

第[IB-1]至[IB-2]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[IB-3]至[IB-32]頁所載資料為本集團截至2021年6月30日止六個月的中期財務資料，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。



審閱報告

致中國海螺環保控股有限公司董事會

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

引言

我們已審閱列載於第[IB-3]至[IB-32]頁隨附的中期財務資料，此中期財務報告包括中國海螺環保控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)於2021年6月30日的綜合財務狀況表與截至2021年及2020年6月30日及2020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，僅為貴公司的股份於香港聯合交易所有限公司主板上市而編製。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，所以不能保證我們會注意到在審核中可能會被發現的所有重大事項。因此我們不會發表任何審核意見。

結論

根據我們的審閱工作，我們並沒有注意到任何事項，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中所載的編製和呈報基準編製。

[畢馬威會計師事務所]

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 B

未經審計中期財務資料

綜合損益表

(以人民幣元列示)

	附註	截至6月30日止六個月	
		2021年	2020年
		人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
收入.....	3	740,358	386,928
銷售成本.....		(291,175)	(137,806)
毛利.....		449,183	249,122
其他收益.....	4	16,959	25,945
分銷成本.....		(54,520)	(31,630)
行政開支.....		(76,884)	(50,497)
經營利潤.....		334,738	192,940
財務費用.....	5(a)	(18,932)	(4,069)
應佔聯營公司利潤.....	9	6,845	8,176
稅前利潤.....	5	322,651	197,047
所得稅.....	6	(21,153)	(5,380)
本期間利潤.....		<u>301,498</u>	<u>191,667</u>
以下應佔：			
貴公司權益股東.....		264,930	152,003
非控股權益.....		<u>36,568</u>	<u>39,664</u>
本期間利潤.....		<u>301,498</u>	<u>191,667</u>
每股盈利.....	7		
— 基本及攤薄(人民幣元).....		<u>不適用</u>	<u>不適用</u>

隨附附註屬未經審計中期財務資料的一部分。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

綜合損益及其他全面收益表

(以人民幣元列示)

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
附註	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
本期間利潤.....	301,498	191,667
本期間其他全面收益(稅後及重分類調整後) ..	—	—
本期間全面收益總額	<u>301,498</u>	<u>191,667</u>
以下應佔：		
貴公司權益股東	264,930	152,003
非控股權益.....	<u>36,568</u>	<u>39,664</u>
本期間全面收益總額	<u>301,498</u>	<u>191,667</u>

隨附附註屬未經審計中期財務資料的一部分。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

綜合財務狀況表

(以人民幣元列示)

		於2021年 6月30日	於2020年 12月31日
	附註	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
非流動資產			
物業、廠房及設備	8	4,158,044	3,066,011
使用權資產	8	171,744	136,360
無形資產	8	65,562	67,802
商譽		5,815	—
於聯營公司的權益	9	73,903	67,770
貿易及其他應收款項的非即期部分	12	173,878	90,814
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融資產	10	82,500	82,500
遞延稅項資產		3,891	3,004
		<u>4,735,337</u>	<u>3,514,261</u>
流動資產			
存貨	11	7,225	3,642
貿易及其他應收款項	12	685,867	662,376
受限制銀行存款	13	58,110	37,349
三個月後到期的銀行存款	13	21,680	31,700
現金及現金等價物	13	496,813	638,784
		<u>1,269,695</u>	<u>1,373,851</u>
流動負債			
貸款及借款	14	265,893	120,639
貿易及其他應付款項	15	2,884,444	1,900,486
合同負債		9,742	3,568
租賃負債		799	1,010
應付所得稅		13,276	6,284
		<u>3,174,154</u>	<u>2,031,987</u>
流動負債淨值		<u>(1,904,459)</u>	<u>(658,136)</u>
總資產減流動負債		<u>2,830,878</u>	<u>2,856,125</u>

隨附附註屬未經審計中期財務資料的一部分。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

		於2021年 6月30日	於2020年 12月31日
	附註	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
非流動負債			
貸款及借款.....	14	1,279,058	1,040,833
租賃負債.....		3,687	3,965
遞延稅項負債.....		10,903	9,690
		<u>1,293,648</u>	<u>1,054,488</u>
資產淨值.....		<u>1,537,230</u>	<u>1,801,637</u>
股本及儲備.....			
股本.....	16	—	—
儲備.....		878,345	1,053,244
貴公司權益股東應佔權益.....		878,345	1,053,244
非控股權益.....		<u>658,885</u>	<u>748,393</u>
總權益.....		<u>1,537,230</u>	<u>1,801,637</u>

隨附附註屬未經審計中期財務資料的一部分。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

綜合權益變動表

(以人民幣元列示)

附註	貴公司權益股東應佔							
	股本	股本溢價	資本儲備	中國 法定儲備	保留盈利	小計	非控股權益	總權益
	人民幣千元 (附註16(b))	人民幣千元	人民幣千元 (附註16(c))	人民幣千元 (附註16(c))	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
(未經審計)								
2020年1月1日結餘	440,000	—	(907)	53,830	542,823	1,035,746	330,122	1,365,868
截至2020年6月30日止六個月								
之權益變化：								
本期間利潤	—	—	—	—	152,003	152,003	39,664	191,667
其他全面收益	—	—	—	—	—	—	—	—
全面收益總額	—	—	—	—	152,003	152,003	39,664	191,667
新設立附屬公司產生的非控股權益 ..	—	—	—	—	—	—	199,780	199,780
母公司注資	150,000	—	—	—	—	150,000	—	150,000
收購一間擁有非控股權益的 附屬公司	—	—	—	—	—	—	96,662	96,662
分派予非控股權益的利潤	—	—	—	—	—	—	(20,603)	(20,603)
以前年度批准派發的股息	16(a)	—	—	—	(286,081)	(286,081)	—	(286,081)
2020年6月30日及2020年7月1日結餘	590,000	—	(907)	53,830	408,745	1,051,668	645,625	1,697,293
截至2020年12月31日止六個月								
之權益變化：								
本期間利潤	—	—	—	—	316,983	316,983	49,344	366,327
其他全面收益	—	—	—	—	—	—	—	—
全面收益總額	—	—	—	—	316,983	316,983	49,344	366,327
新設立附屬公司產生的非控股權益 ..	—	—	—	—	—	—	52,100	52,100
收購一間擁有非控股權益的 附屬公司	—	—	—	—	—	—	15,004	15,004
轉撥至儲備	16(c)(iii)	—	—	55,386	(55,386)	—	—	—
分派予非控股權益的利潤	—	—	—	—	—	—	(24,000)	(24,000)
重組產生費用	16(c)(ii)	(590,000)	—	274,593	—	(315,407)	10,320	(305,087)
2020年12月31日結餘	—	—	273,686	109,216	670,342	1,053,244	748,393	1,801,637

隨附附註屬未經審計中期財務資料的一部分。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

附註	貴公司權益股東應佔							總權益
	股本	股本溢價	資本儲備	中國		小計	非控股權益	
	人民幣千元 (附註16(b))	人民幣千元	人民幣千元 (附註16(c))	法定儲備	保留盈利	人民幣千元	人民幣千元	
(未經審計)								
2021年1月1日結餘	—	—	273,686	109,216	670,342	1,053,244	748,393	1,801,637
截至2021年6月30日止六個月								
之權益變化：								
本期間利潤	—	—	—	—	264,930	264,930	36,568	301,498
其他全面收益	—	—	—	—	—	—	—	—
全面收益總額	—	—	—	—	264,930	264,930	36,568	301,498
新設立附屬公司產生的非控股權益 ..	—	—	—	—	—	—	96,300	96,300
收購擁有非控股權益的附屬公司	—	—	—	—	—	—	19,759	19,759
收購非控股權益	16(c)(ii)	—	(439,829)	—	—	(439,829)	(231,635)	(671,464)
分派予非控股權益的利潤	—	—	—	—	—	—	(10,500)	(10,500)
2021年6月30日結餘	—	—	(166,143)	109,216	935,272	878,345	658,885	1,537,230

隨附附註屬未經審計中期財務資料的一部分。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

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	
	2021年	2020年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(未經審計)
經營活動：		
經營所得現金	313,434	224,907
支付的所得稅	(16,166)	(1,607)
經營活動所得現金淨額	297,268	223,300
投資活動：		
購買物業、廠房及設備、在建工程及無形資產付款 ...	(803,128)	(566,284)
收購使用權資產付款	(19,497)	(10,174)
收購附屬公司，扣除所得現金(附註18)	(37,302)	(21,561)
向關聯方墊款	—	(10,000)
投資活動所得／(所用)其他現金流	3,133	(27,415)
投資活動所用現金淨額	(856,794)	(635,434)

隨附附註屬未經審計中期財務資料的一部分。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
融資活動：		
貸款及借款所得款項	456,520	313,000
償還貸款及借款	(82,041)	(99,700)
來自關聯方的墊款	171,091	397,486
償還應付關聯方款項	(162,004)	(236,285)
向非控股權益分派利潤	(34,500)	(20,603)
母公司注資	—	150,000
支付的股息	—	(21,762)
非控股權益注資	96,300	199,780
融資活動所用其他現金流	(27,811)	(8,207)
融資活動所得現金淨額	417,555	673,709
現金及現金等價物(減少)/增加淨額	(141,971)	261,575
匯率變動影響	—	—
於1月1日的現金及現金等價物	638,784	249,696
於6月30日的現金及現金等價物	496,813	511,271

隨附附註屬未經審計中期財務資料的一部分。

未經審計中期財務資料附註

(除另有聲明外，均以人民幣元列示)

1 公司資料

中國海螺環保控股有限公司(「貴公司」)為一間於2020年3月2日根據開曼群島法律第22章公司法(經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司。

貴公司及其附屬公司(統稱「貴集團」)主要在中華人民共和國(「中國」)利用水泥窯廢物處置技術提供工業固廢及危廢的處置解決方案。

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委員會(「國際會計準則委員會」)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 貴集團過往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上市所刊發日期為[日期]的上市文件(「[編纂]文件」)的附錄一會計師報告中。

國際會計準則委員會已頒佈國際財務報告準則(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 貴集團在中期財務資料中如何編製或列報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。

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匯報數額。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和若干選定的解釋附註。這些附註闡述了自2020年12月31日(即 貴公司[編纂]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，對瞭解 貴集團的財務狀況和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2020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[編纂]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2021年6月30日錄得流動負債淨額人民幣1,904,459,000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，經仔細考慮以下事項後，董事合理預期 貴集團能自2021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2021年6月30日止期間， 貴集團的經營活動所得現金流入淨額約為人民幣297百萬元，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；

附錄一 B

未經審計中期財務資料

- (2) 貴集團有能力獲得新銀行及其他融資信貸、借款，並有能力在銀行授信到期後重續或再融資，以及獲取其他借款。於本報告日期，貴集團有未動用銀行授信人民幣53億元；
- (3) 貴集團將2021年6月30日的應付關聯方款項人民幣1,191,854,000元全部資本化，於2021年8月發行四股 貴公司額外股份予中國海螺創業控股有限公司，入賬列作繳足(附註21)；
- (4) 貴集團可調整自2021年6月30日起未來12個月的若干計劃資本支出的時間表。

因此，董事認為，貴集團有足夠的資源於可預見未來繼續營運，且不存在與事件或條件有關的重大不確定性，而可能會個別或共同對 貴集團持續經營的能力產生重大疑問。

3 收入及分部報告

(a) 收入

貴集團主要業務為提供工業固廢及危廢處置解決方案。

(i) 收入分類

截至2021年6月30日及2020年6月30日的止六個月，在綜合損益及其他全面收益表中確認的與客戶合約收入按照主要類別分類如下：

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
國際財務報告準則第15號範圍內的客戶合約收入， 全部隨時間確認		
工業固廢處置服務	204,158	75,411
工業危廢處置服務		
— 一般危廢	465,851	301,523
— 油泥	42,350	9,994
— 飛灰	27,999	—
	<u>740,358</u>	<u>386,928</u>

截至2021年6月30日止六個月，概無客戶的收入佔 貴集團收入10%或以上(截至2020年6月30日止六個月：無)。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

(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固廢及危廢解決方案的業績。資源分配乃基於改善固廢及危廢解決方案活動對貴集團整體的有利之處進行，而非基於任何特定服務。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條「經營分部」的要求，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、無形資產、商譽、於聯營公司的權益）的地理位置基於資產的實際位置（就物業、廠房及設備而言）、所分配的營運地點（就無形資產及商譽而言）及營運地點（就於聯營公司的權益而言）。於相關期間，貴集團的絕大部分指定非流動資產實際位於中國。

4 其他收益

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
銀行存款的利息收益	5,078	3,497
政府補助金(i)	10,506	13,327
出售使用權資產及物業、廠房及設備(虧損)/收益淨額	(2)	8
負商譽確認為收益	644	9,525
其他	733	(412)
	<u>16,959</u>	<u>25,945</u>

(i) 政府補助金主要指地方政府當局為鼓勵貴集團於中國各城市發展固廢解決方案而提供的補貼。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

5 稅前利潤

稅前利潤經扣除／(計入)以下各項：

(a) 財務費用：

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
貸款及借款之利息	27,557	8,520
租賃負債之利息	89	42
並非以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融負債的利息開支總額	27,646	8,562
減：資本化至在建工程的利息開支*	(8,714)	(4,493)
	<u>18,932</u>	<u>4,069</u>

* 截至2021年6月30日止六個月，借款成本按年利率率3.60厘至4.65厘撥充資本(截至2020年6月30日止六個月：3.85厘至4.28厘)。

(b) 其他項目：

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
所提供服務成本	291,175	137,806
自有物業、廠房和設備折舊	62,828	37,640
使用權資產折舊	1,778	353
無形資產攤銷	3,376	798
貿易應收款項之虧損撥備	3,120	4,716
不計入租賃負債計量的短期租賃付款	772	581

附錄一 B

未經審計中期財務資料

6 所得稅

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
即期稅項 — 香港利得稅		
期內撥備.....	—	—
即期稅項 — 中國所得稅		
期內撥備.....	23,007	6,449
過往年度撥備不足/(多計撥備).....	151	(292)
遞延稅項：		
暫時差額的產生及撥回，淨額.....	(2,005)	(777)
	<u>21,153</u>	<u>5,380</u>

- (a) 根據開曼群島和英屬維爾京群島的規則及規例，貴集團毋須於開曼群島和英屬維爾京群島繳納任何所得稅。
- (b) 於相關期間，適用於在香港註冊成立的集團實體的應繳香港利得稅收益的所得稅稅率為16.5%。由於貴集團於相關期間並無賺取任何應繳付香港利得稅的收益，因此並無就香港利得稅計提撥備。
- (c) 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附屬公司應課稅收益的法定稅率25%計算。
- (d) 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附屬公司符合優惠條件適用15%優惠所得稅稅率。
- (e) 根據中國國務院頒發之中國企業所得稅實施條例，從事固廢處置業務的特定附屬公司自取得經營收入的年度開始享受前三年免稅，後三年稅收減半。

7 每股盈利

截至2021年6月30日及2020年6月30日止六個月的每股盈利資料並無呈列，因為就本報告而言，載入有關資料被認為並無意義，乃由於[編纂]文件「歷史、發展及重組」一節（「重組」）的詳情及貴集團於相關期間的業績乃根據貴公司[編纂]文件的會計報告附註1所披露的基準編製。

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2021年6月30日止六個月，貴集團收購人民幣1,161,388,000元（截至2020年6月30日止六個月：人民幣402,460,000元）的廠房及設備項目，其中人民幣135,286,000元為企業合併獲得（截至2020年6月30日止六個月：人民幣42,001,000元）。截至2021年6月30日止六個月，貴集團出售賬面淨值為人民幣459,000元（截至2020年6月30日止六個月：人民幣零元）的廠房及設備項目，因此導致出售虧損人民幣2,000元（截至2020年6月30日止六個月：收益人民幣8,000元）。

於2021年6月30日，賬面值為人民幣15,869,000元（2020年12月31日：無）的物業、廠房及設備被抵押作為若干銀行貸款的抵押品（見附註14）。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

(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2021年6月30日止六個月，新增使用權資產人民幣37,522,000元(截至2020年6月30日止六個月：人民幣15,467,000元)，其中人民幣18,025,000元為企業合併獲得(截至2020年6月30日止六個月：人民幣4,338,000元)。

於2021年6月30日，賬面值為人民幣21,756,000元(2020年12月31日：人民幣9,476,000元)的租賃自用土地被抵押作為若干銀行貸款的抵押品(見附註14)。

(c) 無形資產

無形資產包括軟件、污染物排放許可證及客戶關係。截至2021年6月30日止六個月，新增無形資產人民幣1,652,000元(截至2020年6月30日止六個月：人民幣67,081,000元)，其中人民幣零元為企業合併獲得(截至2020年6月30日止六個月：人民幣66,078,000元)。

9 於聯營公司的權益

於2021年6月30日，於聯營公司的權益即應佔四個聯營公司(單獨並不重大)的淨資產。截至2021年6月30日止六個月，貴集團於合併損益表確認應佔聯營公司利潤人民幣6,845,000元(截至2020年6月30日止六個月：人民幣8,176,000元)。

10 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

	於2021年 6月30日	於2020年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的非上市股本證券.....	82,500	82,500

11 存貨

(a) 綜合財務狀況表的存貨包括：

	於2021年 6月30日	於2020年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
原材料.....	7,225	3,642

(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	
	2021年	2020年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
所用存貨的賬面值.....	25,075	10,099
存貨撇減.....	—	—
	<u>25,075</u>	<u>10,099</u>

附錄一 B

未經審計中期財務資料

12 貿易及其他應收款項

	於2021年 6月30日	於2020年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
貿易應收款項		
— 第三方	540,748	469,550
— 關聯方(附註20(b))	7,412	3,073
應收票據	49,082	51,874
減：呆賬虧損撥備	(22,500)	(19,380)
貿易應收款項及應收票據	574,742	505,117
其他應收款項		
— 按金及預付款項	12,750	9,438
— 可收回增值稅	81,834	131,599
— 其他	10,860	9,350
	680,186	655,504
應收股息	5,000	6,400
應收關聯方款項(附註20(b))	681	472
貿易及其他應收款項的即期部分	685,867	662,376
將於一年後收回的其他應收款項及預付款項	173,878	60,814
將於一年後收回的應收關聯方款項(附註20(b))	—	30,000
貿易及其他應收款項的非即期部分	173,878	90,814
即期及非即期貿易及其他應收款項總額	859,745	753,190

所有貿易及其他應收款項的即期部分預期於一年內收回。

所有應收關聯方款項為無抵押、免息且應要求償還。

賬齡分析

截至報告期間結算日，基於逾期狀態，經扣除虧損撥備的貿易應收款項及應收票據(均計入貿易及其他應收款項)之賬齡分析如下：

	於2021年 6月30日	於2020年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
即期	532,571	479,864
不超過一年	41,947	25,126
一至兩年	224	127
	574,742	505,117

附錄一 B

未經審計中期財務資料

13 現金及現金等價物

	於2021年 6月30日	於2020年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
銀行及手頭現金	576,603	707,833
減：受限制銀行存款(附註)	(58,110)	(37,349)
三個月後到期銀行存款	(21,680)	(31,700)
	<u>496,813</u>	<u>638,784</u>
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>496,813</u>	<u>638,784</u>

附註：於2021年6月30日，受限制銀行存款人民幣58,110,000元主要指發行應付銀行承兌匯票的存款(2020年12月31日：人民幣37,349,000元)。

14 貸款及借款

	於2021年 6月30日	於2020年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
即期.....	265,893	120,639
非即期.....	1,279,058	1,040,833
	<u>1,544,951</u>	<u>1,161,472</u>
總計.....	<u>1,544,951</u>	<u>1,161,472</u>

於2021年6月30日，應償還的貸款及借款如下

	於2021年 6月30日	於2020年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
一年內.....	265,893	120,639
一年後但兩年內.....	254,815	227,906
兩年後但五年內.....	911,886	725,095
五年後.....	112,357	87,832
	<u>1,544,951</u>	<u>1,161,472</u>
總計.....	<u>1,544,951</u>	<u>1,161,472</u>

附錄一 B

未經審計中期財務資料

於2021年6月30日，貸款及借款的擔保信息如下：

	於2021年 6月30日	於2020年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
銀行貸款		
— 有擔保.....	30,667	589,635
— 有抵押.....	50,000	50,000
— 有擔保及有抵押.....	8,000	—
— 無抵押.....	1,373,784	439,337
	1,462,451	1,078,972
其他借款		
— 無抵押.....	82,500	82,500
總計.....	<u>1,544,951</u>	<u>1,161,472</u>

於2021年6月30日，貴集團其他借款人民幣82,500,000元乃向貴集團關聯方蕪湖海創實業有限責任公司（「蕪湖海創」）借入，按年利率7%計息及將於2025年10月償還。

於2021年6月30日，貴集團銀行貸款人民幣30,667,000元（2020年12月31日：32,333,000）由貴集團附屬公司蕪湖海創環保科技有限責任公司（「蕪湖環保」）及貴陽海創環保科技有限責任公司的非控股股東共同提供擔保。

於2021年6月30日，貴集團銀行貸款人民幣50,000,000元（2020年12月31日：人民幣50,000,000元）由貴集團附屬公司洛陽海中環保科技有限責任公司提供使用權資產抵押。

於2021年6月30日，貴集團銀行貸款人民幣8,000,000元（2020年12月31日：零）由貴集團附屬公司濱州市華濱聚成環保科技有限責任公司（「濱州環保」）提供物業、廠房及設備及使用權資產抵押和由濱州環保的非控股股東提供擔保。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

15 貿易及其他應付款項

	於2021年 6月30日	於2020年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
貿易應付款項		
— 第三方.....	57,473	31,408
— 關聯方.....	22,059	19,234
應付票據.....	90,914	44,847
	<u>170,446</u>	<u>95,489</u>
貿易應付款項及應付票據.....	170,446	95,489
其他應付款項及應計費用		
— 建築及設備應付款項.....	285,148	204,238
— 按金.....	31,899	27,865
— 其他稅項及應付附加費.....	3,488	2,818
— 應計薪金及其他福利.....	33,204	73,344
— 應計開支.....	51,438	40,086
— 其他.....	17,607	21,487
	<u>593,230</u>	<u>465,327</u>
應付當時股東的股息.....	264,319	288,319
應付關聯方款項		
— 來自關聯方的墊款.....	668,534	659,447
— 應付利息.....	2,795	—
— 建築及設備應付款項.....	349,585	154,404
— 就重組收購的應付款項.....	976,551	305,087
— 其他.....	29,430	27,902
	<u>2,884,444</u>	<u>1,900,486</u>

貴集團貿易應付款項及應付票據賬齡分析如下：

	於2021年 6月30日	於2020年 12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
一年內.....	170,446	95,489
	<u>170,446</u>	<u>95,489</u>

所有應付關聯方款項為無抵押、免息且應要求償還。

16 資本、儲備及股息

(a) 股息

於2020年5月，貴公司之附屬公司西安堯柏環保科技工程有限公司（「西安堯柏」）已批准及宣派過往財政年度的現金股息人民幣21,762,000元，並支付予西安堯柏之當時股東蕪湖海螺投資有限公司（「蕪湖投資」）。

於2020年6月，貴公司之附屬公司蕪湖環保已批准及宣派過往財政年度的現金股息人民幣264,319,000元予蕪湖環保之當時股東蕪湖投資，但股息尚未支付。

董事認為，於截至2018年、2019年及2020年12月31日止年度宣派的股息並非貴集團未來股息政策的指標。於截至2021年6月30日止六個月概無宣佈或支付任何中期股息。

(b) 股本

於重組前，股本指貴集團目前旗下各附屬公司於對銷於附屬公司的投資後的實繳資本總額。

貴公司於2020年3月2日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。於註冊成立後，貴公司的法定股本為150,000,000港元，分為15,000,000,000股每股面值0.01港元的股份，其中100股股份已發行及配發但尚未繳足。

於2020年11月，貴公司成為貴集團現時旗下附屬公司的控股公司。於2021年6月30日及2020年12月31日的綜合財務狀況表內的股本指貴公司的股本。

(c) 儲備的性質及目的

(i) 股份溢價和可供分配儲備

根據開曼群島的公司法，當決定即日發放股息後不久，貴公司可在日常經營過程中支付其到期債務，此時股份溢價可用於支付股東的股息。

(ii) 資本公積

資本儲備包括下列部分：

- 於重組中轉移至貴公司的共同控制附屬公司的股本及股份溢價的過往賬面值減代價；及
- 於2021年6月28日，貴集團分別收購西安堯柏及重慶海創環保科技有限責任公司（「重慶環保」）的40%及35%非控股權益。其後，西安堯柏及重慶環保成為貴集團的全資附屬公司。收購代價人民幣671,464,000元與上述附屬公司的非控股權益於收購日的賬面值人民幣231,635,000元的差額已於資本公積入賬。

就上述收購上述附屬公司的非控股權益的相關股份交易而言，代價為合共22,015,000股中國海螺創業控股有限公司（貴集團的直接控股公司）股份，配發及發行予上述附屬公司的非控股股東，發行價為每股36.66港元。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

(iii) 中國法定儲備

中國法定儲備是根據有關中國法律法規和在中國註冊成立公司的組織章程設立的。提取法定儲備已獲董事會批准。

對有關實體，中國法定儲備可用於彌補以前年度虧損(如有)和按現有投資者比例轉為股本，轉換後的儲備不得低於註冊資本的25%。

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，即由活躍市場中與其完全相同的金融資產或負債的報價(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，並且未採用不可觀察的重要參數。不可觀察的參數為市場上無法獲取的數據
- 第三層估值：公允價值採用基於重要不可觀察數據衡量

	2021年 6月30日 公允價值 人民幣千元 (未經審計)	於2021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 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
經常性公允價值計量金融資產：				
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產				
一非上市股權證券.....	82,500	—	—	82,500

	2020年 12月31日 公允價值 人民幣千元 (經審計)	於2020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 (經審計)	人民幣千元 (經審計)	人民幣千元 (經審計)
經常性公允價值計量金融資產：				
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產				
一非上市股權證券.....	82,500	—	—	82,500

截至2021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(2020年：無)。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

有關第三層公允價值計量的資料

貴集團非上市股權證券的公允價值乃根據可資比較公司或可資比較交易的中位數市場倍數(如市盈率、市銷率)並應用合適的欠缺市場流動性折讓釐定。

(b) 不採用公允價值計量的金融資產與負債的公允價值

於2020年12月31日及2021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及公允價值沒有重大差異。

18 收購附屬公司

為擴大危廢及固廢處置的營運規模，於2021年1月6日，貴集團向其原控股股東收購其聯營公司德州海中諾客環保科技有限責任公司(「德州海中」)的額外39%股權，代價為人民幣11,700,000元，並於此後持有89%股權。通過是次收購，貴集團持有德州海中89%的股權，並入賬列作附屬公司。

於2021年4月19日，貴集團向獨立第三方收購彬州環保的70%股權，代價為人民幣44,000,000元。

(a) 收購德州海中

德州海中於收購日期的可辨認資產及負債之公允價值如下：

	收購前賬面值	公允價值調整	收購時 已確認價值
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
物業、廠房及設備.....	63,437	625	64,062
存貨.....	23	—	23
貿易及其他應收款項.....	23,195	—	23,195
現金.....	4,734	—	4,734
貿易及其他應付款項.....	(61,164)	—	(61,164)
可辨認淨資產總計.....	30,225	625	30,850
減：非控股權益根據其應佔比例所 收購的可辨認淨資產金額.....			(3,394)
貴集團所收購的可辨認淨資產金額			27,456
減：			
總現金代價.....			(11,700)
貴集團先前所持股權的收購日期公允價值....			(15,112)
確認負商譽為收益.....			644

負商譽指德州海中於收購日的可辨認淨資產的公允價值超過將予轉讓的代價的部分，已於損益即時確認。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

於收購日期有關收購德州海中的現金及現金等價物的現金流出淨額分析：

	截至2021年 6月30日 止六個月 人民幣千元
現金代價總額	11,700
減：於收購日期獲得的現金	<u>(4,734)</u>
計入投資活動現金流量的現金流出淨額	<u>6,966</u>

於收購日期至2021年6月30日，德州海中為 貴集團貢獻的收入及純利分別為人民幣5,603,000元及人民幣3,066,000元。

倘收購事項於2021年1月1日發生，管理層估計 貴集團截至2021年6月30日止六個月的綜合收入及綜合利潤將並無重大變動。

(b) 收購彬州環保

彬州環保於收購日期的可辨認資產及負債之公允價值如下：

	收購前賬面值 人民幣千元	公允價值調整 人民幣千元	收購時 已確認價值 人民幣千元
物業、廠房及設備	64,217	7,007	71,224
使用權資產	15,710	2,315	18,025
存貨	80	—	80
貿易及其他應收款項	23,845	—	23,845
現金	2,664	—	2,664
貿易及其他應付款項	(49,810)	—	(49,810)
即期稅項負債	(147)	—	(147)
遞延稅項負債	—	(2,331)	(2,331)
貸款及借款	(9,000)	—	(9,000)
可辨認淨資產總計	47,559	6,991	54,550
減：非控股權益根據其應佔比例所 收購的可辨認淨資產金額			<u>(16,365)</u>
貴集團所收購的可辨認淨資產金額			----- 38,185
減： 總現金代價			<u>(44,000)</u>
商譽			<u>(5,815)</u>

商譽指在收購日期已轉讓代價超出彬州環保可辨認資產淨值的公允價值的部分。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

於收購日期有關收購附屬公司的現金及現金等價物的現金流出淨額分析：

	截至2021年 6月30日 止六個月 人民幣千元
現金代價總額	44,000
減：以注資形式支付的代價	<u>(11,000)</u>
已付現金代價	33,000
於收購日期獲得的現金	<u>(2,664)</u>
計入投資活動現金流量的現金流出淨額	<u><u>30,336</u></u>

於收購日期至2021年6月30日，彬州環保為 貴集團貢獻的收入及純利分別為人民幣7,319,000元及人民幣332,000元。

倘收購事項於2021年1月1日發生，管理層估計 貴集團截至2021年6月30日止六個月的綜合收入及綜合利潤將分別為人民幣741,944,000元及人民幣293,629,000元。

19 承擔

於2021年6月30日在未經審計中期財務資料尚未計提的未付資本承擔如下：

	於2021年 6月30日 人民幣千元 (未經審計)	於2020年 12月31日 人民幣千元 (經審計)
已訂約	980,699	1,282,602
已批准未訂約	<u>2,579,546</u>	<u>1,657,329</u>
	<u><u>3,560,245</u></u>	<u><u>2,939,931</u></u>

20 重大關聯方交易

本期間內，與下列各方的交易視為關聯方交易。

關聯方名稱	關係
中國海螺創業控股有限公司（「海螺創業」）	最終母公司
中國海創控股（香港）有限公司	海螺創業的附屬公司
燕湖海創實業有限責任公司	海螺創業的附屬公司
燕湖海螺投資有限公司	海螺創業的附屬公司
中國海創控股國際有限公司	控股公司
金寨海創環境工程有限責任公司	海螺創業的附屬公司
硯山海創環境工程有限責任公司	海螺創業的附屬公司
霍邱海創環境工程有限責任公司	海螺創業的附屬公司
宿松海創環境工程有限責任公司	海螺創業的附屬公司
銅仁海創環境工程有限責任公司	海螺創業的附屬公司
澧縣海創環保科技有限責任公司	海螺創業的附屬公司
昆明海創環境工程有限責任公司	海螺創業的附屬公司
弋陽海創環境能源有限責任公司	海螺創業的附屬公司
泗水海螺創投環境工程有限責任公司	海螺創業的附屬公司
上高海創環保科技有限公司	海螺創業的附屬公司
洋縣海創環保科技有限責任公司	海螺創業的附屬公司

附錄一 B

未經審計中期財務資料

關聯方名稱	關係
石柱縣海創環保科技有限責任公司	海螺創業的附屬公司
煙臺海創叢林環保能源有限責任公司	海螺創業的附屬公司
咸陽海創環境能源有限責任公司	海螺創業的附屬公司
銅川海創環境能源有限責任公司	海螺創業的附屬公司
滿洲里海創環保科技有限責任公司	海螺創業的附屬公司
廬江海創環保科技有限責任公司	海螺創業的附屬公司
無為縣海創環保科技有限責任公司	海螺創業的附屬公司
張家口海創環境能源有限責任公司	海螺創業的附屬公司
霍山海創環保科技有限責任公司	海螺創業的附屬公司
樅陽海創環保科技有限責任公司	海螺創業的附屬公司
沙河海創環保科技有限責任公司	海螺創業的附屬公司
平果海創環保科技有限責任公司	海螺創業的附屬公司
彬州海創環保能源有限責任公司	海螺創業的附屬公司
南陽海創環境能源有限責任公司	海螺創業的附屬公司
柳州海螺創業環境科技有限責任公司	海螺創業的附屬公司
宿州海創環境能源有限責任公司	海螺創業的附屬公司
都安海創環境科技有限責任公司	海螺創業的附屬公司

附錄一 B

未經審計中期財務資料

關聯方名稱	關係
曲阜海創馬盛環境科技有限公司	海螺創業的附屬公司
德興海創環保科技有限責任公司	海螺創業的附屬公司
巢湖海化環保科技有限責任公司	海螺創業的附屬公司
扶綏海創環境工程有限責任公司	海螺創業的附屬公司
甯國海創環境工程有限責任公司	海螺創業的附屬公司
安徽海螺川崎工程有限公司	海螺創業的附屬公司
上海海螺川崎節能環保工程有限公司	海螺創業的附屬公司
安徽海螺川崎節能設備製造有限公司	海螺創業的附屬公司
安徽海創新型節能建築材料有限責任公司	海螺創業的附屬公司
蕪湖海創環保固廢回收有限責任公司	海螺創業的附屬公司
揚州海昌港務實業有限責任公司	海螺創業的附屬公司
海南海創環保科技有限責任公司	海螺創業的附屬公司
福泉海創環保科技有限責任公司	海螺創業的附屬公司
貴陽海創環境能源有限責任公司	海螺創業的附屬公司
保山海創環境工程有限責任公司	海螺創業的附屬公司
承德海創能源科技有限責任公司	海螺創業的附屬公司
雙峰海創環境工程有限責任公司	海螺創業的附屬公司

附錄一 B

未經審計中期財務資料

關聯方名稱	關係
安徽海螺集團有限責任公司(「海螺集團」)	海螺創業的聯營公司
安徽海螺水泥股份有限公司(「海螺水泥」)	海螺集團的聯營公司
安徽海螺建材設計研究院(「海螺設計院」)	海螺集團的附屬公司
蕪湖海螺型材科技股份有限公司(「海螺型材」)	海螺集團的聯營公司
安徽海螺信息技術工程有限責任公司(「海螺信息技術工程」)	海螺集團的附屬公司
三明南方金圓環保科技有限公司(「三明海中」)	貴集團的聯營公司
德州海中諾客環保科技有限責任公司	貴集團的聯營公司 (2021年1月6日前)
江蘇傑夏環保科技有限公司	貴集團的聯營公司

(a) 重大關聯方交易

本期間內，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	
	2021年	2020年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
提供勞務：		
海螺創業及其附屬公司.....	8,561	2,263
海螺集團.....	1	2
海螺型材.....	58	46
海螺水泥.....	647	517
	9,267	2,828

附錄一 B

未經審計中期財務資料

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
採購商品：		
海螺創業及其附屬公司.....	465,553	112,097
海螺信息技術工程.....	3,676	—
海螺集團.....	27	324
海螺型材.....	—	5
海螺水泥.....	3,307	2,191
	<u>472,563</u>	<u>114,617</u>
	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
接受勞務：		
海螺創業及其附屬公司.....	7,218	6,063
海螺設計院.....	1,329	—
海螺集團.....	2	716
海螺水泥.....	29,498	11,774
	<u>38,047</u>	<u>18,553</u>
	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
提供聯營公司貸款：		
德州海中.....	—	10,020
	<u>—</u>	<u>10,020</u>
	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
貸款利息開支：		
海螺創業及其附屬公司.....	2,795	—
	<u>2,795</u>	<u>—</u>
	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
購買使用權資產：		
海螺水泥.....	5,395	1,958
	<u>5,395</u>	<u>1,958</u>

附錄一 B

未經審計中期財務資料

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
來自關聯方墊款：		
海螺創業及其附屬公司.....	171,091	397,486
償還應付關聯方款項：		
海螺創業及其附屬公司.....	162,004	236,285
(b) 關聯方結餘		
於各報告期結算日，與關聯方之結餘如下：		
	於2021年	於2020年
	6月30日	12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
貿易及其他應收款項		
海螺創業及其附屬公司.....	7,793	3,124
海螺型材.....	16	22
海螺水泥.....	215	333
海螺信息技術工程.....	69	—
德州海中.....	—	30,066
	<u>8,093</u>	<u>33,545</u>
	於2021年	於2020年
	6月30日	12月31日
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
貿易及其他應付款項		
海螺創業及其附屬公司.....	2,025,297	1,144,146
海螺水泥.....	21,888	19,301
海螺信息技術工程.....	621	1,104
海螺設計院.....	1,137	1,505
海螺型材.....	11	18
	<u>2,048,954</u>	<u>1,166,074</u>

附錄一 B

未經審計中期財務資料

	<u>於2021年 6月30日</u>	<u>於2020年 12月31日</u>
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
貸款及借款		
海螺創業及其附屬公司	<u>82,500</u>	<u>82,500</u>
	<u>於2021年 6月30日</u>	<u>於2020年 12月31日</u>
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
應收股息		
傑夏環保	<u>5,000</u>	<u>6,400</u>
	<u>於2021年 6月30日</u>	<u>於2020年 12月31日</u>
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
應付股息		
海螺創業及其附屬公司	<u>264,319</u>	<u>264,319</u>

21 期後事項

於2021年8月，貴集團將2021年6月30日的應付關聯方款項人民幣1,191,854,000元全部資本化，發行四股貴公司額外股份予海螺創業，入賬列作繳足。