

H.BROTHERS | ENTERTAINMENT

華誼騰訊娛樂

2021中期報告  
2021中期報告

華誼騰訊娛樂有限公司  
Huayi Tencent Entertainment Company Limited  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)  
[股份代號: 00419]

# 目錄

- 2 管理層討論及分析
- 18 其他資料
- 25 中期財務資料的審閱報告
- 27 簡明綜合中期收益表
- 28 簡明綜合中期全面收益表
- 29 簡明綜合中期資產負債表
- 31 簡明綜合中期現金流量表
- 32 簡明綜合中期權益變動表
- 33 簡明綜合中期財務資料附註
- 66 公司資料

## 管理層討論及分析

### 業務回顧及展望

#### 財務表現

截至二零二一年六月三十日止六個月(「期內」或「二零二一年上半年」)之主要業績指標摘要如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
總收入	<b>183,377</b>	42,356
毛利	<b>40,780</b>	17,456
期內虧損	<b>(9,009)</b>	(11,601)
本公司股權持有人應佔虧損	<b>(7,190)</b>	(11,601)

	收入		分部業績	
	截至六月三十日止六個月		截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
娛樂及媒體業務	<b>127,392</b>	3,665	<b>9,117</b>	1,736
健康及養生服務	<b>55,985</b>	38,691	<b>(1,269)</b>	(6,290)
總計	<b>183,377</b>	42,356	<b>7,848</b>	(4,554)

## 管理層討論及分析

### 業務回顧及展望(續)

#### 財務表現(續)

回顧二零二一上半年，在中國政府對2019冠狀病毒病疫情(「疫情」)的嚴格防控下，國家經濟穩步復蘇，且隨之步入「後疫情時代」，人們的生活習慣及消費方式也逐漸在新時代和數字化下有所改變，形成更龐大的線上消費市場，線上影音串流服務、線上問診、遠程辦公、遠程教育等領域更呈急速增長。本集團積極跟隨市場的走勢調整戰略方向，先後安排《勝利號》和《迷途羔羊》分別於Netflix及Apple TV+線上串流平台放映。該兩部電影的播出為本公司及其附屬公司(合稱「本集團」)的娛樂及媒體業務帶來總收入增加至約127,392,000港元(二零二零年：3,665,000港元)。隨著國內疫情繼續受控，本集團的健康及養生服務已全面回復正常運作，收入亦有所上升45%至約55,985,000港元(二零二零年：38,691,000港元)。於回顧期內，本集團共錄得約183,377,000港元之總收入，較去年同期增加3.3倍。

回顧期內，本集團佔股31%的聯營公司HB Entertainment Co., Ltd.(「HB娛樂」)因受韓國疫情持續反覆影響，影片製作及拍攝受到擱置，導致期內未有新的電視劇項目上映，相關分佔聯營公司虧損因此增加至約1,917,000港元(二零二零年：分佔虧損396,000港元)。

本集團的娛樂及媒體業務分部實質錄得盈利約9,117,000港元(二零二零年：1,736,000港元)，比去年同期增加4.3倍，主要貢獻來自《勝利號》和《迷途羔羊》於期內上映。

### 業務回顧及展望(續)

#### 財務表現(續)

健康及養生服務方面，本集團於回顧期內以人民幣4,000萬元收購平潭心伴門診部有限公司(「平潭心伴」)集團的51%股權。平潭心伴集團開發經營處方藥新零售平台「領醫未來」，若平潭心伴集團在收購完成後第一年內的收入達到人民幣1.5億元及在第二年內的收入達到人民幣6億元而且除稅後綜合純利達到人民幣4,000萬元，本集團將以總代價不多於人民幣4億元(包括前期已投資的人民幣4,000萬元)全面收購平潭心伴集團。由於平潭心伴集團項目於回顧期內仍處於起步階段，暫時未為本集團帶來重大收益，因此健康及養生服務的主要收入仍是來自「北湖9號俱樂部」之經營。國內疫情控制穩定，俱樂部如常運作，其收益主要源自會籍、打球、餐飲等，同時擴闊目標客戶群體覆蓋至中高端客戶人士，吸引更多客戶帶動收益。該等業務於回顧期內錄得收入約55,985,000港元(二零二零年：38,691,000港元)，較去年同期增加45%。後疫情時代下市民的健康意識加強，戶外運動的需求增加帶動打球相關的業務回復興旺，同時也產生連帶效應拉動餐飲業務，並較同期錄得增長，使得健康及養生服務於期內取得收入增長。

#### 市場回顧

二零二一年，疫情的反覆使各行各業仍處於不穩定期，全球經濟復蘇依然存在不確定性，娛樂產業也因此並未能迅速獲得較為明顯的起色。然而經濟重啟的進程在中國對疫情嚴控下不斷得到催化，運行持續穩定恢復，穩中加固，市場消費力也於二零二一年有顯著增強。二零二一年上半年，最終消費支出對經濟增長的貢獻率達到61.7%。據國家統計局公佈資料，上半年國內生產總值人民幣532,167億元，按可比價格計算，同比增長12.7%，比第一季度回落5.6個百分點；兩年平均增長5.3%，兩年平均增速比第一季度加快0.3個百分點。可見中國經濟市場在疫情控制穩定下預期向好，生產及消費需求繼續回升，帶動未來經濟發展持續推動。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧及展望(續)

#### 市場回顧(續)

疫情的陰霾逐漸在後時代中褪去，中國內地電影市場也回歸到健康發展的賽道上。二零二一年上半年中國電影市場票房達人民幣276億元，較二零一九年同期恢復近九成，持續領跑全球市場。二零二一年春節檔創下超人民幣78億元的票房新紀錄，也刷新全球單一市場單日票房、週末票房等多項世界紀錄。中國電影觀眾滿意度調查顯示，二零二一年春節檔觀眾滿意度得分85.2分，成為自二零一五年調查啟動以來觀眾最滿意的春節檔。票房、口碑雙豐收的背後，彰顯著中國內地影視業在國民文化生活中的重要地位。隨著中國電影市場恢復好於預期、快於預期，在電影數量保證供應的情況下，二零二一年全年總票房有望衝擊人民幣500億元大關。在行業未來發展明朗及加速轉型升級下，優質的內容和科技加持成為行業發展的指向標。

二零二一年上半年，隨疫苗接種率不斷增加的大背景下，北美電影市場稍有好轉。根據Comscore和迪士尼的數據，目前整個北美有超過80%(4,700家)的電影院已經復工，多套荷里活電影包括環球影業的《速度與激情9》和迪士尼的《黑白魔后》等也重回大銀幕上映，帶動電影票房收益，每月電影票房均呈上升趨勢，6月的票房更超10億美元。反映消費者信心正在逐步增強，不再僅僅滿足於室內觀看串流平台，正開始回歸大銀幕的懷抱。北美電影市場未來前景可望審慎樂觀，有望在疫情進一步控制下恢復正常秩序，實現突破性的增長。

### 業務回顧及展望（續）

#### 市場回顧（續）

韓國電影市場由於疫情反覆不定仍不樂觀，截至二零二一年上半年，韓國影院總共售出約2,002萬張電影票，與去年同期的3,241萬張相比下降38%；票房收入為1.6億美元，較去年同期的2.4億美元相比減少31%。但另一方面，Netflix等線上串流平台在疫情驅使下高速發展。據Nielsen Koreanclick六月份的市場研究報告，二零二一年一月，Netflix在韓國的用戶數量達到了8,993,785的峰值，而韓國劇集更於Netflix中獲得高點擊率，深受全球觀眾的喜愛。本集團投資及聯合製作韓國首部太空科幻題材電影《勝利號》於二零二一年二月五日也正式登陸Netflix，並連續兩天成功登上Netflix全球電影排行榜第一名。韓國電影深受全球觀眾的歡迎，本集團預期疫情受控後電影產業將逐步回暖及迎來新拐點。

健康及養生服務方面，「北湖9號俱樂部」之經營已全面恢復至疫情前的水平。經歷全球疫症大流行後大眾對醫藥和醫療健康服務的重視程度及消費投入相繼增加。根據德勤的數據分析，隨著收入增加、人口老化和政府政策等因素加速了中國的醫療市場迅速發展，每年的支出由二零一四年5,797億美元增加至二零一九年8,967億美元。隨著科技的進步，數字化轉型推動醫療改革，醫藥電商和互聯網醫療越趨普及，二零二零年中國移動醫療用戶規模達6.61億人，中國成為全球最具增長潛力的醫藥和醫療健康服務市場。鑒於未來醫療產業的發展趨勢強勁，本集團也積極佈局發展中國境內的醫藥和醫療健康服務等領域，於回顧期內投資處方藥新零售平台「領醫未來」，為未來行業急速擴張做好準備。

# 管理層討論及分析

## 業務回顧及展望（續）

### 業務回顧

#### (1) 娛樂及媒體業務

二零二一年上半年疫苗面世，全球疫情逐漸受控，全球娛樂及媒體出現恢復的信號。全球影院陸續重啟，部分電影也重回院線放映，拉動票房收益。與此同時，疫情改變了觀眾觀賞電影的模式，線上觀影的需求猶在，繼續促使更多影片於線上串流平台播放。線上線下觀影融洽重塑整體行業格局，推動行業升級轉型於新的經濟環境下發掘機遇紅利。

格局雖變，但本集團秉持以高質內容為門檻把關，數字化轉型為加速器，利用線上串流平台聯接並拓展中國內地及歐美地區電影業務，以滿足國內外眾多觀眾的品位需求，從而進一步帶動集團的整體收益。本集團投資及聯合製作韓國首部太空科幻題材電影《勝利號》成為集團首部於串流平台上映之電影，其全球發行權（中國除外）售予Netflix並於二零二一年二月五日開始進行獨家放映，配製31種語言的字幕在全球約190個國家和地區播出。根據FlixPatrol數據顯示，《勝利號》於Netflix上映五天後就成功獲得678分的總成績登頂全球流媒體排名第一，成為熱話。《勝利號》由人氣影星宋仲基及金泰梨等實力演員主演，是宋仲基繼《狼少年：不朽的愛》後再次與導演趙成熙合作，電影製作預算達240億韓元（相當於約1.6億港元）。本集團更擁有該電影之中國內地地區的獨家發行權，將爭取盡快安排於國內上映呈獻給更多觀眾。

### 業務回顧及展望(續)

#### 業務回顧(續)

##### (1) 娛樂及媒體業務(續)

此外，本集團投資並聯合製作之電影《迷途羔羊》亦由蘋果旗下的原創電影平台 Apple TV+ 購入全球發行權，並於二零二一年三月十二日起在線上上映。該電影更於二零二一年四月在美國攝影師協會獎中被提名為院線電影攝影傑出成就獎。《迷途羔羊》是羅素兄弟(Anthony Russo、Joe Russo)繼《復仇者聯盟：終局之戰》後首部親自執導的電影，由《蜘蛛俠》湯姆荷蘭德(Tom Holland)主演。該影片改編自尼可·沃克(Nico Walker)的同名類自傳小說，講述作者年青時加入美軍並在伊拉克以醫生身份服役，回國後患上創傷後壓力症候群(PTSD)，同時又與妻子雙雙陷入藥物成癮的深淵，淪落至要搶劫銀行購買藥物的人生自白故事。

本集團另外投資的兩部熒幕巨製《拯救甜甜圈》和《Moonfall》(中文片名暫譯為《月球隕落》)也將陸續拉開帷幕，與觀眾見面。其中，原創合家歡動畫喜劇《拯救甜甜圈》將以「線下+線上」雙向驅動放映。《拯救甜甜圈》已陸續於下半年在歐洲部分地區院線上映，同時中國內地的上映也在安排當中；而全球其餘地區的版權亦已售予Netflix並預計於下半年較後時間上線，為本集團持續帶來新一輪的收入來源。《拯救甜甜圈》描述居住在19世紀帕格拉斯加群島的一種名「Flummels」的族群中之兄妹奧普(Op)和愛德(Ed)，意外穿越到了21世紀的上海，在發現族群即將要滅絕的秘密後，決定回到過去拯救族群。電影由四屆艾美獎得主、曾執導《阿森一族大電影》、《怪獸公司》之著名導演大衛·西佛曼斯沃曼(David Silverman)執導，並由曾出演《死侍2》(Deadpool 2)及《小丑》(Joker)之女演員莎姬·貝茲(Zazie Beetz)配音。而荷里活巨作《Moonfall》(中文片名暫譯為《月球隕落》)的拍攝工作已完成，現已進入後期製作階段，預期將會於二零二二年發行。《月球隕落》是由《2012末日預言》、《明日之後》及《天煞地球反擊戰》系列之導演羅倫艾默烈治(Roland Emmerich)執導的荷里活科幻災難大片，由羅倫艾默烈治、中心城邦娛樂(Centropolis)、Street娛樂、華誼兄弟國際連同本集團聯手打造。故事講述的是月球被一股神秘力量驅使脫離運行軌道，撞向地球，令地球如末日一般，引力失衡；在眾人絕望之時，一支看似烏合之眾的小隊決定為保衛地球及人類而展開最後一戰。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧及展望(續)

#### 業務回顧(續)

##### (1) 娛樂及媒體業務(續)

另外，本集團也已取得《混沌行走》(*Chaos Walking*，香港中文片名《讀心叛變》)之中國發行權，定檔於二零二一年八月二十七日在中國上映。獅門娛樂製作科幻電影《混沌行走》是改編自Patrick Ness的暢銷小說，由《蜘蛛俠》湯姆荷蘭德(Tom Holland)及《星球大戰》的「絕地武士」黛絲烈尼(Daisy Ridley)主演，講述只有男人存在的一個小鎮，所有女性都因為一種名為「噪音」的病毒死亡，而存活下來的男性則可以讀懂其他人的想法，並嘗試尋找「噪音」病毒的傳播者並進行復仇。

韓國市場方面，雖然韓國疫情反覆，但本集團依然看好韓國影視作品在當地及海外市場的未來長期發展，尤其是在串流平台渠道播放。《勝利號》在Netflix上的正面迴響已明確印證了韓國影視界未來發展的利好方向，同時也幫助本集團鞏固了韓國市場的資源。此外，本集團已佔股31%的聯營公司HB娛樂也不斷製作及投資具高質素的韓國電影及電視劇和藝人管理業務，進一步擴大韓國市場的業務。回顧期內，由於疫情嚴重阻礙HB娛樂之影片製作及業務拓展，暫未有新作品。而過往HB娛樂曾製作多套劇集，均取得了不錯的口碑和收視率的成績，本集團相信於韓國疫情受控後，HB娛樂憑藉對韓國影視市場的敏銳觸覺能繼續製作超卓劇集，為公司帶來收益回報。

### 業務回顧及展望(續)

#### 業務回顧(續)

##### (2) 健康及養生服務

回顧期內，本集團的健康及養生服務業務主要為經營健康養生中心「北湖9號俱樂部」。「北湖9號俱樂部」為全國頂級綠色健康會所之一，擁有完善的設施，包括一個18洞標準高爾夫球場、高爾夫球場湖畔包院、水療設施以及亞洲首家以職業高爾夫協會(PGA)冠名之高爾夫學院等。目前，本集團以租用形式繼續經營「北湖9號俱樂部」至二零二三年，面向中高端的企業及個人客戶群，提供專業和優質的健康養生服務。於回顧期內，「北湖9號俱樂部」的會員人數保持穩定，打球和餐飲服務也隨國內疫情受控和經濟活動重啟後回復正常運作，帶動整體的收益，為本集團於上半年貢獻收入約55,985,000港元，按年增加45%。高爾夫球場如常在冬季關場並於三月末重啟，而經過新冠病毒疫情後市民更注重戶外運動及個人健康，從而帶動打球相關業務需求上升，餐飲業務也相繼錄得增長，整體收益表現理想。「北湖9號俱樂部」的業務基本上可做到自負盈虧，未來本集團將繼續致力加強成本管控，以求維持業務之利潤空間和穩定經營。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧及展望(續)

#### 業務回顧(續)

#### (2) 健康及養生服務(續)

後疫情時代下，健康需求與日俱增，集團也看準市場機遇，於回顧期內以人民幣4,000萬元收購平潭心伴集團的51%股權。若平潭心伴集團在收購完成後第一年內的收入達到人民幣1.5億元及在第二年內的收入達到人民幣6億元而且除稅後綜合純利達到人民幣4,000萬元，本集團將以總代價不多於人民幣4億元（包括前期已投資的人民幣4,000萬元）全面收購平潭心伴集團。平潭心伴集團開發經營處方藥新零售平台「領醫未來」，將醫生、就診者及實體藥店連接起來，建立一個從醫生開具電子處方至就診者從藥店訂購處方藥、進行線上支付及藥物配送的閉環。目前平台主要在河南、山西、陝西及廣西地區運作，並計劃快速複製至全國各地。基於互聯網的趨勢和醫療改革的促使下，醫療數字化加速轉型，本集團相信平潭心伴集團未來發展之潛力巨大。

### 業務回顧及展望(續)

#### 業務展望

二零二一年上半年，2019冠狀病毒疫苗面世及全球普及接種，疫情也逐步得到控制，全球電影業也逐漸釋放復蘇的信號。展望二零二一年下半年及二零二二年，隨著全球院線及電影製作項目復工復產，各國政府也相對應出台優惠措施扶持產業重回軌道，有望進一步推動電影行業全面復蘇。隨著本集團過往投資及開發的項目陸續完成，預計在二零二一年下半年至二零二二年度本集團將有多部電影作品相繼發行上映。本集團相信影片陸續以不同渠道於全球放映有望為集團創造佳績，為娛樂及媒體業務之收益貢獻增長。

另外，線上線下觀影融合新趨勢日益顯現，電影發行商紛紛積極跟隨行業變革，尋求摸索多樣化的合作模式，以獲取更大的生存空間，實現穩定發展。隨著疫情期間衍生「宅經濟」改變大眾的生活形態，在家觀看影片已成為不少消費者的常態，Hulu和Amazon也分別先後加入國際串流媒體市場一杯羹。雖然Netflix 2021年首季度用戶增長有所放緩，但環球投資銀行Jefferies分析其用戶參與度顯著增加，每週收看超過10小時的比例由疫情前16%上升到38%，可見串流平台影響力和需求之大。本集團正積極加強與不同國際串流平台合作，以實現線上線下雙軌道影片放映，為觀眾呈現更多優質的影視作品。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧及展望(續)

#### 業務展望(續)

北美電影仍然佔據全球電影市場重要的地位，特別是荷里活大片依然深受觀眾的喜愛。為了讓更多觀眾可以隨時隨地觀看影片，荷里活電影也進攻線上串流平台市場，在實體院線與串流平台上同步播放，相輔相成的經營模式以獲更多收益。本集團一直密切關注荷里活電影及營運模式的走勢，並積極投資及製作具高質素的電影，當中包括動畫喜劇《拯救甜甜圈》將於下半年分別以在院線和串流平台上映播放呈現給全球的觀眾，而荷里活科幻災難大片《月球隕落》已進入後期製作階段，預計將於二零二二年上映。未來本集團將繼續物色優質的電影項目，並尋求與荷里活具實力的電影工作室和製片商合作開發項目，期望可持續為觀眾帶來不同優質的作品。

近年韓國電影屢獲好評，其精良的製作更取得國際獎項的肯定，令全球也更關注韓國電影。本集團投資及聯合製作的韓國首部科幻電影《勝利號》於今年年初登陸Netflix播映也廣受全球關注，更曾一度稱冠多國排行榜。本集團相信全球對韓國的影視作品的需求會持續增加及其發展潛力大，未來將繼續透過聯營公司HB娛樂製作更多高品質的韓國作品，豐富韓國優質IP的積累，以進一步將更多精良的韓國影視作品呈獻給觀眾。

### 業務回顧及展望(續)

#### 業務展望(續)

健康及養生服務方面，自二零一八年國務院辦公廳印發《關於促進「互聯網+醫療健康」發展的意見》，令互聯網醫療得到長遠的發展推動，加上在疫情下需要減少社交接觸，互聯網醫療線上問診、醫藥電商等服務更發揮了重要的作用。二零二零年線上醫療月活用戶峰值超6000萬，使用者對線上醫療服務的使用習慣已經形成，同時也成為重要的醫療服務形態。本集團也看準互聯網醫療及醫藥服務市場的發展潛力，積極佈局發掘新機遇，於回顧期內收購處方藥新零售平台「領醫未來」，加上多項政策鼓勵加持，可望未來可為本集團貢獻新機遇和回報。而「北湖9號俱樂部」在國內疫情受控下如常運作，預期未來隨大眾對戶外運動的需求加強將持續帶來穩定的收益。本集團亦將繼續保持俱樂部內的防疫衛生措施工作，為客戶提供一個衛生安全的環境，並確保俱樂部維持穩定的營運。

#### 財務回顧

截至二零二一年六月三十日止六個月之總收入約為183,377,000港元(二零二零年：42,356,000港元)，較去年同期增加3.3倍。「娛樂及媒體」分部乃收入顯著增長的主要動力，其收入增長至約127,392,000港元(二零二零年：3,665,000港元)，主要由於《勝利號》和《迷途羔羊》於期內分別在Netflix及Apple TV+上映。「健康及養生服務」分部截至二零二一年六月三十日止六個月錄得收入約55,985,000港元(二零二零年：38,691,000港元)，較去年同期增加45%。於回顧期內，「北湖9號俱樂部」的會員人數保持穩定，打球和餐飲服務也隨國內疫情受控和經濟活動重啟後回復正常運作。

## 管理層討論及分析

### 財務回顧(續)

截至二零二一年六月三十日止六個月之銷售成本約為142,597,000港元(二零二零年：24,900,000港元)，較去年同期增加4.7倍。該大幅增加主要是由於確認本集團分佔於期內上映的《勝利號》和《迷途羔羊》的製作成本。截至二零二一年六月三十日止六個月之毛利增加約1.3倍，約為40,780,000港元(二零二零年：17,456,000港元)。

其他收入及其他收益／(虧損)淨額主要包括分佔電影製作補助、匯兌差額、利息收入及按公平值列賬並在損益處理之財務資產的公平值變動，錄得收益淨額約10,951,000港元(二零二零年：虧損淨額557,000港元)。該大幅增加主要由於電影於期內上映後確認分佔電影製作補助約10,645,000港元(二零二零年：零)。

截至二零二一年六月三十日止六個月之市場推廣及銷售費用大幅增加至約12,481,000港元(二零二零年：零)。該金額主要為本集團就《勝利號》和《迷途羔羊》於期內上映而分佔之發行費用和宣傳及廣告費用。

截至二零二一年六月三十日止六個月之行政費用增加43%至約44,991,000港元(二零二零年：31,500,000港元)。該增加主要由於收購平潭心伴集團後產生研發費用及其他行政費用、就收購平潭心伴集團產生額外法律及專業費用，以及分佔電影於期內上映之行政費用。

本期分佔一間聯營公司之業績為分佔HB娛樂(本集團之聯營公司)之虧損。由於HB娛樂於期內未有新的電視劇項目上映，本集團分佔之虧損增加至約1,917,000港元(二零二零年：396,000港元)。

截至二零二一年六月三十日止期間之融資費用約為1,498,000港元(二零二零年：融資收入淨額3,416,000港元)，主要包括租賃負債利息(詳情請參閱簡明綜合中期財務資料附註11)。

### 流動資金及資金資源

#### 流動資金及庫務管理

本公司已根據策略計劃及政策採取審慎庫務管理措施，旨在重點保障及維持現金流量充足，滿足本公司各項資金需求。於二零二一年六月三十日，本集團持有現金及現金等額約156,838,000港元(二零二零年十二月三十一日：113,837,000港元)，較二零二零年十二月三十一日之結餘增加38%。

本集團於二零二一年六月三十日擁有流動資產淨額136,978,000港元(二零二零年十二月三十一日：64,439,000港元)。流動比率(即流動資產總額除以流動負債總額)由二零二零年十二月三十一日之1.64增加至二零二一年六月三十日之2.34。所有該等數字／比率於期內上映的電影項目收回投資資本後均有所增加。

負債資產比率(即借貸總額除以權益總額)於二零二一年六月三十日仍保持於0.002的極低水平(二零二零年十二月三十一日：零)。

#### 外匯風險

本集團於中國、韓國、美國及香港均有業務及投資，主要有中國人民幣及韓元外匯風險，主要與港元相關。期內，中國人民幣及韓元兌港元波動產生匯兌收益淨額約1,023,000港元(二零二零年：匯兌虧損淨額1,342,000港元)。此外，於截至二零二零年六月三十日止六個月，重估其他借貸相關之匯兌收益約為6,322,000港元。本集團並無使用任何遠期合約、貨幣借貸或其他方法對沖中國人民幣及韓元外匯風險，但透過持續監察管理盡可能限制風險淨額。

#### 資本結構

本集團主要依靠其股權、銀行及其他借貸以及內部產生之現金流量應付營運所需資金。

截至二零二一年及二零二零年六月三十日止六個月，本公司概無發行任何新普通股。

## 管理層討論及分析

### 資產抵押及或然負債

於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日，本集團並無抵押任何資產且本集團概無任何重大或然負債或擔保。

### 人力資源

於二零二一年六月三十日，本集團於香港及中國共有92名(二零二零年十二月三十一日：21名)全職僱員，以及繼續於中國管理「北湖9號俱樂部」業務，該業務僱用325名(二零二零年十二月三十一日：314名)全職僱員。此外，本集團已訂立若干有關製作或發行電影之合營業務安排。根據有關合營業務安排僱用之工作人員並未計入上述統計數字。

本集團對銷售部門及非銷售部門之僱員採用不同薪酬計劃。銷售人員之薪酬根據目標盈利待遇計算，包括薪金及銷售佣金。非銷售人員則獲取月薪，而本集團會不時檢討並根據績效調整。除薪金外，本集團為員工提供之福利包括醫療保險、員工公積金供款及酌情培訓津貼。本集團亦視乎本集團業績酌情授出購股權及花紅。

### 購買、出售或贖回本公司之上市股份

期內，本公司或其任何附屬公司並無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 購股權計劃

本公司於二零一二年六月四日採納購股權計劃（「購股權計劃」）。

購股權計劃旨在吸引及挽留最適任之人才，就合資格參與者對本集團之貢獻或潛在貢獻提供適當獎勵或回報以及推動本集團業務創出佳績。購股權計劃之合資格參與者包括（但不限於）本集團董事、本集團僱員、為本集團提供貨品或服務之供應商、本集團顧客及本集團任何成員公司之股東。購股權計劃於採納日期起生效，除非被另行註銷或修訂，否則自該日期起十年內一直有效。

根據購股權計劃擬授出之所有購股權及根據任何其他購股權計劃擬授出之任何購股權獲行使時可予發行之股份總數不得超過於採納／更新日期已發行股份總數之10%。

於任何十二個月期間內，根據購股權計劃及本集團任何其他計劃可向每名合資格參與者派發的最高股份數目，均以本公司當時已發行股份之1%為限。倘進一步授出超過上述限額之購股權，則必須於股東大會上取得股東批准。

## 其他資料

### 購股權計劃(續)

根據購股權計劃向身為本公司董事、主要行政人員或主要股東或彼等各自之任何聯繫人士等參與者授出購股權，必須經本公司獨立非執行董事(不包括獨立非執行董事其個人或其聯繫人士為購股權建議承授人)批准。凡向本公司主要股東或獨立非執行董事或彼等各自之任何聯繫人士授出購股權，會導致相關人士獲授購股權當日止的十二個月內所有根據購股權計劃已授出或將授出的購股權(包括已行使、已註銷及尚未行使之購股權)予以行使後所發行及將發行之股份：(a)合共超過已發行股份0.1%；及(b)根據股份於各授出日期之收市價計算，總值超過5,000,000港元，則進一步授出購股權須於股東大會上取得股東批准。

參與者需於要約日期後二十一日內向本公司支付1.00港元以接納購股權要約。購股權價格將由董事會全權酌情釐定並知會購股權持有人。最低購股權價格須不得低於以下最高者：(a)於要約日期，有關股份在聯交所每日報價表載列之收市價；(b)緊接要約日期前五個營業日，有關股份在聯交所每日報價表所列之平均收市價；及(c)股份之面值。

期內，概無任何購股權獲授出、行使、註銷或失效，購股權計劃於二零二一年一月一日及二零二一年六月三十日並無任何尚未行使之購股權。截至本報告日期，根據購股權計劃可供發行之股份總數為1,349,810,657股，約佔本公司已發行股份總數之10%。

**董事及主要行政人員於本公司或任何相聯法團之股份、相關股份及債權證之權益及淡倉**

於二零二一年六月三十日，董事及主要行政人員於本公司或其相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）之股份、相關股份及債權證中擁有須記錄於根據證券及期貨條例第352條存置之本公司登記冊或根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄10所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）須知會本公司及香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）之權益及淡倉如下：

**於本公司普通股股份之好倉：**

董事姓名	身份	所持股份數目			佔本公司 已發行股本 總額百分比 (附註1)
		個人權益	法團權益	總權益	
袁海波	實益擁有人及控股法團權益	459,310,000	1,938,030,107 (附註2)	2,397,340,107	17.76
初育国	實益擁有人	2,000,000	-	2,000,000	0.01

附註：

1. 持股百分比乃根據本公司於二零二一年六月三十日之已發行股份數目計算。
2. 袁海波先生被視為擁有其全資法團Smart Concept Enterprise Limited所持1,938,030,107股本公司股份的權益。

除上文所披露者外，於二零二一年六月三十日，董事、主要行政人員及彼等之聯繫人士概無於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例）之股份、相關股份或債權證中擁有任何須記錄於根據證券及期貨條例第352條存置之登記冊或根據標準守則須知會本公司及聯交所之權益或淡倉。

## 其他資料

### 主要股東及其他人士於本公司股份、相關股份及債權證之權益及淡倉

於二零二一年六月三十日，以下人士(本公司董事或主要行政人員除外)於本公司股份、相關股份及債權證中所擁有須記錄於根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊或須知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

#### 於本公司普通股股份之好倉：

股東名稱	身份	權益性質	所持股份數目	佔本公司 已發行股本 總額百分比 (附註1)
袁海波	實益擁有人及 控股法團權益 (附註2)	實益及法團權益	2,397,340,107	17.76
騰訊控股有限公司	控股法團權益(附註3)	法團權益	2,116,251,467	15.68
高振順	控股法團權益(附註4)	法團權益	1,262,000,000	9.35
華誼兄弟傳媒股份 有限公司	控股法團權益(附註5)	法團權益	674,905,329	5.00

附註：

1. 持股百分比乃根據本公司於二零二一年六月三十日之已發行股份數目計算。
2. Smart Concept Enterprise Limited 由袁海波先生全資擁有並實益擁有1,938,030,107股股份的權益，佔本公司已發行股份總數約14.36%。根據證券及期貨條例，袁先生被視為擁有該等股份的權益。
3. Mount Qinling Investment Limited 為騰訊控股有限公司之全資附屬公司並實益擁有2,116,251,467股本公司股份的權益。根據證券及期貨條例，騰訊控股有限公司被視為擁有該等股份的權益。

### 主要股東及其他人士於本公司股份、相關股份及債權證之權益及淡倉（續）

#### 於本公司普通股股份之好倉：（續）

附註：（續）

4. Greater Harmony Limited由高振順先生全資擁有並實益擁有1,262,000,000股本公司股份的權益。根據證券及期貨條例，高先生被視為擁有該等股份的權益。
5. 華誼兄弟國際有限公司由華誼兄弟傳媒股份有限公司全資擁有並實益擁有674,905,329股本公司股份的權益。根據證券及期貨條例，華誼兄弟傳媒股份有限公司被視為擁有該等股份的權益。

除上文所披露者外，於二零二一年六月三十日，概無其他人士於本公司股份、相關股份或債權證中擁有須記錄於根據證券及期貨條例第336條存置之登記冊或須知會本公司及聯交所之任何權益或淡倉。

### 企業管治常規

本公司董事會（「董事會」）致力達致高水平之企業管治。於截至二零二一年六月三十日止六個月，本公司一直應用聯交所上市規則附錄14所載企業管治守則（「企業管治守則」）及企業管治報告的原則及遵守其守則條文，惟以下偏離除外：

根據企業管治守則之守則條文第A.2.1條，本集團主席及首席執行官之角色應有所區分且不應由同一人兼任。

本公司自二零二一年三月三十日以來並未委任主席，而本公司執行董事兼首席執行官袁海波先生已暫時承擔作為主席之日常管理職責。

## 其他資料

### 企業管治常規(續)

董事會相信，由同一人兼任首席執行官並於過渡期間暫時承擔作為主席之日常管理職責屬合宜，且符合本公司及其股東之整體利益，以及其不會損害董事會與本公司管理層之間的權責平衡。

本公司正在物色合適的合資格人選以於切實可行的情況下盡快填補主席空缺。

### 董事及相關僱員進行證券交易的標準守則

本公司已採納董事進行證券交易的行為守則(「行為守則」)，其條款不遜於上市規則附錄10所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)的規定標準。經作出具體查詢後，全體董事均於截至二零二一年六月三十日止六個月內一直全面遵守標準守則所載之規定標準。

行為守則適用於所有由企業管治守則所界定之相關僱員，包括因有關職位或職務而可能擁有關於本公司或其證券內幕資料的本公司僱員，或本公司附屬公司或控股公司的董事或僱員。

### 審閱中期報告

審核委員會由三名獨立非執行董事袁健先生(審核委員會主席)、初育国先生及黃友嘉博士組成。審核委員會及本公司獨立核數師已審閱本集團截至二零二一年六月三十日止六個月的未經審核中期報告，彼等對會計處理方法並無任何不一致意見。

### 董事資料的其他變更

除下文所述者外，自二零二零年年度報告日期以來概無其他須根據上市規則第13.51B(1)條之規定予以披露的董事資料變更：

黃友嘉博士於二零二一年四月八日辭任力高地產集團有限公司(股份代號：1622)之獨立非執行董事。

承董事會命

執行董事

袁海波

香港，二零二一年八月二十日

# 中期財務資料的審閱報告



羅兵咸永道

致華誼騰訊娛樂有限公司  
董事會  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 引言

本核數師(以下簡稱「我們」)已審閱列載於第27至65頁的中期財務資料，此中期財務資料包括華誼騰訊娛樂有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)於二零二一年六月三十日的簡明綜合中期資產負債表與截至該日止六個月期間的簡明綜合中期收益表、簡明綜合中期全面收益表、簡明綜合中期權益變動表和簡明綜合中期現金流量表，以及主要會計政策概要和其他附註解釋。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，就中期財務資料擬備的報告必須符合以上規則的有關條文以及香港會計師公會頒布的香港會計準則第34號「中期財務報告」。貴公司董事須負責根據香港會計準則第34號「中期財務報告」擬備及列報該等中期財務資料。我們的責任是根據我們的審閱對該等中期財務資料作出結論，並僅按照我們協定的業務約定條款向閣下(作為整體)報告我們的結論，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

## 中期財務資料的審閱報告

### 審閱範圍

我們已根據香港會計師公會頒布的香港審閱準則第2410號「由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱」進行審閱。審閱中期財務資料包括主要向負責財務和會計事務的人員作出查詢，及應用分析性和其他審閱程序。審閱的範圍遠較根據《香港審計準則》進行審計的範圍為小，故不能令我們可保證我們將知悉在審計中可能被發現的所有重大事項。因此，我們不會發表審計意見。

### 結論

按照我們的審閱，我們並無發現任何事項，令我們相信貴集團中期財務資料未有在各重大方面根據香港會計準則第34號「中期財務報告」擬備。

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港，二零二一年八月二十日

## 簡明綜合中期收益表

截至二零二一年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元
收入及電影投資收入	4	182,549	38,771
採用實際利率法計算之利息收入	4	828	3,585
		<b>183,377</b>	42,356
銷售成本		<b>(142,597)</b>	(24,900)
毛利		<b>40,780</b>	17,456
其他收入及其他收益／(虧損)淨額	4	<b>10,951</b>	(557)
市場推廣及銷售費用		<b>(12,481)</b>	-
行政費用		<b>(44,991)</b>	(31,500)
		<b>(5,741)</b>	(14,601)
融資(費用)／收入淨額	6	<b>(1,498)</b>	3,416
分佔一間聯營公司之業績		<b>(1,917)</b>	(396)
除稅前虧損	7	<b>(9,156)</b>	(11,581)
稅項	8	<b>147</b>	(20)
期內虧損		<b>(9,009)</b>	(11,601)
下列者應佔虧損：			
本公司股權持有人		<b>(7,190)</b>	(11,601)
非控股權益		<b>(1,819)</b>	-
		<b>(9,009)</b>	(11,601)
期內本公司股權持有人應佔每股虧損			
每股基本及攤薄虧損	9	<b>(0.05)</b>	(0.09)

截至二零二一年六月三十日止六個月

## 簡明綜合中期全面收益表

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元
期內虧損	<b>(9,009)</b>	(11,601)
其他全面虧損：		
其後可能重新分類至損益之項目		
匯兌差額	<b>(10,592)</b>	(10,303)
期內其他全面虧損，扣除稅項	<b>(10,592)</b>	(10,303)
期內全面虧損總額	<b>(19,601)</b>	(21,904)
下列者應佔全面虧損總額：		
本公司股權持有人	<b>(17,900)</b>	(21,904)
非控股權益	<b>(1,701)</b>	-
	<b>(19,601)</b>	(21,904)

第33至65頁附註為本簡明綜合中期財務資料一部份。

# 簡明綜合中期資產負債表

於二零二一年六月三十日

	附註	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	12	2,938	1,765
使用權資產	11	56,945	68,165
商譽		30,988	-
電影版權及製作中電影	13	277,790	363,524
於一間聯營公司之權益	15	251,401	263,297
按公平值列賬並在損益處理 之財務資產	16	562	474
預付款項、按金及其他應收款項	18	18,698	18,486
		<b>639,322</b>	715,711
<b>流動資產</b>			
應收賬款	17	3,371	-
製作中節目及電影	14	28,147	44,832
預付款項、按金及其他應收款項	18	50,485	6,394
現金及現金等額	19	156,838	113,837
		<b>238,841</b>	165,063
<b>資產總值</b>		<b>878,163</b>	880,774

於二零二一年六月三十日

## 簡明綜合中期資產負債表

	附註	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
<b>權益及負債</b>			
<b>權益</b>			
本公司股權持有人應佔權益			
股本	21	269,962	269,962
儲備		488,730	506,630
		<b>758,692</b>	776,592
非控股權益		14,646	—
<b>權益總額</b>		<b>773,338</b>	776,592
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	11	1,625	2,016
遞延所得稅負債		1,337	1,542
		<b>2,962</b>	3,558
<b>流動負債</b>			
應付賬款	20	300	—
預收款項、其他應付款項及應計負債		65,164	34,891
銀行借貸		1,202	—
租賃負債	11	35,197	65,733
		<b>101,863</b>	100,624
<b>負債總額</b>		<b>104,825</b>	104,182
<b>權益及負債總額</b>		<b>878,163</b>	880,774

第33至65頁附註為本簡明綜合中期財務資料一部份。

## 簡明綜合中期現金流量表

截至二零二一年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元
來自／(用於)經營業務之現金淨額	79,177	(49,597)
<b>投資活動之現金流量</b>		
已收銀行利息	41	1,091
購買物業、廠房及設備	(1,289)	(298)
收購附屬公司(附註25)	(2,791)	-
(用於)／來自投資活動之現金淨額	(4,039)	793
<b>融資活動產生之現金流量</b>		
已抵押銀行存款增加	-	(472)
租賃付款之本金部分	(32,709)	(1,200)
用於融資活動之現金淨額	(32,709)	(1,672)
現金及現金等額增加／(減少)淨額	42,429	(50,476)
於一月一日之現金及現金等額	113,837	198,248
匯兌差額	572	(391)
於六月三十日之現金及現金等額	156,838	147,381

第33至65頁附註為本簡明綜合中期財務資料一部份。

截至二零二一年六月三十日止六個月

## 簡明綜合中期權益變動表

	(未經審核)									
	本公司股權持有人應佔								非控股 權益	總計
	股本 千港元	股份溢價 千港元	合併儲備 千港元	資本贖回 儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	累積虧損 千港元	總計 千港元	千港元		
於二零二一年一月一日的結餘	269,962	1,213,484	860,640	1,206	(14,179)	(1,554,521)	776,592	-	776,592	
期內虧損	-	-	-	-	-	(7,190)	(7,190)	(1,819)	(9,009)	
其他全面虧損	-	-	-	-	(10,710)	-	(10,710)	118	(10,592)	
全面虧損總額	-	-	-	-	(10,710)	(7,190)	(17,900)	(1,701)	(19,601)	
收購附屬公司(附註25)	-	-	-	-	-	-	-	16,347	16,347	
於二零二一年六月三十日的結餘	269,962	1,213,484	860,640	1,206	(24,889)	(1,561,711)	758,692	14,646	773,338	

	(未經審核)									
	本公司股權持有人應佔								非控股 權益	總計
	股本 千港元	股份溢價 千港元	合併儲備 千港元	資本贖回 儲備 千港元	匯兌儲備 千港元	累積虧損 千港元	總計 千港元	千港元		
於二零二零年一月一日的結餘	269,962	1,213,484	860,640	1,206	(14,135)	(1,497,947)	833,210	-	833,210	
期內虧損	-	-	-	-	-	(11,601)	(11,601)	-	(11,601)	
其他全面虧損	-	-	-	-	(10,303)	-	(10,303)	-	(10,303)	
全面虧損總額	-	-	-	-	(10,303)	(11,601)	(21,904)	-	(21,904)	
於二零二零年六月三十日的結餘	269,962	1,213,484	860,640	1,206	(24,438)	(1,509,548)	811,306	-	811,306	

第33至65頁附註為本簡明綜合中期財務資料一部份。

# 簡明綜合中期財務資料附註

## 1. 一般資料

華誼騰訊娛樂有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事(i)娛樂及媒體業務；及(ii)提供健康及養生服務。

本公司於二零零二年五月二十七日在開曼群島根據開曼群島公司法(二零零二年修訂本第22章)註冊成立為受豁免有限公司。本公司註冊辦事處之地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。

本公司於香港聯合交易所有限公司上市。

除另有指明外，本簡明綜合中期財務資料乃按千港元呈列。本簡明綜合中期財務資料已於二零二一年八月二十日獲批准刊發。

本簡明綜合中期財務資料未經審核。

## 2. 編製基準

截至二零二一年六月三十日止六個月之本簡明綜合中期財務資料按香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港會計準則(「香港會計準則」)第34號「中期財務報告」編製。

簡明綜合中期財務資料應與按香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)所編製截至二零二零年十二月三十一日止年度之年度財務報表一併閱覽。

### 3. 會計政策、估算及財務風險管理

#### (i) 會計政策

所應用之會計政策均與截至二零二零年十二月三十一日止年度之年度綜合財務報表所應用的會計政策(載於該等年度綜合財務報表內)保持一致,惟所得稅估算以及下文所載採納新訂及經修訂準則除外。中期期間的所得稅按照預期年度盈利總額適用的稅率累計。

#### (a) 本集團採納之新訂及經修訂準則

多項新訂或經修訂準則於本報告期間開始適用。本集團於採納該等準則後,毋須變更其會計政策或作出追溯調整。

#### (b) 已頒布但本集團尚未應用之準則的影響

若干新訂會計準則及詮釋已頒佈,惟於本報告期間尚未強制生效,亦未獲本集團提早採納。預期該等準則於當前或未來報告期間不會對本集團及可預見的未來交易產生重大影響。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 3. 會計政策、估算及財務風險管理(續)

#### (ii) 估算

於編製簡明綜合中期財務資料時，管理層須作出影響會計政策應用以及資產及負債、收入及開支列報金額之判斷、估算及假設。實際業績可能有別於該等估算。

於編製該等簡明綜合中期財務資料時，管理層就應用本集團會計政策所作出之重大判斷及估算不明朗因素之主要來源，均與應用於截至二零二零年十二月三十一日止年度之綜合財務報表者相同。

#### (iii) 財務風險管理及金融工具

##### (a) 財務風險因素

本集團之業務面對現金流量與公平值利率風險、信貸風險、外匯風險及流動資金風險等多種財務風險。

簡明綜合中期財務資料並未包括對年度財務報表規定之所有財務風險管理資料及披露，並應與本集團截至二零二零年十二月三十一日之年度財務報表一併閱覽。

風險管理政策自年末以來並無任何變動。

##### (b) 公平值估計

下表分析以估值方法按公平值列賬之金融工具。不同級別的定義如下：

- 相同資產或負債在活躍市場之報價(未經調整)(第一級)。



## 簡明綜合中期財務資料附註

### 3. 會計政策、估算及財務風險管理(續)

#### (iii) 財務風險管理及金融工具(續)

##### (b) 公平值估計(續)

本集團財務部屬下有一個團隊專門負責評估財務報告規定的財務資產，包括第三級公平值。該團隊於評估過程中直接向首席財務官匯報。

期內，第一級、第二級及第三級之間並無轉移，估值方法亦無變動(二零二零年：相同)。

有關使用重大非可觀察數據計量公平值之定量資料(第三級)：

i. 按公平值列賬並在損益處理之財務資產－華誼華納文化創意基金

本集團已釐定未上市投資基金的資產淨值與其公平值相若。

ii. 電影版權及製作中電影－電影版權投資

就電影版權投資而言，公平值採用估值方法(例如貼現現金流量法)釐定及屬公平值等級之第三級範圍。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 4. 收入及電影投資收入、採用實際利率法計算之利息收入以及其他收入及其他收益／(虧損)淨額

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元
收入		
娛樂及媒體		
- 分佔授權費	126,564	-
- 分授電影及電視節目版權	-	80
健康及養生服務		
- 會所業務收入	32,136	21,003
- 會員費	16,377	15,032
- 餐飲收入	7,472	2,656
收入	182,549	38,771
採用實際利率法計算之利息收入 (娛樂及媒體)	828	3,585
	183,377	42,356
其他收入及其他收益／(虧損)淨額		
分佔電影製作補助	10,645	-
利息收入	41	1,091
按公平值列賬並在損益處理之財務資產的 公平值變動	88	(395)
已收電影投資款項之公平值變動	(950)	-
出售物業、廠房及設備之虧損	(12)	(2)
匯兌收益／(虧損)淨額	1,023	(1,342)
其他	116	91
	10,951	(557)

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 5. 分部資料

主要經營決策者即管理委員會，包括本集團首席執行官及首席財務官。管理委員會審閱本集團內部報告以評估表現及分配資源。管理委員會已基於該等報告釐定經營分部。

管理委員會已釐定本集團有兩大主要經營分部：(i) 娛樂及媒體業務及(ii) 健康及養生服務。管理委員會根據各分部業績衡量分部表現。分部業績衍生自除稅前虧損，不包括匯兌收益／(虧損)淨額、融資收入／(費用)淨額及未分配開支淨額。未分配開支淨額主要包括企業收入扣減企業開支(包括不歸屬特定可呈報分部之薪金、與寫字樓及公寓有關的使用權資產折舊及其他行政費用)。

分部資產不包括現金及現金等額以及於集團層面予以管理之其他未分配的總部及企業資產。分部負債不包括所得稅負債以及於集團層面予以管理之其他未分配的總部及企業負債。

於截至二零二一年六月三十日止六個月，各經營分部間未產生銷售額(二零二零年：無)。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 5. 分部資料(續)

#### (a) 業務分部

截至二零二一年六月三十日止六個月之分部業績如下：

	娛樂及媒體 (未經審核) 千港元	健康及 養生服務 (未經審核) 千港元	總計 (未經審核) 千港元
收入及電影投資收入	126,564	55,985	182,549
採用實際利率法計算之 利息收入	828	-	828
	<b>127,392</b>	<b>55,985</b>	<b>183,377</b>
分佔一間聯營公司之業績	(1,917)	-	(1,917)
分部業績	<b>9,117</b>	<b>(1,269)</b>	<b>7,848</b>
匯兌收益淨額			1,023
未分配開支淨額			(16,529)
			(7,658)
融資費用			(1,498)
除稅前虧損			(9,156)
稅項			147
期內虧損			<b>(9,009)</b>

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 5. 分部資料(續)

#### (a) 業務分部(續)

本集團於二零二一年六月三十日按分部劃分的資產及負債以及截至二零二一年六月三十日止六個月之其他資料分析如下：

	娛樂及媒體 (未經審核) 千港元	健康及 養生服務 (未經審核) 千港元	總計 (未經審核) 千港元
於二零二一年六月三十日			
分部資產	561,997	184,724	746,721
未分配資產			131,442
資產總額			878,163
分部負債	4,898	79,887	84,785
未分配負債			20,040
負債總額			104,825
截至二零二一年 六月三十日止六個月			
其他資料：			
購買物業、廠房及設備 使用權資產折舊	-	1,289	1,289
— 已分配	-	11,404	11,404
— 未分配			2,364
物業、廠房及設備折舊			
— 已分配	-	182	182
— 未分配			83
已完成之電影版權攤銷	81,513	-	81,513
製作中節目及電影之虧損 撥備減少	(18)	-	(18)

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 5. 分部資料(續)

#### (a) 業務分部(續)

截至二零二零年六月三十日止六個月之分部業績如下：

	娛樂及媒體 (未經審核) 千港元	健康及 養生服務 (未經審核) 千港元	總計 (未經審核) 千港元
收入及電影投資收入	80	38,691	38,771
採用實際利率法計算之 利息收入	3,585	-	3,585
	<u>3,665</u>	<u>38,691</u>	<u>42,356</u>
分佔一間聯營公司之業績	<u>(396)</u>	<u>-</u>	<u>(396)</u>
分部業績	<u>1,736</u>	<u>(6,290)</u>	<u>(4,554)</u>
匯兌虧損淨額			(1,342)
未分配開支淨額			<u>(9,101)</u>
			(14,997)
融資收入淨額			<u>3,416</u>
除稅前虧損			(11,581)
稅項			<u>(20)</u>
期內虧損			<u>(11,601)</u>

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 5. 分部資料(續)

#### (a) 業務分部(續)

本集團於二零二零年十二月三十一日按分部劃分的資產及負債以及截至二零二零年六月三十日止六個月之其他資料分析如下：

	娛樂及媒體 千港元	健康及 養生服務 千港元	總計 千港元
於二零二零年十二月 三十一日(經審核)			
分部資產	672,865	84,617	757,482
未分配資產			123,292
資產總額			880,774
分部負債	9,762	70,228	79,990
未分配負債			24,192
負債總額			104,182
截至二零二零年六月 三十日止六個月 (未經審核)			
其他資料：			
添置使用權資產	-	126,087	126,087
購買物業、廠房及設備	-	298	298
添置電影版權及製作中 電影	42,813	-	42,813
使用權資產折舊			
— 已分配	-	11,583	11,583
— 未分配			1,224
物業、廠房及設備折舊			
— 已分配	-	1,978	1,978
— 未分配			171
電影版權及製作中電影之 減值	1,138	-	1,138

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 5. 分部資料(續)

#### (b) 地區分部

本集團按地理位置劃分的來自外部客戶的收入及有關非流動資產的資料詳述如下：

	來自外部客戶的收入		非流動資產 <sup>附註</sup>	
	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零二零年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
中華人民共和國 (「中國」)	56,487	40,255	128,320	108,955
香港	-	-	3,995	6,362
其他國家	126,890	2,101	236,346	318,137
	<b>183,377</b>	42,356	<b>368,661</b>	433,454

附註：非流動資產不包括於一間聯營公司之權益、按公平值列賬並在損益處理之財務資產、預付款項的非流動部分、按金以及其他應收款項。全球發行之電影版權及製作中電影部分計入其他國家。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 6. 融資(費用)／收入淨額

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元
<b>融資費用</b>		
解除已貼現其他借貸產生之估算融資費用	-	(2,774)
銀行借貸利息	(8)	(1,201)
租賃負債利息(附註11)	(1,490)	(1,677)
	<b>(1,498)</b>	(5,652)
<b>融資收入</b>		
解除已貼現已抵押按金支出 產生之估算融資收入	-	2,746
與其他借貸相關之匯兌收益	-	6,322
	-	9,068
<b>融資(費用)／收入淨額</b>	<b>(1,498)</b>	3,416

7. 除稅前虧損

除稅前虧損已扣除下列項目：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元
物業、廠房及設備折舊(附註12)	265	2,149
使用權資產折舊(附註11)	13,768	12,807
電影版權及製作中電影之減值撥備(附註13)	-	1,138
製作中節目及電影之虧損撥備減少(附註14)	(18)	-
已完成之電影版權攤銷(附註13)	81,513	-
有關「北湖9號俱樂部」業務之餐飲成本	4,302	1,889
有關「北湖9號俱樂部」業務之勞務成本	16,397	11,210
僱員福利開支：		
董事酬金	360	360
工資及薪金	7,521	7,719
對定額供款退休金計劃之供款	715	585
	<b>8,596</b>	<b>8,664</b>

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 8. 稅項

本集團期內概無來自香港的估計應課稅溢利，因此並無就香港利得稅作出撥備（二零二零年：相同）。香港境外產生的溢利稅款已按使用本集團營運所在地區／國家的現行稅率計算的期內估計應課稅溢利計算。

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元
即期所得稅		
— 香港利得稅	-	-
— 中國企業所得稅	-	-
遞延所得稅	147	(20)
所得稅抵免／(開支)	147	(20)

截至二零二一年六月三十日止六個月之加權平均適用稅率為23.3%（二零二零年：21.2%）。

### 9. 每股虧損

每股基本虧損按本公司股權持有人應佔虧損除以期內已發行普通股之加權平均數計算。

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 (未經審核)	二零二零年 (未經審核)
已發行普通股之加權平均數(千股)	13,498,107	13,498,107
本公司股權持有人應佔虧損(千港元)	(7,190)	(11,601)
本公司股權持有人應佔每股基本虧損 (每股港仙)	(0.05)	(0.09)

每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。首批或然股份、第二批或然股份及第三批或然股份（附註25）被視為屬於截至二零二一年六月三十日止六個月之或然可發行普通股。截至二零二一年六月三十日止六個月內並無發生發行額外普通股之觸發事件，因此該等或然股份對每股盈利的計算並無攤薄影響。截至二零二零年六月三十日止六個月內並無具攤薄影響的潛在普通股。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 10. 股息

董事不建議派發截至二零二一年六月三十日止六個月之任何股息(二零二零年：無)。

### 11. 租賃

#### (i) 於簡明綜合中期資產負債表確認之金額

簡明綜合中期資產負債表列示以下與租賃相關的金額：

	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
<b>使用權資產</b>		
辦公室	2,412	1,889
「北湖9號俱樂部」之運營資產	51,211	61,814
公寓	3,322	4,462
	<b>56,945</b>	<b>68,165</b>
<b>租賃負債</b>		
流動	35,197	65,733
非流動	1,625	2,016
	<b>36,822</b>	<b>67,749</b>

於截至二零二一年六月三十日止六個月，概無添置使用權資產(二零二零年十二月三十一日：135,858,000港元)。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 11. 租賃(續)

#### (ii) 於簡明綜合中期收益表確認之金額

簡明綜合中期收益表列示以下與租賃相關的金額：

	附註	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零二零年 六月三十日 (未經審核) 千港元
使用權資產的折舊開支			
辦公室		1,380	1,224
「北湖9號俱樂部」之 運營資產		11,248	11,583
公寓		1,140	—
	7	13,768	12,807
利息開支(計入融資費用) 與短期租賃相關之開支 (計入行政費用)	6	1,490 52	1,677 46

截至二零二一年六月三十日止期間，租賃的現金流出總額為34,980,000港元(二零二零年：1,308,000港元)。

#### (iii) 本集團的租賃業務及其入賬方法

本集團租賃多處寫字樓及「北湖9號俱樂部」之若干運營資產。租約通常訂有固定期限2至3年，惟可能附帶下文附註11(iv)項所述的續期及終止選擇權。租期按個別合約基準進行磋商並包含多種不同的條款及條件。

#### (iv) 續期及終止選擇權

本集團所持租賃均包含續期及終止選擇權。採用該等條款旨在為管理本集團業務所用資產提供最大限度的營運靈活性。所持有的續期及終止選擇權僅可由本集團行使，各出租人均不可行使。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 12. 物業、廠房及設備

	樓宇 (未經審核) 千港元	機器及設備 (未經審核) 千港元	傢俬、電腦 及設備 (未經審核) 千港元	租賃物業 裝修 (未經審核) 千港元	汽車 (未經審核) 千港元	總計 (未經審核) 千港元
<b>截至二零二一年六月三十日止</b>						
<b>六個月</b>						
期初賬面淨值	-	508	935	-	322	1,765
添置	-	40	414	-	835	1,289
收購附屬公司(附註25)	-	-	-	152	-	152
出售	-	-	-	-	(20)	(20)
撇銷	-	-	-	-	(12)	(12)
折舊	-	(55)	(109)	(20)	(81)	(265)
匯兌差額	-	6	13	-	10	29
期終賬面淨值	-	499	1,253	132	1,054	2,938
<b>截至二零二零年六月三十日止</b>						
<b>六個月</b>						
期初賬面淨值	214	960	963	-	1,599	3,736
添置	-	277	18	-	3	298
出售	-	-	(2)	-	-	(2)
折舊	(110)	(638)	(544)	-	(857)	(2,149)
匯兌差額	(2)	(15)	(14)	-	(23)	(54)
期終賬面淨值	102	584	421	-	722	1,829

折舊開支約265,000港元(二零二零年：2,149,000港元)已列入行政費用。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 13. 電影版權及製作中電影

	已完成之 電影版權 (附註(a)) (未經審核) 千港元	製作中電影 (附註(a)) (未經審核) 千港元	電影版權 投資 (附註(b)) (未經審核) 千港元	總計 (未經審核) 千港元
<b>截至二零二一年</b>				
<b>六月三十日止六個月</b>				
期初賬面淨值	-	341,217	22,307	363,524
轉撥	82,718	(82,718)	-	-
攤銷	(81,513)	-	-	(81,513)
收回投資	-	(4,269)	-	(4,269)
匯兌差額	(1,205)	997	256	48
期終賬面淨值	-	255,227	22,563	277,790
<b>截至二零二零年</b>				
<b>六月三十日止六個月</b>				
期初賬面淨值	1,149	234,856	16,745	252,750
添置	-	42,813	-	42,813
轉撥	3,052	(3,052)	-	-
減值	(1,138)	-	-	(1,138)
匯兌差額	(11)	(2,719)	(324)	(3,054)
期終賬面淨值	3,052	271,898	16,421	291,371

附註(a)：

於二零二一年六月三十日，已完成之電影版權之總成本約為207,412,000港元(二零二零年十二月三十一日：約125,899,000港元)，而累計攤銷及減值約為207,412,000港元(二零二零年十二月三十一日：125,899,000港元)。

於截至二零二一年六月三十日止期間，已完成之電影版權攤銷81,513,000港元已列入簡明綜合中期收益表(二零二零年：無)。

於截至二零二一年六月三十日止六個月期間內，並無已完成之電影版權之減值(二零二零年：1,138,000港元)已確認及計入銷售成本。

13. 電影版權及製作中電影(續)

附註(a)：(續)

為製作或發行最多九部(二零二零年十二月三十一日：十部)電影，本集團已訂立若干合營業務安排。本集團於該等合營業務擁有20%至50%(二零二零年十二月三十一日：14.6%至50%)不等之參與權益。於二零二一年六月三十日，於簡明綜合中期資產負債表確認之與本集團於該等合營業務安排權益有關的資產總額為已完成之電影版權及製作中電影255,227,000港元(二零二零年十二月三十一日：341,217,000港元)。

附註(b)：

該結餘指本集團於電影製作之投資，根據電影版權投資協議所指明之本集團投資比例，本集團有權按預先釐定之百分比享有電影將來產生之收入。

14. 製作中之節目及電影

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元
於一月一日	44,832	75,874
應收利息	505	2,478
收回投資資本及利息	(17,380)	(2,262)
虧損撥備減少	18	-
匯兌差額	172	(557)
於六月三十日	28,147	75,533

製作中節目及電影首先按公平值確認，其後以採用實際利率法計算之攤銷成本計量。於二零二一年六月三十日，未償還結餘之平均實際利率為6.8%(二零二零年：7.1%)。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 15. 於一間聯營公司之權益

以下所列為本集團於二零二一年六月三十日之聯營公司，董事認為該聯營公司對本集團具有重要意義。該聯營公司為一間私營公司，其股份並無市場報價。

截至二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日於一間聯營公司權益之性質如下：

名稱	成立地點及法定地位	所有權權益百分比		主要業務及營業地點
		二零二一年	二零二零年	
HB Entertainment Co., Ltd (「HB娛樂」)	南韓，有限責任公司	31%	31%	於南韓製作及投資電影及電視劇，以及提供演藝人員／藝人管理及經紀人服務

### 16. 按公平值列賬並在損益處理之財務資產

	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
未上市證券		
華誼華納文化創意基金	562	474

按公平值列賬並在損益處理之財務資產包括於華誼華納文化創意基金(Huayi-Warner Contents Fund)之權益(未上市證券)。於二零一七年四月二十八日，本集團(作為有限合夥人)與(其中包括)Huayi Investment Inc.(作為普通合夥人)及Warner Bros. Korea Inc.(作為有限合夥人)訂立合夥協議，以就設立華誼華納文化創意基金(Huayi-Warner Contents Fund)出資10億韓元(相當於約680萬港元)，於二零二一年六月三十日佔該基金出資總額之11%。該基金之資金須投資於Warner Bros. Korea Inc.所製作及分銷之電影項目。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 16. 按公平值列賬並在損益處理之財務資產(續)

於截至二零二零年十二月三十一日止年度，於Warner Bros. Korea Inc.決定退出南韓電影製作市場後，華誼華納文化創意基金的全體合夥人(包括本集團)已相互協定對該基金進行自願清盤。本集團已於截至二零二零年十二月三十一日止年度收取該基金退還的投資資本份額560,000,000韓元(相當於約3,956,000港元)。截至二零二一年六月三十日，對該基金的清盤尚未完成。

該結餘以韓元計值。本集團於期末承受之最高信貸風險為賬面值。

於截至二零二一年六月三十日止六個月，公平值收益淨額88,000港元(二零二零年：公平值虧損淨額395,000港元)於簡明綜合中期收益表內確認。

### 17. 應收賬款

於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日，基於發票日期之應收賬款之賬齡分析如下：

	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
三至六個月	3,395	-
七至十二個月	3	-
一年以上	8,288	8,274
虧損撥備	(8,315)	(8,274)
	<b>3,371</b>	-

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 18. 預付款項、按金及其他應收款項

	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
預付款項	19,290	19,255
按金及其他應收款項(附註a)	73,030	28,722
	<b>92,320</b>	47,977
減：預付款項及其他應收款項之 減值撥備(附註b)	<b>(23,137)</b>	(23,097)
	<b>69,183</b>	24,880
減：非流動部分	<b>(18,698)</b>	(18,486)
	<b>50,485</b>	6,394

附註(a)：期內增幅主要是由於期內有關「北湖9號俱樂部」運營資產之租賃的墊付款項以及「北湖9號俱樂部」經營溢利淨額之應收款項。

附註(b)：二零二一年六月三十日與二零二零年十二月三十一日的結餘之間的差額為匯兌調整。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 19. 現金及現金等額

	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
現金及銀行結餘	<b>156,838</b>	113,837
以下列貨幣計值：		
港元	<b>54,895</b>	69,144
人民幣	<b>68,880</b>	24,935
美元	<b>33,063</b>	19,758
	<b>156,838</b>	113,837
最高信貸風險	<b>156,780</b>	113,777

本集團於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日之現金及銀行結餘分別為約68,863,000港元及24,921,000港元，乃以人民幣計值及於中國存放。將該等資金匯出中國須受中國政府的外匯管制所限。

### 20. 應付賬款

基於發票日期之應付賬款之賬齡分析如下：

	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
6個月以上	<b>300</b>	-

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 21. 股本

	每股面值0.02港元之 普通股		每股面值0.01港元之 優先股		總計 千港元
	股份數目 千股	千港元	股份數目 千股	千港元	
法定：					
於二零二一年六月三十日 (未經審核)	<b>150,000,000</b>	<b>3,000,000</b>	<b>240,760</b>	<b>2,408</b>	<b>3,002,408</b>
於二零二零年 十二月三十一日 (經審核)	150,000,000	3,000,000	240,760	2,408	3,002,408
已發行並繳足：					
於二零二一年一月一日及 二零二一年六月三十日 (未經審核)	<b>13,498,107</b>	<b>269,962</b>	-	-	<b>269,962</b>
於二零二零年一月一日及 二零二零年六月三十日 (未經審核)	13,498,107	269,962	-	-	269,962

21. 股本（續）

購股權

根據本公司於二零一二年六月四日舉行之股東特別大會上通過之一項決議案，本公司於二零一二年七月三十日採納之購股權計劃（「已終止購股權計劃」）已告終止，本公司已於同日採納一項新的為期十年之購股權計劃（「新購股權計劃」）。根據已終止購股權計劃授出之尚未行使之購股權仍將有效並可行使。根據新購股權計劃，本公司可向合資格人士（定義見新購股權計劃）授出購股權，而合資格人士每次獲授購股權時須向本公司支付1.00港元之代價。於任何12個月期間內每名合資格人士獲授之購股權（包括已行使、已註銷及尚未行使之購股權）獲行使時已發行及將發行之股份總數，不得超過當時已發行股份1%。根據於二零一六年四月二十二日通過之一項決議案，本公司可向合資格人士進一步授出最多1,349,810,657份購股權。

根據新購股權計劃，每份購股權之認購價不得低於(i)向合資格人士授出購股權當日聯交所每日報價表所示之股份收市價；或(ii)緊接授出購股權當日5個交易日聯交所每日報價表所示之股份平均收市價；或(iii)本公司股份面值（以較高者為準）。購股權的歸屬或行使不存在最短持有時限，而購股權可於本公司董事會釐定之購股權行使期內行使。於截至二零一一年六月三十日止六個月期間內，並無根據新購股權計劃授出任何購股權（二零二零年：無），亦無在簡明綜合中期收益表扣除任何以股份支付之開支（二零二零年：無）。

於截至二零一一年六月三十日止六個月，並無購股權已授出、已行使、已註銷或已失效，及於二零一一年六月三十日，新購股權計劃項下並無尚未行使之購股權（二零二零年：無）。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 22. 承擔

#### 投資承擔

於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日，與本集團所訂立若干電影合作協議有關的總投資承擔分析如下：

	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
一年內到期	-	17,055

### 23. 關聯方交易

#### (a) 關聯方交易

除該等簡明綜合中期財務資料另有披露外，本集團曾進行以下關聯方交易：

交易方姓名／名稱	交易性質	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零二零年 六月三十日 (未經審核) 千港元
華誼兄弟電影有限公司 (附註)	採用實際利率法計算 之利息收入	500	1,070
華誼兄弟(天津)品牌管理 有限公司(附註)	電影及電視節目展覽	-	80
華誼兄弟國際有限 公司(「華誼兄弟國際」)	採用實際利率法計算 之利息收入	322	1,170
		<b>822</b>	<b>2,320</b>

23. 關聯方交易（續）

(a) 關聯方交易（續）

附註：華誼兄弟電影有限公司及華誼兄弟(天津)品牌管理有限公司為本公司主要股東華誼兄弟傳媒股份有限公司之附屬公司。上述交易均於本集團一般業務過程中進行並按有關各方相互協定之條款收費。

於二零一九年五月二日，本公司與本公司主要股東華誼兄弟國際訂立合作框架協議，據此，訂約方已同意合作(i)投資開展影視娛樂項目；及(ii)委聘華誼兄弟國際或其聯營公司為本集團擁有或已收購中國發行權之若干影視娛樂項目提供發行服務。有關詳情，請參閱本公司日期為二零一九年六月四日之通函。根據上述合作框架協議，於截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團並無與華誼兄弟國際或其聯營公司訂立協議以投資開展影視娛樂項目（二零二零年：54,252,000港元）。

(b) 與關聯方之結餘

	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 千港元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 千港元
電影版權及製作中電影		
— 華誼兄弟國際	135,363	139,361
— 華誼兄弟電影有限公司	22,563	22,307
— WR Brothers Inc. (附註)	—	48,451
製作中節目及電影		
— 華誼兄弟電影有限公司	5,822	14,757
	<b>163,748</b>	<b>224,876</b>

附註：WR Brothers Inc.是本公司主要股東華誼兄弟傳媒股份有限公司之附屬公司。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 24. 或然負債

於二零二一年六月三十日，本集團概無重大或然負債(二零二零年：無)。

### 25. 收購平潭心伴門診部有限公司

於二零二一年四月七日，本公司、本公司之全資附屬公司柏海投資有限公司(「柏海投資」)及平潭心伴門診部有限公司(「平潭心伴」或「目標公司」)訂立增資及收購協議，據此，柏海投資已有條件同意向一名現有股東收購目標公司註冊資本中人民幣1,000,000元所對應的股權，並認購目標公司新註冊資本人民幣19,863,635元(合共將佔目標公司經擴大後總股權的51%)。

於二零二一年四月二十九日，本集團完成收購平潭心伴及其附屬公司(統稱「目標集團」)的51%股權，總現金代價為人民幣40,000,000元(相當於約47,877,000港元)。

於該交易完成後，本集團取得目標集團的控制權，目標集團成為本集團之附屬公司。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 25. 收購平潭心伴門診部有限公司(續)

下表概述就收購目標集團所支付的代價以及於收購日所收購資產及所承擔負債的公平值。

	千港元
現金代價	<u><u>47,877</u></u>
因收購而確認的資產及負債如下：	
現金及現金等額	45,086
應收賬款及其他應收款項、預付款項及按金	218
物業、廠房及設備	152
使用權資產	1,896
租賃負債	(1,896)
應付賬款及其他應付款項及應計負債	(10,898)
銀行借貸	<u>(1,197)</u>
所收購可識別資產淨值	33,361
減：非控股權益	<u>(16,347)</u>
	17,014
商譽	<u>30,863</u>
	<u><u>47,877</u></u>
現金代價	(47,877)
所收購附屬公司之現金及現金等額	<u>45,086</u>
收購業務之現金流出，扣除所收購之現金	<u><u>(2,791)</u></u>

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 25. 收購平潭心伴門診部有限公司(續)

收購產生之商譽約為30,863,000港元，主要歸因於被收購業務之預期盈利能力及現金流入淨額，以及合併、收購及整合新收購業務產生的協同效應。

收購相關成本約為2,050,000港元，已於截至二零二一年六月三十日止六個月之簡明綜合中期收益表中計入行政費用。

二零二一年四月二十九日至二零二一年六月三十日期間，被收購業務並無錄得收入，並產生除稅後虧損淨額約1,887,000港元。倘是項收購於二零二一年一月一日發生，則截至二零二一年六月三十日止六個月期間之綜合備考收入及虧損將分別為183,377,000港元及16,818,000港元。

根據平潭心伴收購的增資及收購協議，以下或然款項將在達成首個表現目標及第二個表現目標後支付。

#### 表現目標

#### 或然款項

##### 首個表現目標

於達成首個表現目標後

於完成日期後第一年內，目標集團的收入達到人民幣150,000,000元。

(a) 人民幣11,000,000元將透過按每股股份0.529港元的價格向創始股東配發及發行股份(「首批或然股份」)予以支付及結清；及

(b) 柏海投資將以現金向平潭心伴注入人民幣50,000,000元。

25. 收購平潭心伴門診部有限公司(續)

表現目標

或然款項

第二個表現目標

於達成第二個表現目標後

於達成首個表現目標後一年內任何時間，(i)目標集團的收入達到人民幣600,000,000元；及(ii)目標集團的除稅後純利達到人民幣40,000,000元。

- (a) 人民幣50,000,000元將透過按每股股份價格相等於達成首個表現目標日期前最後五個連續交易日本公司股份的平均收市價向創始股東配發及發行股份(「第二批或然股份」)予以支付及結算；
- (b) 人民幣43,000,000元應透過按每股股份價格相等於達成第二個表現目標日期前最後五個連續交易日聯交所所報之股份平均收市價向創始股東配發及發行股份(「第三批或然股份」)予以支付及結算；及
- (c) 柏海投資將以現金向平潭心伴注入人民幣10,000,000元。

首批或然股份、第二批或然股份及第三批或然股份(統稱「或然股份」)構成以權益結算以股份為基礎之付款交易，據此，本公司已於收購完成日期以零現金代價向平潭心伴的僱員兼創始股東授出股份，有關股份將於達成首個表現目標及第二個表現目標後予以歸屬。

## 簡明綜合中期財務資料附註

### 25. 收購平潭心伴門診部有限公司(續)

公平值於股份授出日期計量，並於以股份為基礎之付款儲備中的權益內確認。預計歸屬的股份數目根據非市場歸屬條件估計。有關估計於各報告期末修訂，而有關調整於損益及以股份為基礎之付款儲備(如有)中確認。

股份於授出日期的公平值為每股0.475港元，乃根據本公司股份於該日的收市價估計。

於截至二零二一年六月三十日止六個月，概無或然股份被註銷或沒收，亦概無本公司股份予以歸屬。

## 董事會

### 執行董事

程武先生(副主席)  
袁海波先生(首席執行官)

### 獨立非執行董事

黃友嘉博士金紫荊星章太平紳士  
袁健先生  
初育国先生

### 公司秘書及合資格會計師

侯偉文先生

### 獨立核數師

羅兵咸永道會計師事務所  
執業會計師  
註冊公眾利益實體核數師

### 主要往來銀行

星展銀行有限公司·香港分行  
恒生銀行  
香港上海滙豐銀行有限公司

## 律師

胡關李羅律師行  
觀韜中茂律師事務所

### 註冊辦事處

Cricket Square, Hutchins Drive  
P.O. Box 2681  
Grand Cayman KY1-1111  
Cayman Islands

### 香港主要營業地點

香港金鐘道89號  
力寶中心第2座  
9樓908室

### 香港股份過戶登記處

卓佳登捷時有限公司  
香港  
皇后大道東183號  
合和中心54樓

## 網站

[www.huayitencent.com](http://www.huayitencent.com)