

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倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



PERSISTENCE RESOURCES GROUP LTD

集海資源集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2489)

2024年第三季度報告

集海資源集團有限公司(「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2024年9月30日止九個月(「報告期間」)之未經審核業績(「第三季度報告」)。本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.09條及香港法例第571章證券及期貨條例第XIVA部項下內幕消息條文作出。

第三季度報告未經審核。本公司審核委員會已審閱本集團截至2024年9月30日止九個月之業績。

綜合損益及其他全面收益表

	截至9月30日止九個月	
	2024年 人民幣千元 (未經審核)	2023年 人民幣千元 (未經審核)
收入	364,905	283,667
銷售成本	<u>(173,295)</u>	<u>(151,659)</u>
毛利	191,610	132,008
其他收入及收益	15,275	7,441
行政開支	(30,744)	(25,489)
融資成本	(2,020)	(2,437)
其他開支	<u>(1,740)</u>	<u>–</u>
除稅前溢利	172,381	111,523
所得稅開支	<u>(54,386)</u>	<u>(36,838)</u>
期內溢利	<u><u>117,995</u></u>	<u><u>74,685</u></u>
以下人士應佔：		
母公司擁有人	85,572	53,109
非控股權益	<u>32,423</u>	<u>21,576</u>
	<u><u>117,995</u></u>	<u><u>74,685</u></u>

	截至9月30日止九個月	
	2024年	2023年
附註	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
其他全面收益		
其後期間可能重新分類至損益的		
其他全面虧損：		
換算附屬公司財務報表的匯兌差額	<u>1,923</u>	<u>1,042</u>
	1,923	1,042
其後期間可能不會重新分類至損益的		
其他全面收益：		
換算本公司財務報表的匯兌差額	<u>-</u>	<u>-</u>
期內其他全面收益，扣除稅項	<u>1,923</u>	<u>1,042</u>
期內全面收益總額	<u>119,918</u>	<u>75,727</u>
以下人士應佔：		
母公司擁有人	<u>87,495</u>	<u>54,151</u>
非控股權益	<u>32,423</u>	<u>21,576</u>
	<u>119,918</u>	<u>75,727</u>
母公司普通股權持有人應佔每股盈利		(經重列)
基本及攤薄	<u>人民幣0.043元</u>	<u>人民幣0.035元</u>

綜合財務狀況表

	2024年 9月30日 人民幣千元 (未經審核)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
非流動資產		
物業、廠房及設備	349,547	342,520
使用權資產	105,749	110,885
無形資產	112,244	117,843
遞延稅項資產	7,852	6,727
其他長期資產	4,260	3,732
	<u>579,652</u>	<u>581,707</u>
流動資產		
存貨	16,793	21,821
預付款項、其他應收款項及其他資產	9,041	7,901
受限制及抵押存款	20,905	19,232
現金及現金等價物	601,138	586,840
其他長期資產的即期部分	400	400
	<u>648,277</u>	<u>636,194</u>
流動負債		
貿易應付款項	11,980	10,273
其他應付款項及應計費用	23,865	29,055
遞延收入	43	170
計息銀行及其他借款	-	30,000
應付稅項	97,071	99,914
撥備	1,305	1,305
其他長期負債的即期部分	7,369	7,369
	<u>141,633</u>	<u>178,086</u>
流動資產淨額	<u>506,644</u>	<u>458,108</u>
資產總額減流動負債	<u>1,086,296</u>	<u>1,039,815</u>

	2024年 9月30日 人民幣千元 (未經審核)	2023年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
非流動負債		
撥備	25,577	25,091
其他長期負債	23,827	23,878
遞延稅項負債	14,666	14,911
	<hr/>	<hr/>
非流動負債總額	64,070	63,880
	<hr/>	<hr/>
淨資產	1,022,226	975,935
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
權益		
母公司擁有人應佔權益		
股本	18,172	18,172
儲備	843,484	809,616
	<hr/>	<hr/>
	861,656	827,788
非控股權益	160,570	148,147
	<hr/>	<hr/>
權益總額	1,022,226	975,935
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

綜合現金流量表

	截至9月30日止九個月	
	2024年	2023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	172,381	111,523
以下各項的調整：		
融資成本	2,020	2,437
物業、廠房及設備項目折舊	31,673	23,779
使用權資產折舊	7,744	6,716
無形資產攤銷	5,599	5,799
出售物業、廠房及設備項目的虧損	—	1,097
	<u>219,417</u>	<u>151,351</u>
存貨減少	5,028	4,314
預付款項、其他應收款項及 其他資產增加	(1,140)	(1,400)
貿易應付款項增加	1,707	7,286
受限制及抵押銀行存款增加	(1,673)	(1,628)
其他應付款項及應計費用減少	(1,116)	(14,408)
撥備增加	—	517
	<u>222,223</u>	<u>146,032</u>
已付稅項	(58,599)	(13,123)
	<u>163,624</u>	<u>132,909</u>
經營活動所得現金流量淨額		
	<u>163,624</u>	<u>132,909</u>
投資活動所得現金流量		
預付貸款予第三方	—	3,238
購買物業、廠房及設備項目	(42,463)	(47,427)
出售物業、廠房及設備所得款項	—	59
添置無形資產	(471)	—
添置使用權資產	(2,608)	—
	<u>(45,542)</u>	<u>(44,130)</u>
投資活動所用現金流量淨額		
	<u>(45,542)</u>	<u>(44,130)</u>

截至9月30日止九個月

2024年	2023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

支付上市開支	(936)	-
償還關聯方墊款	-	(219)
償還其他長期負債	(331)	(503)
已付利息	(813)	(1,501)
已付股息	(53,627)	-
已付非控股權益股息	(30,000)	-
非控股股東注資	10,000	-
償還銀行貸款	(30,000)	-
	<u>(105,707)</u>	<u>(2,223)</u>
融資活動所用現金流量淨額		
	<u>12,375</u>	<u>85,556</u>
現金及現金等價物增加淨額		
報告期初現金及現金等價物	<u>586,840</u>	<u>282,187</u>
匯率變動對現金及現金等價物的影響	<u>1,923</u>	<u>1,042</u>
報告期末現金及現金等價物	<u>601,138</u>	<u>369,785</u>
現金及現金等價物的結餘分析		
現金及現金等價物	<u>601,138</u>	<u>369,785</u>
綜合財務狀況表及現金流量表列賬之現金及現金等價物	<u><u>601,138</u></u>	<u><u>369,785</u></u>

財務報表附註

截至2024年9月30日止九個月

1. 公司及集團資料

集海資源集團有限公司(「本公司」)為於開曼群島註冊成立的有限公司。本公司的註冊辦事處地址為PO Box 309, Uglund House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands。

本公司為一家投資控股公司。於年內，本集團現時旗下附屬公司於中華人民共和國(「中國」)從事金錠的開採、加工及銷售。

董事認為，本公司之控股公司為Majestic Gold Corp.，Majestic Gold Corp.於加拿大不列顛哥倫比亞省註冊成立。

有關附屬公司之資料

本公司附屬公司之詳情如下：

名稱	註冊成立／註冊地點及日期 附註 以及營業地點	註冊股本的面值	本公司應佔股權百分比	主要業務
直接持有：				
Majestic Yantai Gold Ltd.*	(1) 英屬處女群島／ 2004年7月1日	50,000美元	100%	投資控股
PRG Res Holding 1 Ltd.*	(1) 英屬處女群島／2024 年1月15日	50,000美元	100%	投資控股
PRG Res Holding 2 Ltd.*	(1) 英屬處女群島／2024 年1月15日	50,000美元	100%	投資控股
間接持有：				
煙台中嘉礦業有限公司 (「煙台中嘉」)**	(2) 中國／中國大陸／ 2005年3月17日	人民幣228,705,500元	75%	黃金開採、 加工及銷售
PRG Res HK 1 Limited**	(2) 香港／2024年1月29日	1港元	100%	投資控股
PRG Res HK 2 Limited**	(2) 香港／2024年1月29日	1港元	100%	投資控股

(1) * 該公司為本公司的全資附屬公司。

(2) ** 該公司為本公司間接擁有的附屬公司。

於中國註冊的附屬公司的英文名稱為本公司管理層盡最大努力翻譯該公司的中文名稱所作出，因為該公司並無正式的英文名稱。

2. 會計政策

2.1 編製基準

該等財務報表已按照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」)(包括所有國際財務報告準則、國際會計準則(「國際會計準則」)及詮釋)及香港公司條例的披露規定編製。該等財務報表採用歷史成本慣例編製，惟按公平值計入損益的金融資產按公平值計量除外。該等財務報表乃以人民幣(「人民幣」)呈列，除非另有說明，否則所有金額均四捨五入至最接近的千位整數。

由於該等未經審核綜合財務報表不包括國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)就年度財務報表所要求的所有披露內容，因此應與本公司截至2023年12月31日止年度的年度綜合財務報表一併閱讀。

綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2024年9月30日止九個月的財務報表。附屬公司即由本公司直接或間接控制的實體，包括結構性實體。若本集團可藉對被投資方的參與而獲得或有權獲得浮動回報，則說明本集團對該被投資方具有控制權，且有能力通過其對被投資方的權力(即向本集團給予當前能力指示被投資方有關活動的現有權利)而影響有關回報。

於一般情況下均存在多數投票權形成控制權之推定。倘本公司並無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。

附屬公司的財務報表乃按與本公司相同的報告期間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當日起綜合入賬，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股權益，即使此會導致非控股權益的結餘為負數。所有集團內公司間資產及負債、權益、收益、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，則會於損益內終止確認相關資產(包括商譽)、負債、任何非控股權益及匯兌波動儲備；並確認任何保留投資的公平值及所產生的任何盈餘或虧絀。本集團分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留存溢利(如適用)，基準與本集團直接出售有關資產或負債所須使用的基準相同。

2.2 會計政策及披露之變動

本集團已就本年度之財務報表首次採納以下新訂及經修訂之國際財務報告準則。

國際財務報告準則第16號修訂本	售後回租的租賃負債
國際會計準則第1號修訂本	流動或非流動負債的分類(「2020年修訂本」)
國際會計準則第1號修訂本	具有契約的非流動負債(「2022年修訂本」)
國際會計準則第7號及國際財務報告準則第7號修訂本	供應商融資安排

適用於本集團之新訂及經修訂國際財務報告準則之性質及影響描述如下：

- (a) 國際財務報告準則第16號修訂本訂明計量售後回租交易產生的租賃負債所用的賣方-承租人之規定，以確保賣方-承租人不確認與所保留使用權有關的任何損益金額。該修訂本於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效，並須追溯應用至於國際財務報告準則第16號初始應用日期(即2019年1月1日)後訂立的售後回租交易。可提早應用。預期該修訂本對本集團的財務報表並無任何重大影響。
- (b) 2020年修訂本澄清將負債分類為流動或非流動的要求，包括推遲結算權的涵義，以及推遲結算權必須在報告期結束時存在。負債的分類不受實體行使推遲結算權的可能性的影響。該修訂本還澄清負債可以其本身的權益工具結算，並且只有在可轉換負債中的轉換期權本身被作為權益工具核算的情況下，負債的條款才不會影響其分類。2022年修訂本進一步澄清，在貸款安排產生的負債契約中，只有實體必須在報告日期或之前遵守的契約影響該負債的流動或非流動分類。對於實體在報告期後12個月內須遵守未來契約的非流動負債，需要進行額外披露。該修訂本應追溯應用，允許提前應用。提前應用2020年修訂本的實體需要同時應用2022年修訂本，反之亦然。本集團目前正在評估該修訂本的影響以及現有貸款協議是否可能需要修訂。根據初步評估，預計該修訂本不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

- (c) 國際會計準則第7號及國際財務報告準則第7號修訂本澄清供應商融資安排的特徵，並要求對此類安排進行額外披露。該修訂本中的披露要求旨在幫助財務報表使用者了解供應商融資安排對實體負債、現金流和流動性風險敞口的影響。允許提前應用該修訂本。該修訂本在比較信息、年度報告期初的定量信息和臨時披露方面提供了某些過渡性緩解。預計該修訂本不會對本集團的財務報表產生任何重大影響。

2.3 已頒佈但尚未生效的國際財務報告準則

本集團尚未於該等財務報表中應用以下已頒佈但尚未生效的經修訂國際財務報告準則。本集團擬於該等經修訂國際財務報告準則生效時應用該等準則(倘適用)。

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資企業間的資產出售 或注資 ¹
國際會計準則第21號修訂本	缺乏可交換性 ²
國際財務報告準則第9號及 國際財務報告準則第7號修訂本	金融工具分類及計量修訂本 ³
國際財務報告準則第18號	財務報表的呈列及披露 ⁴
國際財務報告準則第19號	不具公眾問責性的附屬公司：披露 ⁴
國際財務報告準則 會計準則之年度改進—第11冊	國際財務報告準則第1號、國際財務報告準則第 7號、國際財務報告準則第9號、國際財務報告 準則第10號及國際會計準則第7號修訂本 ³

¹ 尚未釐定強制生效日期，但可予採納

² 於2025年1月1日或之後開始的年度期間生效

³ 於2026年1月1日或之後開始的年度期間生效

⁴ 於2027年1月1日或之後開始的年度期間生效

本集團現正評估首次應用該等新訂及經修訂國際財務報告準則的影響。迄今為止，本集團認為該等新訂及經修訂國際財務報告準則不大可能對本集團的經營業績及財務狀況構成重大影響。

管理層討論及分析

I. 報告期間之業績

黃金生產

於報告期間，本集團的黃金總產量約為682.3千克(或約21,935.4盎司)，較截至2023年9月30日止九個月(「可比期間」)增加約2.4%。黃金總產量增加主要歸因於生產狀況穩定，而於2023年5月至7月中旬採礦活動暫停，以便對我們的新建工作平台進行安全檢查。

收入

於報告期間，本集團的收入約為人民幣364,905,000元(可比期間：人民幣283,667,000元)，較可比期間增加約28.6%。該增加主要歸因於較可比期間平均售價上升約22.5%及銷量增加5%。

淨溢利

於報告期間，本集團的淨溢利約為人民幣117,995,000元(可比期間：人民幣74,685,000元)，較可比期間增加約58.0%。淨溢利增加主要歸因於平均售價上升引致毛利增加，以及本集團現金及現金等價物結餘所賺取的利息收入增加，惟部分被上市後行政開支增加所抵銷。

每股盈利

於報告期間，母公司普通股權持有人應佔每股基本及攤薄盈利約為人民幣0.043元(可比期間：人民幣0.035元)，較去年增加約22.9%。

勘探、開發及採礦生產

為提升我們的黃金儲量以延長礦山壽命及進行勘探性鑽井，本公司與一家獨立第三方承包商簽署有關27個鑽孔的鑽探合同。第一階段的10個鑽孔已於截至2024年9月30日完成，成本約為人民幣1,038,000元。該金額已作為勘探開支計入行政開支。銷售成本直接歸屬於採礦生產活動產生的支出。銷售成本金額於第三季度報告第2頁的綜合損益及其他全面收益表中呈列。

II. 財務分析

收入

於報告期間，本集團的收入約為人民幣364,905,000元(可比期間：人民幣283,667,000元)，較可比期間增加約28.6%。該增加主要歸因於較可比期間平均售價上升約22.5%及銷量增加5%。

銷售成本

於報告期間，本集團的銷售成本為約人民幣173,295,000元(可比期間：人民幣151,659,000元)，較可比期間增加約14.3%。該增加乃由於折舊開支、冶煉成本及地下安全生產開支增加以及資源稅增加等因素所致。

毛利及毛利率

於報告期間，本集團的毛利為約人民幣191,610,000元(可比期間：人民幣132,008,000元)，毛利增加約45.2%。毛利增加主要歸因於平均售價上升，部分被銷售成本增加所抵銷。

於報告期間，本集團的毛利率為約52.5%(可比期間：46.5%)，毛利率較去年上升約6.0%。有關上升主要歸因於平均售價上升，部分被銷售成本增加所抵銷。

其他收入及收益

於報告期間，本集團的其他收入及收益為約人民幣15,275,000元(可比期間：人民幣7,441,000元)，較可比期間增加約105.3%。其他收入及收益增加主要歸因於本集團現金及現金等價物結餘所賺取的利息收入增加。

行政開支

於報告期間，本集團的行政開支為約人民幣30,744,000元(可比期間：人民幣25,489,000元)，較可比期間增加約20.6%。行政開支增加乃主要由於上市後行政開支增加，以及計入行政開支的研發費用及鑽井項目的勘探支出增加所致。

其他開支

於報告期間，本集團的其他開支為約人民幣1,740,000元(可比期間：零)。該增加主要歸因於外匯虧損增加。

融資成本

於報告期間，本集團的融資成本為約人民幣2,020,000元(可比期間：人民幣2,437,000元)，較去年減少約17.1%。該減少主要歸因於實際利率下降。

母公司擁有人應佔溢利

於報告期間，本集團的母公司擁有人應佔溢利為約人民幣85,572,000元，較可比期間的約人民幣53,109,000元增加約61.1%。該增加主要歸因於除稅後溢利增加。

流動資金及資本資源

本集團所需的營運資金及資金主要來自營運產生的現金流量、銀行借款及股東注資，而本集團的經營活動資金主要用於為採購原材料、各項經營開支及資本開支提供資金。於2024年9月30日，本集團的現金及現金等價物為人民幣601,138,000元。本集團的流動資金以及其營運資金及融資需要由董事會定期密切監察。

現金流量及營運資金

本集團的現金及現金等價物由2023年12月31日的約人民幣586,840,000元增加至2024年9月30日的約人民幣601,138,000元。該增加主要歸因於本集團經營活動產生的現金淨額。本集團於2024年9月30日的營運資金為約人民幣506,644,000元，而於2023年12月31日則為約人民幣458,108,000元。該增加主要歸因於現金及現金等價物增加及償還銀行借款。

於2024年9月30日，本集團以港元計值的現金及現金等價物為約人民幣177,248,000元(可比期間：人民幣690,232元)，以加元計值的現金及現金等價物為約人民幣625,057元(可比期間：人民幣630,731元)，以美元計值的現金及現金等價物為約人民幣75,444,000元(可比期間：人民幣53,136,000元)。本集團持有的所有其他現金及現金等價物均以人民幣計值。

借款

於2024年9月30日，本集團並無未償還銀行借款(可比期間：人民幣30,000,000元)。本集團的借款均按固定利率以人民幣計值。

資產負債比率

本集團採用總資產負債比率(即債務總額除以權益總額)及淨資產負債比率(即債務淨額除以資本總額與債務淨額之和)來監控資本。債務總額包括計息銀行借款。債務淨額包括計息銀行借款、租賃負債、應付關聯方款項、貿易應付款項、計入其他應付款項及應計費用的金融負債及其他長期負債減現金及現金等價物。資本指母公司擁有人應佔權益。

市場風險

本集團面臨各類財務風險，比如利率風險、信貸風險、外幣風險及流動資金風險。一般而言，本集團對其風險管理採取保守策略。本集團並無使用任何衍生及其他工具作對沖目的。本集團並無持有或發行可供交易的衍生金融工具。

黃金價格及其他商品價格風險

本集團的收入及溢利受黃金價格及其他商品價格波動的影響，概因我們所有產品均按市價出售，而該等價格波動超出我們的控制範圍。我們的收入來自出售由第三方冶煉廠將我們加工的金精礦進行冶煉所得到的金錠，價格參考上海黃金交易所所報現行黃金(T+D)現貨價格。儘管過往黃金價格隨時間推移而增值，但波動較大，且無法保證日後黃金價格將不會繼續波動或有關價格將維持在足夠高的水平以支持我們的盈利能力及現金流量。

利率風險

本集團面臨主要與本集團計息銀行借款有關的市場利率變動風險。於報告期間，本集團並無使用任何衍生金融工具對沖利率風險，並以固定利率獲得全部銀行借款。

信貸風險

本集團僅與獲認可及有信譽的客戶(無須抵押擔保)交易。本集團的政策為全部有意按信貸條款交易的客戶須進行信用驗證程序。為使信貸風險最小化，本集團定期審閱各單筆貿易應收款項的可回收金額，且管理層亦有監測程序，以確保就收回逾期應收款項採取後續行動。於2024年9月30日的貿易應收款項結餘為零。據此，本公司董事認為本集團的信貸風險已大幅減小。

外匯風險

本集團的交易主要以人民幣計值。因此，匯率波動或會影響國內外黃金價格，從而可能影響本集團的經營業績。本集團的貨幣風險主要來自以美元及加元計值的銀行現金。目前，本集團並無有意尋求對沖其外匯波動風險。本集團持續監察經濟狀況及本集團外匯風險狀況，並將於未來有需要時考慮採取適當的對沖措施。

行業政策變動的風險

中國對黃金採掘及冶煉行業出台了一系列法律法規和規章制度，構成了本公司正常持續運營的外部監管、法律環境，對本公司的業務開展、生產運營(包括牌照及許可證)等方面均有重大影響。如果相關行業政策發生變化，可能會對本公司的生產經營產生相應影響。

抵押

於2024年9月30日，除抵押存款人民幣20,905,000元(其乃根據相關中國法律法規就本集團為礦山所開發土地的環境恢復存放於銀行的環境恢復保證金)外，本集團並無抵押任何資產。

承擔

於2024年9月30日，本集團就合約成本而未於財務報表計提撥備的資本承擔總額為約人民幣6,545,000元(2023年9月30日：零)。

或然負債

於2024年9月30日，本集團並無重大或然負債。

董事會謹此提醒投資者，上述財務與業務數據乃基於本集團未經審核管理賬目。投資者應留意避免過度依賴該等數據。

本公司股東及潛在投資者於買賣本公司證券時務請審慎行事。

承董事會命
集海資源集團有限公司
主席、行政總裁兼執行董事
邵緒新

香港，2024年11月29日

於本公告日期，董事會由執行董事邵緒新博士、Mackie James Thomas先生、盧卓光先生及陳紹惠先生；非執行董事陳立北先生；及獨立非執行董事Malaihollo Jeffrey Francis A博士、陳毅奮先生、曾鳴博士及劉莉小姐組成。