>

本公司將於各報告日期採用撥備矩陣以進行減值分析，以計量預期信貸虧損。撥備率乃根據具備類似虧損模式的不同客戶分部的組別(即按客戶類別及評級)的逾期日數計算。該計算反映有關過往事件、當時狀況及預測未來經濟狀況的機會率加權結果、金錢的時間價值及於報告日期可獲得的合理及可支持資料。一般而言，倘貿易應收賬款逾期超過一年可予撇銷且毋須受附制執行活動所規限。於二零二一年及二零二零年十二月三十一日，應收賬款的預期信貸虧損分別約為人民幣1.0百萬元及人民幣6.9百萬元。下表載列於所示年度貿易應收賬款及應收票據平均周轉日數：

	截至十二月三十一日 止年度	
	二零二一年 (日數)	二零二零年 (日數)
貿易應收賬款及應收票據平均周轉日數(附註)	<u>67.1</u>	<u>97.0</u>

附註： 貿易應收賬款及應收票據平均周轉日數相等於年內平均貿易應收賬款及應收票據除以收益，再乘以365計算。平均貿易應收賬款及應收票據按年初的貿易應收賬款及應收票據與年末的貿易應收賬款及應收票據相加後除以二計算。

貿易應收賬款及應收票據的平均周轉日數由截至二零二零年十二月三十一日止年度的97.0日減少至回顧年度的67.1日。有關減少主要由於超過90日之貿易應收賬款及應收票據於二零二一年十二月三十一日有所減少所致。

預付款項、按金及其他應收款項

預付款項、按金及其他應收款項主要指就購買原材料而向供應商支付的預付款項、購置設備及機器的預付款項以及收購土地使用權的預付土地租賃款項。我們一般於取得有關土地使用權證前預付土地租賃款項，並當獲授土地使用權證時將有關預付款項分類為「預付土地租賃款項」。下表載列於所示結算日的預付款項、按金及其他應收款項的明細：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
預付款項—非流動	76,520	13,318
預付款項—流動	139,602	81,392
按金及其他應收款項	54,911	33,046
預付款項、按金及其他應收款項總額	<u>194,513</u>	<u>114,438</u>

預付款項、按金及其他應收款項由二零二零年十二月三十一日約人民幣114.4百萬元增加至二零二一年十二月三十一日約人民幣194.5百萬元，主要受預付款項增加所致。

貿易應付賬款

貿易應付賬款由二零二零年十二月三十一日約人民幣6.3百萬元增加至二零二一年十二月三十一日約人民幣13.6百萬元，主要由於接近二零二一年尾時採購增加所致。以下為根據發票日期貿易應付賬款於所示結算日的賬齡分析：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
30日內	9,218	4,122
31日至60日	3,572	1,072
61日至90日	412	1,007
超過90日	419	120
貿易應付賬款總額	<u>13,621</u>	<u>6,321</u>

貿易應付賬款為不計息及通常按40日期限內結算。下表載列於所示年度貿易應付賬款的平均周轉日數：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二一年 (日數)	二零二零年 (日數)
貿易應付賬款平均周轉日數(附註)	<u>6.5</u>	<u>10.0</u>

附註：貿易應付賬款平均周轉日數相等於年內平均貿易應付賬款除以銷售成本，再乘以365計算。平均貿易應付賬款按年初的貿易應付賬款與年末的貿易應付賬款相加後除以二計算。

貿易應付賬款的平均周轉日數由截至二零二零年十二月三十一日止年度的約10.0日減少至於回顧年度的6.5日，主要由於截至二零二一年十二月三十一日止年度內，銷售成本增加所致。

其他應付款項及應計費用

其他應付款項及應計費用包括應計費用、遞延收入、合約負債及其他應付款項。應計費用主要指應計員工成本。合約負債主要指就已收取的短期墊款以交付貨品。遞延收入主要指就研究及開發活動以及收購物業、廠房及設備向中國地方政府機關收取的政府補助金。下表載列於所示結算日其他應付款項及應計費用的明細：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
應計費用	30,957	25,426
遞延收入	6,518	9,089
合約負債	2,215	1,555
其他應付款項	<u>15,403</u>	<u>10,040</u>
其他應付款項及應計費用總額	<u><u>55,093</u></u>	<u><u>46,110</u></u>

其他應付款項及應計費用由二零二零年十二月三十一日約人民幣46.1百萬元增加至二零二一年十二月三十一日約人民幣55.1百萬元。有關增加主要由於應計費用及其他應付款項有所增加所致。

銀行借款

銀行借款為我們負債總額的重要組成部分，於二零二一年十二月三十一日及二零二零年十二月三十一日分別佔負債總額約75.1%及80.1%。下表載列於所示結算日銀行借款按即期及非即期分類的明細：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
非即期	19,824	29,786
即期	<u>325,301</u>	<u>236,144</u>
銀行借款總額	<u>345,125</u>	<u>265,930</u>

於回顧年度，我們的銀行借款包括有抵押及無抵押銀行借款。下表載列於所示結算日按有抵押及無抵押劃分的銀行借款明細：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元
有抵押	83,817	38,798
無抵押	<u>261,308</u>	<u>227,132</u>
銀行借款總額	<u>345,125</u>	<u>265,930</u>

於二零二一年十二月三十一日，我們的銀行借款已由抵押本集團若干賬面淨值分別約為人民幣5.8百萬元(二零二零年十二月三十一日：人民幣5.9百萬元)及人民幣25.2百萬元(二零二零年十二月三十一日：人民幣30.2百萬元)的租賃土地及物業、廠房及設備作出擔保。

銀行借款總額由二零二零年十二月三十一日約人民幣265.9百萬元增加至二零二一年十二月三十一日約人民幣345.1百萬元。該增幅主要由於在回顧年度內動用新增銀行貸款所致。

流動資金及資本資源

營運資金

於回顧年度，我們透過經營活動所得現金加上銀行借款來撥付營運所需。於二零二一年十二月三十一日，我們有現金及現金等值物約人民幣169.9百萬元(二零二零年十二月三十一日：約人民幣186.4百萬元)。在未來，我們擬透過經營活動產生的現金、銀行借款及本公司於香港聯合交易所主板上市所得款項來撥付我們營運所需。

我們定期監察我們的現金流量及現金結餘，致力維持理想流動資金水平，既符合營運資金需要，同時支持可行業務規模及未來計劃。

經計及我們可供動用的財務資源，包括現有現金及現金等值物、可供動用銀行融資、全球發售估計所得款項淨額及經營所得現金流量，董事認為，經審慎周詳查詢後，我們擁有充足營運資金，足以應付我們自本公告日期起至少未來12個月。

現金流量

本集團的現金主要用作應付營運資金需求、償還到期債項利息及本金，為資本開支及本集團業務增長提供資金。

於回顧年度內，本集團之現金及現金等值物減少約人民幣16.5百萬元，主要由以下原因所構成，經營活動所得現金流入淨額約人民幣48.8百萬元；投資活動所用現金流出淨額約人民幣122.3百萬元；融資活動所得現金流入淨額約人民幣61.8百萬元；及匯兌虧損約人民幣4.8百萬元。

資本架構

債務

本集團於二零二一年十二月三十一日的債務總額約人民幣374.4百萬元(二零二零年十二月三十一日：約人民幣269.1百萬元)。於回顧年度內，本集團向貸方續借銀行貸款時並無任何困難。

資本負債比率

於二零二一年十二月三十一日，本集團資本負債比率約為28.1%(二零二零年十二月三十一日：15.2%)，乃按計息銀行借款總額減現金及現金等值物除以於相關年末的權益總額並乘以100%計算得出，資本負債比率上升主要原因是由於計息銀行借款增加所致。

資產押記

於二零二一年十二月三十一日，我們的銀行借款已由抵押本集團若干賬面淨值分別約為人民幣5.8百萬元(二零二零年十二月三十一日：人民幣5.9百萬元)及人民幣25.2百萬元(二零二零年十二月三十一日：人民幣30.2百萬元)的租賃土地及物業、廠房及設備作出擔保。

資本開支

資本開支主要由購買物業、廠房及設備的開支所組成。於回顧年度及截至二零二零年十二月三十一日止年度，資本開支分別約為人民幣83.6百萬元及人民幣19.0百萬元。

我們目前就未來資本開支的計劃可能受根據業務計劃的演進、市況及未來業務狀況的展望而變動。隨著不斷擴充，我們可能會產生額外資本開支。

或有負債、法律訴訟及潛在訴訟

於二零二一年十二月三十一日，本集團並無任何重大或有負債、法律訴訟或潛在訴訟(二零二零年十二月三十一日：無)。

資本承擔

於二零二一年十二月三十一日，本集團的資本承擔約為人民幣144.9百萬元(二零二零年十二月三十一日：約人民幣44.0百萬元)。

分部資料

本集團主要從事冶金產品的製造及銷售並為客戶提供加工服務。就資源分配及表現評估而言，本集團管理層著重本集團的經營業績。因此，本集團的資源為已整合及並無分散的經營分部資料。因此，並無呈報經營分部資料。

本集團之重大收購及出售

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團並無任何重大收購或出售。

重大投資

本公司於截至二零二一年十二月三十一日止年度內並無持有任何重大投資。

未來展望

雖然疫情反覆，二零二二年整體外部環境較為複雜嚴峻且具有不確定性，但無論國際風雲如何變幻，我們都要堅定不移做好自己的事情：(i)認真組織生產，擴大產量，出色完成全年生產任務；(ii)精益品質管控，不斷優化健全品質管控體系；(iii)深耕市場，構建共創、共享、共贏的健康行業生態，誠信鑄造品牌；(iv)優質高效完成項目建設；(v)創新引領，以市場為導向，創建高水平的研發體系；(vi)打造滿足戰略目標需求的人才幹部隊伍。

這是一個危機的時代，也是一個最好的時代。受人尊敬的企業，驕傲自豪的稀美人。在新的一年里，稀美人將勇於挑戰，勇於擔當，優化提升，順勢而為，創造價值，為創建全球領先的鉅鋁製造運營商奮勇前進。

人力資源及培訓

我們認為，我們的長期增長有賴於僱員的專業知識及經驗。我們主要透過校園招聘、招聘會、招聘網站及內部推薦招募員工。我們為僱員提供定期培訓計劃，包括(其中包括)入門培訓、安全培訓及技術培訓，以提升彼等的技能及知識。於二零二一年十二月三十一日，本集團擁有員工合計261名(二零二零年：260名)，於回顧年度內，總員工成本約為人民幣55.6百萬元(二零二零年：約人民幣41.8百萬元)。

我們僱員的薪金主要視乎彼等的職位、工作性質及年度業績評估結果而定。就我們中國附屬公司的僱員而言，我們根據適用中國法律及法規為僱員繳納社會保險基金供款，其中包括養老、醫療、失業、生育及工傷保險以及住房公積金。我們已成立工會，旨在保障僱員的合法權利，協助我們達成經濟目標及激勵僱員參與管理決策。

股息

董事會決議不派發截至二零二一年十二月三十一日止年度之任何末期股息(二零二零年：零)。

暫停辦理股份過戶登記手續

符合出席即將舉行之股東週年大會及在會上投票的資格

為了決定股東出席於二零二二年五月三十一日(星期二)舉行之應屆股東週年大會及在會上投票的資格，本公司將於二零二二年五月二十六日(星期四)至二零二二年五月三十一日(星期二)期間(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續。為符合資格出席即將舉行之股東週年大會並於會上投票，本公司股東不能遲於二零二二年五月二十五日(星期三)下午四點正，將所有過戶文件交回本公司的香港股份登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。

持續經營

根據現行財務狀況和可動用的融資，本集團在可見未來有足夠財務資源繼續經營。因此，在編製財務報表時已採用「持續經營」基準編製。

公眾持股量

根據公開可得資料及就董事所知，於回顧年度內及至本公告日期，本公司最少25%的已發行股份根據上市規則的規定由公眾股東持有。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於回顧年度內及至本公告日期，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

企業管治職能

董事會致力堅守於香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)附錄十四所載的企業管治守則(「企業管治守則」)載列的企業管治原則，並採納多項措施以加強內部監控系統、董事的持續專業培訓及本公司其他常規範疇。董事會在努力保持高標準企業管治的同時，亦致力為其股東創造價值及爭取最大回報。董事會將繼續參照本地及國際標準檢討及提高企業管治常規的質量。

於回顧年度內，本公司一直遵守企業管治守則內所有適用之守則條文，惟與上市規則附錄十四所載企業管治守則內條文第A.2.1條有所偏離者除外。

根據企業管治守則之守則條文第A.2.1條，主席與行政總裁的角色應予以區分，不應由一人同時兼任。現時，吳理覺先生為董事會主席兼任行政總裁，而自本集團成立以來，彼一直管理本集團的業務及監督本集團的整體營運。考慮到(i)本集團營運的性質及範疇；(ii)吳先生對鉭銱冶金行業的深入知識及經驗，且熟悉本集團的營運情況，均對本集團的管理及業務發展有利；及(iii)所有重大決策乃與董事會成員及相關董事委員會成員諮詢後方始作出。董事會由三名獨立非執行董事組成，可提供獨立觀點，故董事會認為已設立充分保障以確保董事會與本公司管理層之間的權限有所制衡，故吳先生兼任該兩個角色符合本集團的最佳利益。董事會將繼續檢討並經顧及本集團整體狀況後於恰當及適當時候考慮分拆董事會主席及行政總裁的角色。

證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)作為其本身監管董事進行證券交易之守則。向全體董事就回顧年度內董事進行的證券交易進行具體查詢後，全體董事已確認彼等於回顧年度內已全面遵守標準守則所載的規定交易準則。

審核委員會

我們已於二零二零年二月十九日成立審核委員會，並根據上市規則第3.21條制定書面職權範圍。

我們的審核委員會由三名成員組成，即劉國輝先生、鐘暉先生及尹福生先生，彼等均為獨立非執行董事。劉國輝先生擁有合適專業資格且具備會計事務經驗，已獲委任為審核委員會的主席。

審核委員會的主要職責包括(其中包括)(i)就本集團財務申報程序、內部監控、合規及風險管理系統的成效提供獨立意見；(ii)監察審核程序及履行董事會指派的其他職責及責任；(iii)制定及檢討本集團的企業管治政策及慣例，以符合法律及監管規定以及上市規則的要求；及(iv)制定、檢討及監管適用於員工及董事的行為守則。

於回顧年度內，審核委員會舉行了兩次會議，且全體委員均有出席會議。審核委員會已聯同公司管理層及外聘獨立審計師閱覽截至二零二一年十二月三十一日止年度之綜合財務報表及本集團應用之會計原則及守則、本集團於回顧年度內的風險管理及內部控制系統以及本集團內部審計職能的有效性，並已認同集團所採用之會計處理方法及編製本公告內之財務報表是合乎現行之會計準則和上市規則的要求並已作出足夠之披露。

報告期後事項

於本公告日期，概無重大本報告期後事項。

安永會計師事務所之工作範圍

本公告所載之有關本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度之綜合財務狀況表、綜合損益表、綜合全面收益表及相關附註所列數字，已獲得本集團核數師安永會計師事務所同意該等數字乃本年度本集團綜合財務報表初稿所呈列的數額。安永會計師事務所就此執行的相關工作並不構成按香港會計師公會所頒佈的香港審計準則、香港審閱業務準則或香港鑒證業務準則而進行的鑒證業務約定，因此安永會計師事務所亦不會就此初步公告作出具體保證。

刊發業績公告

截至二零二一年十二月三十一日止年度之年度業績公告會於聯交所的網站(<http://www.hkexnews.hk>)內之「上市公司公告」及本公司網站(<http://www.ximeigroup.com>)內刊發。而載有上市規則之所有所需資料的本公司二零二一年年報將會在適當時候寄發予本公司股東，並於聯交所的網站(<http://www.hkexnews.hk>)「上市公司公告」及本公司網站(<http://www.ximeigroup.com>)「投資者關係」內刊發。

承董事會命
稀美資源控股有限公司
主席兼執行董事
吳理覺

香港，二零二二年三月三十日

於本公告日期，董事會包括兩位執行董事，即吳理覺先生及吳珊丹女士；以及三位獨立非執行董事，分別為劉國輝先生、鐘暉先生及尹福生先生。