

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依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



華夏文化科技集團  
CA CULTURAL TECHNOLOGY GROUP

**CA CULTURAL TECHNOLOGY GROUP LIMITED**

**華夏文化科技集團有限公司**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：01566)

**截至2021年9月30日止六個月  
之中期業績公告**

本集團截至2021年9月30日止六個月之未經審核中期業績摘要如下：

- 截至2021年9月30日止六個月的收入為309.3百萬港元，較截至2020年9月30日止六個月的172.4百萬港元上升約79.4%。
- 截至2021年9月30日止六個月的毛利為68.9百萬港元，較截至2020年9月30日止六個月的38.2百萬港元上升約80.4%。截至2021年9月30日止六個月的毛利率為約22.3%，較截至2020年9月30日止六個月的約22.1%上升約0.2%。
- 本公司擁有人應佔利潤為19.4百萬港元，較截至2020年9月30日止六個月的本公司擁有人應佔利潤25.5百萬港元下跌約23.9%。
- 截至2021年9月30日止六個月的每股基本盈利為2港仙，較截至2020年9月30日止六個月的每股基本盈利3港仙下跌約33.3%。

華夏文化科技集團有限公司(「本公司」)之董事(「董事」)會(「董事會」)宣佈本公司(連同其附屬公司，統稱「本集團」)截至2021年9月30日止六個月之未經審核中期業績連同2020年同期的比較數字如下：

### 簡明綜合損益及其他全面收益表

	附註	截至9月30日 止六個月	
		2021年 (未經審核) 千港元	2020年 (未經審核) 千港元
收入	4	309,274	172,374
銷售及服務成本		<u>(240,388)</u>	<u>(134,205)</u>
毛利		68,886	38,169
其他收入		3,503	7,073
其他收益及虧損	5	1,108	42,615
銷售及分銷開支		(5,578)	(7,269)
行政開支		(45,948)	(38,593)
研發開支		(4,524)	(5,834)
應佔聯營公司的利潤		20,400	28,720
應佔合資企業的利潤		18,100	286
財務成本		(24,271)	(45,012)
預期信貸虧損模式項下的減值 虧損撥備，扣除撥回		<u>(4,581)</u>	<u>—</u>
除稅前利潤		27,095	20,155
稅項	6	<u>(11,871)</u>	<u>(1,707)</u>
期間利潤	7	<u>15,224</u>	<u>18,448</u>
其他全面收益／(開支)：			
其後可能會重新分類至損益的項目：			
換算海外附屬公司產生的匯兌差異		4,529	7,653
按公平值計入其他全面收益的金融資產 公平值(虧損)／收益		<u>(1,577)</u>	<u>9,921</u>
期內其他全面收益		<u>2,952</u>	<u>17,574</u>
期內全面收益總額		<u>18,176</u>	<u>36,022</u>

	截至9月30日 止六個月	
	2021年 (未經審核) 千港元	2020年 (未經審核) 千港元
應佔期間利潤：		
本公司擁有人	19,376	25,525
非控股權益	(4,152)	(7,077)
	<u>15,224</u>	<u>18,448</u>
應佔全面收益總額：		
本公司擁有人	21,941	42,596
非控股權益	(3,765)	(6,574)
	<u>18,176</u>	<u>36,022</u>
每股盈利	9	
—基本(港元)	0.02	0.03
—攤薄(港元)	不適用	不適用

## 簡明綜合財務狀況表

於2021年9月30日

		2021年 9月30日 (未經審核) 千港元	2021年 3月31日 (經審核) 千港元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		286,970	304,774
使用權資產		135,912	153,261
商譽		2,425	2,450
無形資產		241,534	261,364
於聯營公司的權益		237,223	215,824
於合資企業的權益		126,929	108,829
按公平值計入其他全面收益的金融資產	10	56,690	48,007
收購物業、廠房及設備的按金		420,619	370,619
其他應收款項		1,161	–
租金按金		16,784	16,788
		<u>1,526,247</u>	<u>1,481,916</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		1,653	861
貿易應收款項	11	213,533	226,243
其他應收款項、按金及預付款項	12	615,607	435,025
按公平值計入損益的金融資產		819	805
受限制銀行結餘		4,996	4,523
已質押銀行存款		3,648	3,565
銀行結餘及現金		22,286	56,012
		<u>862,542</u>	<u>727,034</u>

		2021年 9月30日 (未經審核) 千港元	2021年 3月31日 (經審核) 千港元
	附註		
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項及應付票據	13	1,109	1,367
其他應付款項及應計款項		104,391	94,408
應付一名董事款項		836	562
合約負債		2,787	85,003
租賃負債		35,726	36,426
應付稅項		97,546	84,794
債券		198,729	199,397
有擔保票據		60,000	78,991
有抵押銀行借款及其他借款	14	29,903	21,353
		<b>531,027</b>	<b>602,301</b>
<b>流動資產淨值</b>		<b>331,515</b>	<b>124,733</b>
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>1,857,762</b>	<b>1,606,649</b>
<b>非流動負債</b>			
債券		171,730	158,704
有抵押銀行借款及其他借款	14	97,773	80,664
長期其他應付款項		-	595
租賃負債		101,728	118,651
遞延稅項負債		197	910
合約負債		36,235	40,222
租賃物業修復成本撥備		31,740	31,980
授予非控股權益之認沽期權所產生之責任		3,065	3,065
認沽期權衍生工具		1,517	1,517
		<b>443,985</b>	<b>436,308</b>
<b>資產淨值</b>		<b>1,413,777</b>	<b>1,170,341</b>
<b>股本及儲備</b>			
股本	15	107,170	98,170
儲備		1,312,574	1,074,373
本公司擁有人應佔權益		<b>1,419,744</b>	<b>1,172,543</b>
非控股權益		<b>(5,967)</b>	<b>(2,202)</b>
<b>權益總額</b>		<b>1,413,777</b>	<b>1,170,341</b>

## 截至2021年9月30日止六個月的簡明綜合財務報表附註

### 1. 一般資料

華夏文化科技集團有限公司(「本公司」)於2013年9月25日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，其股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。其母公司及最終控股公司為在英屬處女群島註冊成立的私人公司明揚企業有限公司。其最終控股股東為莊向松先生(「莊先生」)。本公司的註冊辦事處位於Cricket Square, Hutchins Drive, PO BOX 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands，而其主要營業地點則位於香港灣仔港灣道26號華潤大廈29樓2905室。

本公司為一家投資控股公司。其附屬公司主要業務為從事動漫衍生產品貿易、設立及經營室內主題遊樂園以及多媒體動漫娛樂。本公司及其附屬公司統稱為「本集團」。

簡明綜合財務報表以港元(「港元」)列示，其亦為本公司的功能貨幣。

### 2. 編製基準

簡明綜合財務報表乃按香港會計師公會頒佈的香港會計準則第34號「中期財務報告」，以及聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄16的適用披露規定編製。

### 3. 主要會計政策

簡明綜合財務報表乃按歷史成本基準編製，惟於適用情況下，若干金融工具乃按公平值計量。

除以下所述者外，編製截至2021年9月30日止六個月的本未經審核簡明綜合中期財務資料所採用的會計政策與本集團截至2021年3月31日止年度的年度財務報表所採用者一致，其乃根據香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製：

#### 應用新訂及經修訂香港財務報告準則

於本中期期間，本集團首次應用下列由香港會計師公會頒佈於2021年4月1日或之後開始的年度期間強制生效的新訂及經修訂香港財務報告準則，以編製本集團的簡明綜合財務報表：

香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、利率基準改革—第二階段  
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)

於本中期期間應用新訂及經修訂準則對於該等簡明綜合財務報表匯報的金額及／或於該等簡明綜合財務報表所載之披露並無重大影響。

#### 4. 收入及分部資料

收入指於截至2021年9月30日止六個月內來自在香港、日本及中國的動漫衍生產品銷售、設立及經營室內主題遊樂園及多媒體動漫娛樂的收入。

向本公司行政總裁(即主要經營決策者(「主要經營決策者」))報告以作資源分配及評估分部表現用途的資料著重於所交付貨品或所提供服務的種類。主要經營決策者在達致本集團的可呈報分部時並無彙合所識別的經營分部。

本集團的經營及可呈報分部現時為：(i)動漫衍生產品銷售；(ii)設立及經營室內主題遊樂園；及(iii)多媒體動漫娛樂。主要經營決策者認為根據內部組織及申報架構，本集團有三個經營及可呈報分部。此乃本集團組織的基準。

##### 分部收入及業績

下列為本集團按經營及可呈報分部劃分的收入及業績分析：

截至2021年9月30日止六個月(未經審核)

	動漫衍生 產品銷售 千港元	設立及 經營室內 主題遊樂園 千港元	多媒體 動漫娛樂 千港元	總計 千港元
分部收入	103,115	192,760	13,399	309,274
分部利潤(附註)	27,596	29,091	26,776	83,463
未分配收入				360
未分配開支				(36,645)
其他收益及虧損				160
財務成本				(20,243)
除稅前利潤				27,095

附註：多媒體動漫娛樂分部的分部利潤包括應佔聯營公司的利潤。

截至2020年9月30日止六個月(未經審核)

	動漫衍生 產品銷售 千港元	設立及 經營室內 主題遊樂園 千港元	多媒體 動漫娛樂 千港元	總計 千港元
分部收入	59,847	98,489	14,038	172,374
分部利潤/(虧損)(附註)	<u>13,594</u>	<u>(23,446)</u>	<u>22,979</u>	13,127
未分配收入				6,790
未分配開支				(10,177)
其他收益及虧損				45,194
應佔聯營公司的利潤				286
財務成本				<u>(35,065)</u>
除稅前利潤				<u>20,155</u>

附註：多媒體動漫娛樂分部的分部利潤包括應佔聯營公司的利潤。

分部利潤(虧損)指各分部所賺取(產生)的利潤(虧損)，而並無分配若干行政開支、以股份為基礎的付款開支、應佔一間聯營公司業績、財務成本、授予非控股權益之認沽期權所產生責任之公平值收益、所得稅開支及未分配收入及開支。此乃就資源分配及表現評估向主要經營決策者呈報的計量標準。

上述呈報的所有分部收入均來自外部客戶。

確認收入的時間：

	截至9月30日 止六個月	
	2021年 (未經審核) 千港元	2020年 (未經審核) 千港元
時間點	295,875	159,866
時段	<u>13,399</u>	<u>12,508</u>
	<u>309,274</u>	<u>172,374</u>

## 分部資產及負債

本集團按經營及可呈報分部劃分的資產及負債分析如下：

### 分部資產

	2021年 9月30日 (未經審核) 千港元	2021年 3月31日 (經審核) 千港元
動漫衍生產品銷售	133,594	140,401
設立及經營室內主題遊樂園	938,565	953,953
多媒體動漫娛樂	866,002	865,070
總分部資產	1,938,161	1,959,424
物業、廠房及設備	2,215	4,816
使用權資產	1,474	2,358
其他應收款項、按金及預付款項	263,880	35,794
商譽	2,425	2,450
於聯營公司的權益	92,195	91,196
按公平值計入損益的金融資產	819	805
按公平值計入其他全面收益的金融資產	56,690	48,007
受限制銀行結餘	4,996	4,523
已質押銀行存款	3,648	3,565
銀行結餘及現金	22,286	56,012
綜合資產	2,388,789	2,208,950

### 分部負債

	2021年 9月30日 (未經審核) 千港元	2021年 3月31日 (經審核) 千港元
動漫衍生產品銷售	1,501	4,254
設立及經營室內主題遊樂園	247,168	350,440
總分部負債	248,669	354,694
其他應付款項及應計款項	63,307	50,342
合約負債	-	200
應付一名董事款項	836	562
有抵押銀行借款及其他借款	127,676	102,017
應付稅項	97,546	84,794
租賃負債	1,740	2,820
遞延稅項負債	197	910
債券	370,459	358,101
有擔保票據	60,000	78,991
授予非控股權益之認沽期權所產生之責任	3,065	3,065
認沽期權衍生工具	1,517	1,517
長期應付款項	-	596
綜合負債	975,012	1,038,609

分部資產指直接歸屬於有關經營及可呈報分部的若干物業、廠房及設備、若干使用權資產、預付租賃付款、無形資產、收購物業、廠房及設備的按金、收購長期投資的按金、於聯營公司的權益、存貨、貿易應收款項、若干其他應收款項、租金按金、按金及預付款項以及預付遊戲開發商款項。

分部負債指直接歸屬於有關經營及可呈報分部的貿易應付款項及應付票據、若干其他應付款項及應計款項、合約負債、若干租賃負債、遞延稅項負債、退休福利責任、租賃物業修復成本撥備、應付稅項、授予非控股權益之認沽期權所產生之責任及認沽期權衍生工具。

上述各項均為就資源分配及評估分部表現向主要經營決策者呈報的計量標準。

## 5. 其他收益及虧損

	截至9月30日 止六個月	
	2021年 (未經審核) 千港元	2020年 (未經審核) 千港元
匯兌收益淨額	240	340
強制按公平值計入損益的金融資產的 公平值變動收益(附註)	-	50,272
出售固定資產收益/(虧損)	872	(2,507)
出售按公平值計入損益的金融資產虧損	-	(5,724)
其他(虧損)/收益	(4)	234
	<u>1,108</u>	<u>42,615</u>

附註：於截至2020年9月30日止期間，該收益主要來自香港聯交所主板上市公司信銘生命科技集團有限公司(前稱昊天發展集團有限公司)(「信銘生命」)(股份代號：0474)發行的可換股票據的公平值增加，並被確認為本集團按公平值計入損益的金融資產(「可換股票據」)。於截至2021年9月30日止期間，概無產生任何收益或虧損，原因是可換股票據已於2021年3月31日悉數出售。

## 6. 稅項

	截至9月30日 止六個月	
	2021年 (未經審核) 千港元	2020年 (未經審核) 千港元
稅務開支包括：		
香港利得稅	3,481	2,114
中國企業所得稅(「企業所得稅」)	9,038	-
日本企業稅	(648)	(407)
	<u>11,871</u>	<u>1,707</u>

兩個期間的香港利得稅乃按估計應課稅利潤的16.5%計算。

根據中國企業所得稅法(「**企業所得稅法**」)及企業所得稅法實施條例，自2008年1月1日起，中國附屬公司的稅率為25%。

日本企業稅乃根據估計應課稅利潤按稅率23.2%(2021年3月31日：23.2%)計算。根據日本相關法律及法規，就在日本註冊成立之附屬公司所賺取之利潤向當地投資者及海外投資者宣派股息須分別按20.42%(2021年3月31日：20.42%)及5%(2021年3月31日：5%)之稅率繳納預扣稅。期內概無就日本企業所得稅作出撥備，此乃由於日本附屬公司已於期內產生虧損。

本集團於2014年2月僅向香港稅務局(「**稅務局**」)知會有關其於2008/09至2012/13評稅年度的應課稅利潤。提交各年度報稅表後，本集團於2014年3月接獲稅務局就2008/09評稅年度發出的評稅通知，於2014年5月接獲稅務局就2009/10評稅年度發出的評稅通知，並於2014年7月接獲稅務局就2010/11至2012/13評稅年度發出的評稅通知，當中述明2008/09至2012/13評稅年度的應付稅項總額約為4,566,000港元，此乃根據本集團就相關年度提交的報稅表所呈報的金額計算。於2021年9月30日，稅務局並無就相關年度延遲通知應課稅事項而向本集團發出任何罰款通知，董事相信稅務局就2015/16評稅年度的境外所得申索發出額外評估的風險不大。

本集團已就源自香港境外的貿易收入(源自日本客戶的香港聯屬公司的貿易收入除外)及許可收入提交境外利潤申索。因此，本集團估計2008/09至2012/13評稅年度的應付稅項總額(假設上述境外利潤申索將獲稅務局接納)為4,566,000港元，並已根據所收到的報稅表向稅務局支付該筆款項。於2021年9月30日，稅務局仍在審視境外利潤申索。本公司董事認為倘稅務局接納許可收入的境外利潤申索但不接納貿易收入的境外利潤申索，本集團於2021年9月30日的估計未付應付稅項將為73,560,000港元(2021年3月31日：70,094,000港元)。董事相信本集團已就潛在稅項負債計提適當撥備。

除上文所披露者外，本集團毋須在任何其他司法權區繳付任何稅項。

## 7. 期間利潤

	截至9月30日 止六個月	
	2021年 (未經審核) 千港元	2020年 (未經審核) 千港元
計算期間利潤時已扣除(計入)：		
員工成本：		
董事薪酬	2,339	2,322
其他員工成本		
薪金及其他福利	37,352	40,807
退休福利計劃供款	4,531	5,852
定額福利成本	89	53
	<u>44,311</u>	<u>49,034</u>
確認為開支的存貨成本	138,867	40,229
物業、廠房及設備折舊	19,074	25,076
使用權資產折舊	17,959	16,740
無形資產攤銷(列入銷售及服務成本)	15,159	16,695
無形資產攤銷(列入行政開支)	4,410	2,092
經營租賃下的租賃物業租金		
最低租金	725	653
或然租金(附註)	(1,063)	(4,944)

附註：根據相關租賃協議所載的條款及條件，室內主題遊樂園的經營租金釐定為固定租金或各室內主題遊樂園收益的預定百分比(以較高者為準)。

## 8. 股息

於本中期期間，概無就截至2021年3月31日止年度向本公司擁有人宣派末期股息(2020年3月31日：無)。

董事會並不建議派付截至2021年9月30日止六個月之中期股息(截至2020年9月30日止六個月：無)。

## 9. 每股盈利

### (a) 每股基本盈利

本公司擁有人應佔每股基本盈利乃按下列數據計算：

	截至9月30日 止六個月	
	2021年 (未經審核) 千港元	2020年 (未經審核) 千港元
盈利：		
計算每股基本及攤薄盈利所採用的盈利 (本公司擁有人應佔期間利潤)	<u>19,376</u>	<u>25,525</u>
	千股	千股
股份數目：		
計算每股基本盈利的加權平均普通股數目	<u>983,145</u>	<u>944,346</u>

### (b) 每股攤薄盈利

截至2021年9月30日止六個月，並無呈列每股攤薄盈利，乃由於期內並無潛在已發行普通股。

截至2020年9月30日止六個月，並無呈列本公司擁有人應佔每股攤薄盈利，原因為行使本公司購股權具反攤薄影響。

## 10. 按公平值計入其他全面收益的金融資產

金額指在香港上市的已上市股本證券。該等投資並非持作買賣，而是持作長期戰略用途。本公司董事選擇將該等投資指定為按公平值計入其他全面收益的股本工具，皆因彼等相信在損益確認該等投資的公平值的短期波動與本集團持有該等投資作長期用途並在長線實現其潛力的戰略並不相符。

已上市股本證券的公平值乃根據其於活躍市場的當時買入價，因此於公平值層級中分類為第一級。

## 11. 貿易應收款項

	2021年 9月30日 (未經審核) 千港元	2021年 3月31日 (經審核) 千港元
來自客戶合約之貿易應收款項	228,786	236,496
減：信貸虧損撥備	<u>(15,253)</u>	<u>(10,253)</u>
	<b><u>213,533</u></b>	<b><u>226,243</u></b>

本集團一般賦予其貿易客戶30天至90天的信貸期，惟往績記錄良好的若干主要客戶可獲授180天的較長信貸期。

就許可收入的客戶而言，本集團賦予90至365天的信貸期。

本集團賦予其具戰略業務合作關係的客戶365天的信貸期，有關客戶自本集團取得該等遊樂園設計及顧問服務。

以下為按發票日期(與收入確認日期相若)呈列的貿易應收款項的賬齡分析：

	2021年 9月30日 (未經審核) 千港元	2021年 3月31日 (經審核) 千港元
0至90天	41,693	33,748
91至180天	6,363	121,289
181至365天	143,609	66,240
超過365天	<u>21,868</u>	<u>4,966</u>
	<b><u>213,533</u></b>	<b><u>226,243</u></b>

## 12. 其他應收款項、按金及預付款項

	2021年 9月30日 (未經審核) 千港元	2021年 3月31日 (經審核) 千港元
出售無形資產之應收所得款項	163,536	176,536
遊戲開發商之可退回所得款項	19,113	25,113
出售物業、廠房及設備之應收所得款項	132,678	138,879
預付款項(附註i)	71,830	84,180
股份認購之應收所得款項(附註ii)	215,000	–
其他應收款項、按金及預付款項	18,927	16,213
	<u>621,084</u>	<u>440,921</u>
減：信貸虧損撥備	(5,477)	(5,896)
	<u>615,607</u>	<u>435,025</u>

附註：

- (i) 於2021年9月30日，預付款項結餘中包括就購買動漫衍生品向本集團主要供應商支付的預付款項，金額約為21,208,000港元(2021年3月31日：34,000,000港元)，及向債券配售代理的佣金預付款項約為34,969,000港元(2021年3月31日：20,560,000港元)。
- (ii) 於2021年9月30日，該結餘指就本公司按認購價每股認購股份2.5港元發行及配發的86,000,000股普通股應收認購人的所得款項。有關進一步資料，請參閱附註16的期後事項。

## 13. 貿易應付款項及應付票據

採購貨品的平均信貸期為30天。下列為於報告期末按發票日期呈列的貿易應付款項及應付票據賬齡分析：

	2021年 9月30日 (未經審核) 千港元	2021年 3月31日 (經審核) 千港元
0至30天	892	1,150
超過90天	217	217
	<u>1,109</u>	<u>1,367</u>

## 14. 銀行及其他借款

於本期間，本集團已提取新銀行借款30,864,000港元(截至2020年9月30日止六個月：32,584,500港元)。銀行及其他借款按固定年利率介乎1.07%至5.15%(2021年3月31日：1.07%至5.07%)計息，並須按要求償還或於2021年至2030年到期。截至2021年9月30日止六個月，本集團已償還銀行借款3,542,000港元(截至2020年9月30日止六個月：17,280,000港元)。

截至於2021年3月31日止的銀行借款結餘中，有抵押的銀行借款約為33,953,000港元(2020年3月31日：10,303,000港元)，以莊向松先生及其配偶共同擁有的物業作抵押。

## 15. 股本

	每股面值 0.1港元的 股份數目	股本 千港元
法定：		
於2021年4月1日及2021年9月30日	<u>5,000,000,000</u>	<u>500,000</u>
已發行及繳足：		
於2021年4月1日	981,702,000	98,170
股份互換(附註ii)	4,000,000	400
股份認購(附註iii)	<u>86,000,000</u>	<u>8,600</u>
於2021年9月30日	<u>1,071,702,000</u>	<u>107,170</u>

附註：

- (i) 所有已發行股份於各方面均與當時現有已發行股份享有同等權益。
- (ii) 於2021年9月8日，本公司就收購未來世界控股有限公司(0572.HK)的95,000,000股股份(相當於其已發行股本約8.684%)發行4,000,000股股份，並計入按公平值計入其他全面收益的金融資產。詳情請參閱本公司日期為2021年8月24日及2021年9月8日的公告。
- (iii) 於2021年9月29日，本公司以2.50港元向認購人配發及發行86,000,000股每股0.1港元的股份。有關進一步資料，請參閱附註16的期後事項。

## 16. 期後事項

於2021年9月1日，本公司與一名投資者(「認購人」)訂立股份認購協議(「股份認購協議」)，內容有關認購(「認購事項」)86,000,000股股份(「認購股份」)，價格為每股2.50港元(「認購價」)。

於2021年9月29日，本公司發行86,000,000股每股面值0.1港元的股份。當日，本公司透過記帳借方215,000,000港元(「認購總額」)作為其他應收款項及分別記帳貸方8,600,000港元及206,400,000港元作為股本及儲備來確認該交易。

於本公告日期，本公司尚未收取認購股份的任何代價，相應地，認購人尚未根據股份認購協議的條文達成其支付責任。因此，股份認購協議應視作已告終止。

所有認購股份擬將根據上市規則、開曼群島法例及其他不時適用的相關監管規定所批准予以註銷。註銷程序完成後，本公司將註銷認購股份並透過記帳貸方215,000,000港元作為其他應收款項及分別記帳借方8,600,000港元及206,400,000港元作為股本及儲備來確認終止該交易。

董事認為，未能達成股份認購協議的條文及註銷認購股份乃非調整事項，其影響應於2021年9月30日後的期間反映。

本公司將於適當時候按照上市規則就此作出進一步公告。

## 管理層討論及分析

本集團是中國多媒體動漫娛樂集團，專注經營三大業務板塊：

- 1) 通過輕資產授權模式，擴展全球No.1室內主題樂園—華夏世嘉都市樂園(CA SEGA JOYPOLIS)品牌；
- 2) 動漫衍生品貿易業務，同時在此基礎上開拓IP潮玩相關的業務；
- 3) 以動漫IP、VR(含電競)的多媒體動漫娛樂業務。

華夏世嘉都市樂園CA SEGA JOYPOLIS(收購前原稱「**SEGA Live Creation Inc.**」)是本集團在2017年從日本世嘉集團收購的全球No.1室內主題樂園品牌。本集團以輕資產加盟模式，攜手不同商業合作伙伴推廣主題樂園品牌。目前本集團於上海、青島及日本東京分別直營三個大型CA SEGA JOYPOLIS，另有一個授權的CA SEGA JOYPOLIS室內樂園位於廣州，授權的Wonder Forest兒童樂園業務遍佈中國一二線城市。

本集團擁有超過30年的IP潮玩行業經驗(主要是潮玩產品製造)，主要集中於日本市場以第三方知名動漫角色為藍本的動漫衍生產品(主要為玩具)的貿易連同提供增值服務。本集團大部分的客戶乃為日本領先的玩具公司及日本領先戶外主題遊樂園採購動漫衍生產品的日本公司，並維持長期良好的關係。本集團匯聚了多年的動漫行業經驗、資源及信譽，探索IP潮玩業務機會。

本集團亦擁有多個著名動漫IP的使用權，包括兩個全國十大卡通形象憨八龜及紫媽Violet，亦有藏羚羊、動物環境會議、神奇的優悠等國內著名IP。本集團自主研發的中國第一個虛擬偶像「紫媽Violet」，也於2015年起亦曾深港兩地舉辦3D全息演唱會。本集團亦與世界許多大品牌IP緊密合作(如：變形金剛、SONIC超音鼠、頭文字D等)，其中本集團有份投資、由不同國際著名的合作伙伴例如日本Studio Deen、漫威之父Stan Lee監督製作的動漫連續劇《The Reflection》，更覆蓋世界38個國家地區。

本集團打造了VR電競及VR O2O遊戲模式，成為國內VR電競業界領航員，更是國家工信部信息產業商會舉辦的2019年世界VR產業大會的電競大賽主辦方。而本集團並隆重推出自主研發的VR電競遊戲「黃洋界保衛戰」，推廣紅色文旅，是唯一一個VR遊戲獲得中國信息產業協會頒發的「2018中國信息消費創新獎」及「2019中國電子競技創新獎軟件金獎」、榮獲2021年全球數字科技創意設計大賽傑出獎含金量極高的行業殊榮。

## 行業回顧

數字文化創意近年成為中國重要產業，隨著文化與科技的融合，產生了新的文化業態及文化產業鏈，加上疫情促使傳統行業改變經營模式，令數字文化娛樂、教育、辦公等需求大幅上升。

隨著疫情開始受控，社交措施逐步放寬，積壓已久的娛樂消費行業需求得以釋放。國內不同類型的室內樂園，在疫情之下仍然陸續開業。

中國潮玩行業佔全球的比例從2017年的11.18%增長到2020年的19.17%，中國有望逐漸發展成為全球潮玩消費的核心市場之一。2020年中國潮玩經濟市場規模達到294.8億元。受驚喜經濟和社交情感需求等因素影響，中國潮玩受歡迎程度不斷上升，預計中國潮玩市場規模將保持擴張態勢，2021年將以30.4%的增速升至384.3億元。

## 業務回顧

回顧期內，隨著疫情受控，本集團的整體業務逐步回復，各事業部的表現較疫情期間理想。

動漫衍生品貿易業務方面，疫情期間廠房各部門嚴格實施防疫措施，本集團工廠訂單有所增加，收入較去年同期錄得增長。

受惠於潮玩行業風潮，本集團接獲更多動漫衍生品貿易訂單合作機會，進一步開拓潮玩產品市場。同時，工廠嚴格實施防疫抗疫政策，確保各工廠、生產線及產品均「零感染」。回顧期內，動漫衍生品貿易業務錄得顯著增長，較去年同比提升79.4%。

**室內樂園業務**方面，本集團授權國內房地產商鈞明集團於廣州增城區的華夏世嘉歡樂世界於今年9月底正式開業。樂園位於與其同名、約佔180,000平方米的華夏世嘉歡樂世界。

室內樂園部分佔地約1.5萬平方米，該項目也配有不同的商業及文旅設施，包括佔地10,000平方米的日漫系IP主題酒店、17米高、400米長的創意空中跑道及近6,000平方米的天台運動公園，成為廣州的文旅新地標。

**多媒體動漫娛樂業務**方面，本集團憑藉自主研發的VR對戰射擊遊戲「星火戰歌－黃洋界保衛戰」榮獲2021年全球數字科技創意設計大賽傑出獎。

另一方面，在回顧期內，本集團的日本CA SEGA華夏世嘉團隊亦引進不同的日本知名IP，包括忍者亂太郎、角落生物等，與合作方在位於日本東京台場的SEGA JOYPOLIS室內樂園聯合舉辦季度形式的IP互動活動，成功吸引大批粉絲前往樂園參觀。

## 業務前景

「CA SEGA JOYPOLIS大型室內主題樂園+Wonder Forest兒童樂園+潮玩業務+VR產業+IP」是本集團的主要發展動力，接下來，本集團將逐一落實回顧年內達成的多項合作意向，迎向日益蓬勃的室內主題樂園市場及線上IP潮玩領域。

本集團會繼續以授權形式，拓展華夏世嘉樂園CA SEGA JOYPOLIS，向全球展示逾24年的樂園研發、營運及管理實力。

本集團繼續通過樂園授權模式，與中國及海外不同伙伴拓展全球CA SEGA JOYPOLIS樂園業務，提升樂園的品牌知名度及培育全球更多粉絲，並投資引進線上樂園會員服務，加入線上樂園、線上VR教育及各類型VR遊樂體驗技術，提升樂園收入源。

大型室內主題樂園CA SEGA JOYPOLIS 華夏世嘉室內樂園項目(10,000平方米或以上)將於中國廣東省江門市授權落地，本集團亦授權國內知名發展商，在接下來十年於中國落戶多個大型室內主題樂園CA SEGA JOYPOLIS，進一步完善本集團於中國的主題樂園佈局。

另一方面，中小型室內主題兒童樂園CA SEGA JOYPOLIS Kids(3,000-5,000平方米，含動漫IP主題)將以連鎖方式快速於中國多個城市落戶，預計會為本集團帶來可觀的收益，同時提升CA SEGA室內主題樂園的品牌力。

海外市場方面，首個以體育元素為主題的JOYPOLIS SPORTS將於2022年3月底開幕，選址日本官城縣仙台市綜合商業體內，佔地約3,200平方米，匯聚全球最刺激好玩的體育遊戲，讓不同年齡層能通過體育娛樂得以解壓歡聚。

### **通過收購併購加強動漫文化資源及研發實力**

本集團繼2017年併購日本SEGA(世嘉)SEGA Live Creation Inc.(更名為CA SEGA JOYPOLIS Ltd.)，一舉成為世界領先的大型室內樂園及VR主題樂園全產業鏈研發及運營商後，大大加強了本集團的動漫文化事業資源及研發實力。本集團將繼續物色國內及海外優質的收購與併購機會，加強本集團在全球的動漫文化資源及研發實力。

### **配合國家政策全面推動文化產業**

在國家的政策及資源輔助下，本集團正以優惠的成本於中國打造動漫文化產業基地，注入本集團的動漫文化資源，並引進不同的國際級文化企業或合作伙伴進行開發，獲取項目後帶來的銷售盈利。

為了加強本集團各業務板塊的聯動及營運效益，本集團會積極研究不同的新興經濟及業態合作模式，包括NFT、旗下室內樂園與潮玩平台合作，形成線下線上引流，並舉辦不同類型的IP潮玩活動，吸引更多的動漫IP粉絲到主題樂園體驗，刺激本集團銷售，進一步釋放本集團的業務價值。

## 財務回顧

以下載列本集團截至2021年9月30日止六個月的業績概要，並附去年同期的未經審核比較數字如下：

	截至9月30日止六個月	
	2021年	2020年
收入(千港元)	<b>309,274</b>	172,374
毛利(千港元)	<b>68,886</b>	38,169
毛利率(%)	<b>22.3</b>	22.1
本公司擁有人應佔利潤(千港元)	<b>19,376</b>	25,525

### 收入

收入由截至2020年9月30日止六個月的172.4百萬港元增加136.9百萬港元或約79.4%至截至2021年9月30日止六個月的309.3百萬港元。有關增加主要由於來自經營室內主題遊樂園業務收入增加94.3百萬港元以及來自動漫衍生產品銷售增加43.3百萬港元。

### 動漫衍生產品銷售

動漫衍生產品銷售的收入由截至2020年9月30日止六個月的59.8百萬港元增加約72.4%至截至2021年9月30日止六個月的103.1百萬港元，乃主要由於從2019冠狀病毒疫情中得以恢復，導致客戶採購訂單有所增加。

### 設立及經營室內主題遊樂園

設立及經營室內主題遊樂園的收入由截至2020年9月30日止六個月的98.5百萬港元增加約95.7%至截至2021年9月30日止六個月的192.8百萬港元。根據門票銷售計算的遊客人數由截至2020年9月30日止六個月的0.65百萬人次增加約9.2%至截至2021年9月30日止六個月的0.71百萬人次。

收入增長主要來自授權主題樂園的許可收入及銷售主題遊樂園機器。

遊客人數分析載列如下：

	2021年 千人次	2020年 千人次
中國	<b>577</b>	568
日本	<b>135</b>	85
	<b>712</b>	653

## 多媒體動漫娛樂

多媒體動漫娛樂收入由截至2020年9月30日止六個月的14.0百萬港元輕微減少0.6百萬港元或約4.3%至截至2021年9月30日止六個月的13.4百萬港元。多媒體動漫娛樂收入包括來自許可收入以及來自虛擬實境遊戲及活動的門票銷售的收入。

## 銷售及服務成本

銷售及服務成本由截至2020年9月30日止六個月的134.2百萬港元增加106.2百萬港元或約79.1%至截至2021年9月30日止六個月的240.4百萬港元，增加乃主要由於主題樂園業務及動漫衍生產品貿易收入增加。

## 毛利及毛利率

本集團的毛利由截至2020年9月30日止六個月的38.2百萬港元增加30.7百萬港元或約80.4%至截至2021年9月30日止六個月的68.9百萬港元。本集團的毛利率由截至2020年9月30日止六個月的約22.1%輕微增加至截至2021年9月30日止六個月的約22.3%。毛利增加乃主要由於衍生產品銷售、主題遊樂園業務收入增加。

## 其他收益及虧損

其他收益及虧損由截至2020年9月30日止六個月的42.6百萬港元減少41.5百萬港元至截至2021年9月30日止六個月的1.1百萬港元。減少乃主要由於截至2020年9月30日止期間確認按公平值計入損益的金融資產的持股收益50.3百萬港元所致，而於本報告期間並無確認有關收益。

## 銷售及分銷開支

銷售及分銷開支由截至2020年9月30日止六個月的7.3百萬港元減少1.7百萬港元或約23.3%至截至2021年9月30日止六個月的5.6百萬港元。本集團的銷售及分銷開支佔收入的百分比由截至2020年9月30日止六個月的約4.2%減少至截至2021年9月30日止六個月的約1.8%。減少乃主要由於政府因2019冠狀病毒而實施的社交距離導致推廣活動的開支減少。

## 研發開支

研發開支由截至2020年9月30日止六個月的5.8百萬港元減少1.3百萬港元至截至2021年9月30日止六個月的4.5百萬港元。減少乃主要由於疫情影響所致。研發室內主題遊樂園新遊樂設施及遊戲的開支有所減少。

## 本公司擁有人應佔利潤

本公司擁有人應佔利潤由截至2020年9月30日止六個月的25.5百萬港元減少6.1百萬港元或約23.9%至截至2021年9月30日止六個月的19.4百萬港元。減少乃主要由於截至2020年9月30日止期間確認按公平值計入損益的金融資產的持股收益50.3百萬港元所致。

## 全球發售所得款項淨額用途

本公司於2015年3月12日收取的所得款項，經扣除包銷費用及佣金以及有關全球發售的相關開支後，淨額約為298.6百萬港元。於2021年9月30日，本集團已動用所得款項淨額當中的約251百萬港元。所得款項淨額的未動用部分已經存入香港一家持牌銀行。下文載列所得款項淨額使用情況的概要：

	全球發售所得款項 淨額的原計劃分配		於2020年 9月30日 已實際動用	於2020年 9月30日 未動用
	%	百萬港元	百萬港元	百萬港元
用作上海JOYPOLIS的資本開支及營運 資金及計劃其後的JOYPOLIS	40.0	119.4	119.4	–
用作可能投資或收購經營動漫相關業務 的國內或國際公司及／或與彼等組成 戰略合作，包括但不限於動漫相關活 動主辦單位、手機及互聯網應用程式 開發商以及動漫相關多媒體平台	30.0	89.6	42.0	47.6
用作音樂動漫演唱會開發、製作及技術 改善以及相關宣傳及營銷活動以及 開發寄售業務	20.0	59.7	59.7	–
用作營運資金及一般公司用途	10.0	29.9	29.9	–
<b>總計</b>	<b>100.0</b>	<b>298.6</b>	<b>251.0</b>	<b>47.6</b>

## 資本架構、流動資金及財務資源

於2021年9月30日，本公司的法定股本為500.0百萬港元，分為5,000,000,000股每股面值0.1港元的股份，而本公司已發行股本約為107.2百萬港元，分為1,071,702,000股每股面值0.1港元的股份。

於2021年9月30日，本集團的現金及銀行結餘為22.3百萬港元(2021年3月31日：56.0百萬港元)。減少主要由於截至2021年9月30日止六個月償還債券。

於2021年9月30日，本集團的資產負債比率(按銀行及其他借款、租賃負債、有擔保票據及債券除以總資產計算)為約29.1%(2021年3月31日：約31.4%)。

於截至2021年9月30日止六個月期間，本公司按面值發行本金總額為60.3百萬港元的債券。該等債券乃以港元計值及並無上市。該等債券為無抵押，且按名義利率介乎每年5.5%至9%計息，並須於每半年及每年期末支付，年期介乎0.5至7.5年。該等所得款項主要用作開發室內主題遊樂園業務及作為本集團的一般營運資金。

## 庫務政策

本集團採納審慎的庫務政策，因此在截至2021年9月30日止六個月保持了健康的流動資金狀況。本集團致力減低信貸風險，持續進行信貸評估，對其客戶的財務狀況加以評定。為管理流動資金風險，董事會密切留意本集團的流動資金狀況，以確保本集團資產、負債及其他承擔的架構，可應付不時的資金需要。

## 重大投資及資本資產的未來計劃

本集團將繼續開發全球室內主題的遊樂園及發展動漫IP電商平台。此外，本集團亦會繼續結合5G等通訊科技，發展虛擬實境技術項目，包括與獨立第三方建立合作夥伴關係，出售虛擬實境設備及開發虛擬實境遊戲內容及虛擬實境電競。

董事相信虛擬實境技術項目將為本集團日後的業務發展的另一主要貢獻。

## 按揭及質押

於2021年9月30日，本集團概無向銀行質押銀行存款以取得銀行融資(2021年3月31日：零百萬港元)。

## 或然負債

本集團於2021年9月30日並無重大或然負債(2021年3月31日：無)。

## 外匯風險

本集團有關匯率風險的政策概無重大變動。本集團的交易主要以港元、人民幣、日圓或美元列值。本集團管理層正在密切監察外匯風險，在適當時會考慮使用對沖工具。

## 環境政策

本集團致力保護環境。本集團堅持循環再用及節能原則，鼓勵及推動員工在辦公室支持環保，包括於印刷及影印時使用環保紙以及關上閒置電燈及電器以減少耗電等。

## 僱員及酬金政策

於2021年9月30日，本集團有353名僱員(2020年9月30日：379名僱員)。截至2021年9月30日止六個月，僱員酬金及實物利益及退休金計劃供款(包括董事的酬金及實物利益及退休金計劃供款)為44.3百萬港元(截至2020年9月30日止六個月：49.0百萬港元)。減少主要由於僱員酬金減少3.5百萬港元及退休福利計劃供款減少1.3百萬港元。本集團的薪酬方案乃參考個別僱員的經驗及資歷以及整體市況而釐定。本集團亦確保能夠按僱員個別需要，為他們提供足夠培訓及持續專業發展的機會。

## 購回、出售或贖回股份

本公司或其任何附屬公司於截至2021年9月30日止六個月內概無購回、出售或贖回任何本公司股份。

## 審核委員會及審閱中期財務業績

本公司已根據上市規則第3.21條成立審核委員會(「審核委員會」)，並採納符合上市規則附錄14所述企業管治守則(「企業管治守則」)之書面職責範圍。審核委員會包括三位獨立非執行董事，分別為曾華光先生(主席)、洪木明先生及倪振良先生。

審核委員會已聯同本集團管理層討論及審閱本集團於截至2021年9月30日止六個月的未經審核中期財務業績(包括本集團採用的會計原則及常規)及討論財務相關事宜。

## 中期股息

董事會不建議派付截至2021年9月30日止六個月之中期股息(截至2020年9月30日止六個月：無)。

## 遵守企業管治常規守則

本公司於整個期間一直遵守企業管治守則所載的守則條文，以下偏離除外：

### 守則條文第A.2.1條

企業管治守則的守則條文第A.2.1條規定，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。莊先生為本公司董事會主席兼行政總裁。由於莊先生為本集團的創辦人，而且於企業營運及管理方面有豐富經驗，董事相信為了有效管理及業務發展，由莊先生同時出任兩個職位合乎本集團的最佳利益。

## 遵守證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄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」)作為董事進行證券交易的操守守則。經向董事作出特定查詢後，所有董事確認，彼等於截至2021年9月30日止六個月一直全面遵守標準守則所載的規定準則。

## 公眾持股量

按照本公司所得公開資料及據董事所知，於本中期業績公告日期，本公司的已發行股份維持上市規則規定的足夠公眾持股量。

## 在聯交所網站及本公司網站發佈資料

本公告在本公司網站(www.animatechina.com)及聯交所網站(www.hkexnews.hk)發佈。本公司截至2021年9月30日止六個月的中期報告載有上市規則規定的所有資料，將於適當時候寄發予股東並在上述網站發佈。

## 繼續暫停買賣

應本公司之要求，本公司之股份已於2021年10月7日(星期四)上午9時正起於聯交所短暫停牌，並將繼續暫停買賣直至另行通知為止。本公司將於適當時候作出進一步公告，讓公眾知悉最新發展情況。

本公司股東及潛在投資者於買賣本公司證券時務須審慎行事。

承董事會命  
華夏文化科技集團有限公司  
主席兼執行董事  
莊向松

香港，2021年11月30日

於本公告日期，執行董事為莊向松先生、丁家輝先生及劉茱香女士；以及獨立非執行董事為倪振良先生、曾華光先生及洪木明先生。