

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)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。



凱知樂

Kidsland International Holdings Limited

凱知樂國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2122)

**截至2020年12月31日止年度的
全年業績公告**

概要

- 本集團於報告期錄得除稅後虧損淨額約人民幣130.1百萬元，而2020年上半年的未經審核除稅後虧損淨額約為人民幣135.6百萬元及上一期間的經審核除稅後虧損淨額約為人民幣79.5百萬元。
- 換言之，報告期內除稅後虧損淨額高於上一期間的經審核除稅後虧損淨額，但低於2020年上半年的未經審核除稅後虧損淨額，即本集團於2020年下半年錄得除稅後純利約人民幣5.5百萬元。
- 此乃本集團自2018年1月1日以來任何六個月期間首次錄得除稅後純利。
- 本集團的收入由上一期間約人民幣1,710.0百萬元減少19.6%至報告期約人民幣1,374.8百萬元。
 - 自營零售渠道收入下降12.8%至約人民幣1,066.4百萬元，原因為於報告期內本集團的零售業務受到COVID-19爆發的嚴重影響。

- 批發渠道收入下降36.7%至約人民幣308.4百萬元，原因為受COVID-19影響的批發渠道銷售的恢復速度較自營零售渠道更慢。
- 線上商店收入上升8.5%至約人民幣99.0百萬元。
- 然而，由於COVID-19的負面影響於2020年下半年有所緩解，2020年下半年的收入下降比率較2020年上半年有所改善。
- 於2020年下半年，自營零售渠道收入同比下降5.8%，而於2020年上半年為19.4%。
- 於2020年下半年，零售店收入實際上較2019年同期增加1.9%至約人民幣331.8百萬元。
- 於2020年下半年，線上商店收入較2019年同期增加11.3%至約人民幣49.7百萬元。
- 香港及海外地區收入(分部間抵銷後)較上一期間增加14.2%至報告期約人民幣148.6百萬元。
- 報告期的毛利約為人民幣503.3百萬元，毛利率由上一期間的39.7%下降至報告期的36.6%。倘不計及非現金存貨撥備約人民幣20.7百萬元，則報告期的毛利率將為38.1%。

管理層討論及分析

概覽

誠如日期為2020年8月31日之中期業績公告所呈報，爆發2019新型冠狀病毒病（「COVID-19」）對凱知樂國際控股有限公司（「本公司」，連同其附屬公司，統稱「本集團」）之營運及財務業績構成沉重壓力。憑藉團隊於2020年所作出的努力，本集團的業務已大致穩定。本集團於截至2020年12月31日止年度（「報告期」）錄得除稅後虧損淨額約人民幣130.1百萬元，而截至2020年6月30日止六個月（「2020年上半年」）的未經審核除稅後虧損淨額約為人民幣135.6百萬元及截至2019年12月31日止年度（「上一期間」）的經審核除稅後虧損淨額約為人民幣79.5百萬元。然而，此意味着本集團於截至2020年12月31日止六個月（「2020年下半年」）錄得除稅後純利約人民幣5.5百萬元。此乃本集團自2018年1月1日以來任何六個月期間首次錄得除稅後純利。

儘管本集團錄得報告期收入較上一期間下降19.6%，但有初步的復甦跡象，尤其是在2020年下半年。例如，於2020年下半年，零售店及線上商店收入實際上較2019年同期分別增加1.9%及11.3%。

於2020年，本集團已加強其開支及產品採購管理。本集團亦已不斷完善其於中國內地的零售網絡，並重新協商及退出產生虧損的零售地點。銷售、分銷、一般及行政開支總額由上一期間約人民幣739.0百萬元減少9.8%至報告期約人民幣666.8百萬元。本集團的存貨由2019年12月31日約人民幣576.4百萬元下降27.2%至2020年12月31日約人民幣419.9百萬元，主要歸因於採購管理及清倉方面的力度。

同時，本集團仍專注於執行2019年年報所載的轉虧為盈計劃以及數碼化的諸多工作及以客為本的戰略藍圖。

在數碼化的議程上，本集團宣佈與微軟建立夥伴關係，並通過微軟智能雲，成為中國內地數碼轉型的微軟模範領導者。透過應用微軟的智能雲方案，本集團於一段時間內將可構建一個連結供應鏈、銷售、零售及財務的綜合資訊系統，有效整合內地業務營運的各個範疇。於中國內地及香港，我們均已採取因地制宜策略，以有效整合線上及線下客戶旅程。例如，在中國內地，本集團通過與天貓同城購及微信小程序的合作，加大線上線下營運的整合力度。若干跨不同線上商店及線下商舖的會員基礎正在透過針對性的工具及技術進行整合及啟

動，以推動流量及培養客戶忠誠度。於不同的電商平台進行特定品牌擴張，特別是抖音、小紅書及嗶哩嗶哩等內容驅動型平台，以接觸到中國內地更多目標客戶。於香港，本集團與Omnichat合作，利用社交商務技術透過即時通訊移動應用(例如WhatsApp)為客戶提供溝通及交易的輕鬆體驗。於2020年8月，本集團於香港推出樂高認證線上商店(<https://LEGO.kidslandgroup.com>)，作為線上線下整合策略的一部分。

於2020年9月，本集團於香港推出多品牌潮流及收藏玩具平台kkplus kidsland，提供獨特的產品類別及藝術館式的購物體驗。所提供的產品不僅包括本地品牌，亦包括國際品牌，涉及知名卡通或電影人物及廣泛的創意主題。kkplus kidsland已迅速與國際知名高端時裝店及網上商店合作，以進一步擴展其分銷網絡。短期內計劃在香港擴展kkplus kidsland，並進一步擴展至中國內地。作為本集團以潮流玩具品類來創造增長動力的一部分，香港的團隊將利用kkplus kidsland積極打入高速增長的潮流及收藏玩具市場。得益於本集團於香港開設第5家樂高認證專門店及kkplus kidsland，本集團於報告期來自香港及海外地區的收入(分部間抵銷後)較上一期間增加14.2%。

於2020年11月，本集團宣佈其與騰訊視頻及原力動畫進行策略性合作，聯合投資、開發、營運《故宮裡的大怪獸》真人動畫劇集第一季《洞光寶石的秘密》。凱知樂將負責有關該動畫劇集的玩具及周邊產品的授權工作。憑借騰訊視頻的龐大流量、原力動畫的頂尖創製能力以及凱知樂的多元化全渠道銷售體系，整合線上線下資源，推廣現代中華文化。

是次合作融合投資、開發、營運，創造中國首見的創新IP合作模式。凱知樂為此模式帶來的價值在於其直接營運的競爭優勢、分銷及線上線下結合的銷售網絡。凱知樂及其玩具品牌夥伴將為此動畫劇集的玩具產品推出一系列營銷及推廣活動及巡迴展覽，並支持其線上線下全渠道推廣及營運。此營運模式確保與觀眾及消費者的緊密溝通及互動，洞察消費者需求，創造品牌價值。

此新業務板塊將為本集團帶來新的收入來源，以及提高本集團的盈利能力。本集團正在組建團隊，加快授權業務及自有產品的開發。

零售及批發業務

我們廣泛的分銷網絡包括自營零售渠道及批發渠道。截至2020年12月31日，此網絡包括：

自營零售渠道

- 670個自營零售銷售點，包括零售店及寄售專櫃(2019年12月31日：744個)
- 24家線上商店(2019年12月31日：20家)

批發渠道

- 580家分銷商(2019年12月31日：697家)，透過第三方零售商或於自家零售店轉售我們的產品總數目達2,400家以上(2019年12月31日：2,100家以上)
- 16家連鎖大賣場及超級市場(2019年12月31日：16家)
- 5個線上重要客戶(2019年12月31日：5個)

有關我們分銷網絡的詳盡明細載列如下：

1. 自營零售渠道

1.1 零售店

於報告期內，我們繼續完善我們的商店網絡。

零售店數目於所示年度的變動列示如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|------------|------------|------------|
| 零售店 | | |
| 於年初 | 239 | 257 |
| 新增零售店 | 9 | 22 |
| 關閉零售店 | (46) | (40) |
| 於年終 | <u>202</u> | <u>239</u> |

1.2 寄售專櫃

我們大部分寄售專櫃位於知名百貨公司及一家知名區域玩具連鎖店，其大部分以Kidsland品牌名稱經營。於報告期，我們繼續僅於經策略性甄選的地點開設新寄售專櫃。同時，我們已終止部分錄得虧損的寄售專櫃。

寄售專櫃數目於所示年度的變動列示如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|-------------|-------------|-------------|
| 寄售專櫃 | | |
| 於年初 | 505 | 519 |
| 新增寄售專櫃 | 28 | 43 |
| 關閉寄售專櫃 | (65) | (57) |
| | <hr/> | <hr/> |
| 於年終 | 468 | 505 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

1.3 線上商店

於報告期，我們已於天貓及京東等第三方營運的線上平台分別推出及關閉我們代理的8家及4家品牌旗艦店。截至2020年12月31日，我們共有24家線上商店，而截至2019年12月31日則有20家線上商店。

2. 批發渠道

除自營零售渠道外，我們進一步優化批發渠道的分銷網絡，包括中國內地的(i)分銷商，(ii)連鎖大賣場及超級市場，及(iii)線上重要客戶。

2.1 分銷商

截至2020年12月31日，我們有580家分銷商(2019年12月31日：697家)，透過第三方零售商或於自家零售店於中國內地轉售我們的產品總數目達2,400家以上(2019年12月31日：2,100家以上)。

下表載列於所示年度的分銷商數目變動：

| | 2020年 | 2019年 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 分銷商 | | |
| 於年初 | 697 | 931 |
| 新增分銷商 | 80 | 155 |
| 分銷協議屆滿而不予重續 | (197) | (389) |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 於年終 | <u>580</u> | <u>697</u> |

2.2 連鎖大賣場及超級市場

截至2020年12月31日，我們與16間(2019年12月31日：16間)連鎖大賣場及超級市場訂有批發安排，而根據連鎖大賣場及超級市場提供的資料，該等大賣場及超級市場於中國內地一、二及三線城市共有686個(2019年12月31日：689個)零售點。

下表載列於所示年度的連鎖大賣場及超級市場數目變動：

| | 2020年 | 2019年 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 連鎖大賣場及超級市場 | | |
| 於年初 | 16 | 16 |
| 新增／終止連鎖大賣場及超級市場 | - | - |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 於年終 | <u>16</u> | <u>16</u> |

2.3 線上重要客戶

下表載列於所示年度的線上重要客戶數目變動：

| | 2020年 | 2019年 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 線上重要客戶 | | |
| 於年初 | 5 | 7 |
| 新增線上重要客戶 | - | - |
| 與線上重要客戶的協議終止或屆滿 | - | (2) |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| 於年終 | <u>5</u> | <u>5</u> |

財務回顧

收入

於報告期，本集團的收入由上一期間約人民幣1,710.0百萬元減少19.6%至約人民幣1,374.8百萬元。

於2020年下半年，本集團的收入由截至2019年12月31日止六個月(「**2019年下半年**」)約人民幣860.1百萬元減少14.7%至約人民幣733.6百萬元。2020年下半年的銷售跌幅相較2020年上半年的24.6%，由截至2019年6月30日止六個月(「**2019年上半年**」)約人民幣850.0百萬元下跌至約人民幣641.2百萬元，有所收窄。

下表載列本集團於所示期間按渠道劃分的收入：

| | 截至以下日期止六個月 | | | 截至以下日期止六個月 | | |
|---------------|-------------------------|-----------------|----------------|-------------------------|-----------------|----------------|
| | 2020年 2020年 2020年 | 2020年 12月31日 | 2020年 6月30日 | 2019年 2019年 2019年 | 2019年 12月31日 | 2019年 6月30日 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| | (未經審核) | (未經審核) | (未經審核) | (未經審核) | (未經審核) | (未經審核) |
| 自營零售渠道 | | | | | | |
| —零售店 | 599,775 | 331,781 | 267,994 | 656,550 | 325,505 | 331,045 |
| —寄售專櫃 | 367,699 | 182,644 | 185,055 | 474,918 | 228,919 | 245,999 |
| —線上商店 | 98,956 | 49,745 | 49,211 | 91,167 | 44,714 | 46,453 |
| 小計： | 1,066,430 | 564,170 | 502,260 | 1,222,635 | 599,138 | 623,497 |
| 批發渠道 | | | | | | |
| —分銷商 | 251,184 | 141,735 | 109,449 | 378,927 | 199,346 | 179,581 |
| —連鎖大賣場及超級市場 | 21,454 | 11,867 | 9,587 | 25,324 | 12,651 | 12,673 |
| —線上重要客戶 | 35,716 | 15,823 | 19,893 | 83,155 | 48,942 | 34,213 |
| 小計： | 308,354 | 169,425 | 138,929 | 487,406 | 260,939 | 226,467 |
| 總計： | 1,374,784 | 733,595 | 641,189 | 1,710,041 | 860,077 | 849,964 |

自營零售渠道

於報告期，自營零售渠道的收入較上一期間下降12.8%至約人民幣1,066.4百萬元。雖然零售店收入下降8.6%至約人民幣599.8百萬元及寄售專櫃收入下降22.6%至約人民幣367.7百萬元，但我們線上商店的收入增加8.5%至約人民幣99.0百萬元。

自營零售渠道與去年同期對比之銷售額下降幅度於2020年下半年為5.8%，而2020年上半年為19.4%。

批發渠道

由於受COVID-19影響的批發渠道銷售的恢復時間長於自營零售渠道的恢復時間，故報告期批發渠道收入較上一期間下降36.7%至約人民幣308.4百萬元。來自分銷商、連鎖大賣場及超級市場及線上重要客戶的收入分別下降33.7%、15.3%及57.0%至約人民幣251.2百萬元、約人民幣21.5百萬元及約人民幣35.7百萬元。

批發渠道與去年同期對比之銷售額下降幅度於2020年下半年為35.1%，而2020年上半年為38.7%。

結合線上商店及線上重要客戶的收入，我們透過電商的收入合共為約人民幣134.7百萬元，佔我們報告期總收入9.8%（上一期間：10.2%）。

來自香港及海外地區（分部間抵銷後）的收入由上一期間的約人民幣130.1百萬元增加14.2%至報告期的約人民幣148.6百萬元。

銷售成本、毛利及毛利率

銷售成本由上一期間約人民幣1,031.2百萬元減少15.5%至報告期約人民幣871.5百萬元。有關下降與收入減少一致，惟部分因非現金存貨撥備約人民幣20.7百萬元所抵銷。本集團毛利率由上一期間的39.7%下降至報告期的36.6%。不計及非現金存貨撥備約人民幣20.7百萬元，本集團報告期的毛利率將為38.1%。毛利由上一期間約人民幣678.8百萬元下降至報告期約人民幣503.3百萬元。

其他收入

其他收入主要由政府補助組成，於報告期相較上一期間維持穩定於約人民幣14.6百萬元。

其他收益／虧損淨額

報告期錄得其他收益淨額約人民幣28.1百萬元，而上一期間錄得其他虧損淨額約人民幣28.1百萬元。報告期內其他收益淨額主要是由於匯兌差額淨額所致。上一期間其他虧損淨額亦包括我們於一間在中國內地註冊成立的非上市公司的1.5%股權的投資產生按公平值計入損益的金融資產公平值虧損約人民幣16.5百萬元。

金融資產的減值虧損

該金額指就貿易應收款項減值虧損作出的撥備。貿易應收款項減值虧損撥備由上一期間約人民幣3.9百萬元減至報告期的約人民幣0.01百萬元。

銷售及分銷開支

銷售及分銷開支由上一期間約人民幣657.4百萬元減少9.7%至報告期約人民幣593.6百萬元。本集團加強其開支管理，因此銷售及分銷開支減少，惟有關減少部分因物業、廠房及設備以及使用權資產非現金減值撥備人民幣41.0百萬元所抵銷。倘不計及物業、廠房及設備以及使用權資產非現金減值撥備，則報告期銷售及分銷開支將減少15.9%。

一般及行政開支

一般及行政開支由上一期間約人民幣81.6百萬元減少10.3%至報告期約人民幣73.2百萬元。有關減少主要是由於以股份為基礎付款及員工成本減少加上對其他雜項開支採取更好的成本控制措施。

融資成本

融資成本(主要包括租賃負債產生的利息開支)由上一期間約人民幣13.8百萬元減少約人民幣3.1百萬元至報告期約人民幣10.7百萬元。

期內虧損

報告期錄得約人民幣130.1百萬元(上一期間：約人民幣79.5百萬元的虧損)的虧損。

換言之，報告期內除稅後虧損淨額較上一期間大，但低於2020年上半年未經審核除稅後虧損淨額約人民幣135.6百萬元，即本集團錄得2020年下半年的除稅後純利約人民幣5.5百萬元。

這是本集團自2018年1月1日以來任何六個月期間首次錄得除稅後純利。

存貨、貿易應收款項及應付款項週轉天數

存貨的週轉天數由上一期間的197天增至報告期的209天。報告期及上一期間貿易應收款項的週轉天數維持不變為30天。貿易應付款項的週轉天數由上一期間的79天減至報告期的65天。

現金轉換周期

現金轉換週期為顯示公司將其存貨投資轉換成現金所需時間的計量方法，相當於存貨週轉天數加貿易應收款項的週轉天數減貿易應付款項的週轉天數。本集團現金轉換週期由上一期間的148天增至報告期的174天。

隨著報告期加強產品採購管理及清理存貨，我們設法將存貨由截至2019年12月31日約人民幣576.4百萬元大幅下降27.2%至截至2020年12月31日約人民幣419.9百萬元。

資本開支

於報告期，本集團於物業、廠房及設備投資約人民幣31.2百萬元，主要用於翻新現有店舖(上一期間：約人民幣43.1百萬元)。

流動資金及財務資源

本集團截至2020年12月31日的現金狀況約為人民幣53.8百萬元，而截至2019年12月31日約為人民幣36.2百萬元。截至2020年12月31日，流動比率及速動比率分別為2.1及1.0(2019年12月31日：分別為1.9及0.9)。

截至2020年12月31日，本集團的貿易融資等銀行融資合共約為人民幣77.3百萬元(2019年12月31日：約人民幣118.0百萬元)，截至同日其中約人民幣39.9百萬元(2019年12月31日：約人民幣81.5百萬元)尚未動用。該等融資由本公司提供的企業擔保作抵押。

截至2020年12月31日，本集團有來自一間關聯公司之貸款融資約人民幣33.7百萬元(2019年12月31日：約人民幣35.8百萬元)，當中約人民幣33.4百萬元(2019年12月31日：約人民幣13.7百萬元)已獲動用。

資產抵押

截至2020年12月31日，本集團的受限制現金約人民幣5.4百萬元因貿易融資的銀行擔保受限(2019年12月31日：約人民幣5.5百萬元)。

或然負債

於2020年12月31日，本集團概無任何重大或然負債(2019年12月31日：無)。

外匯

本集團須承受美元、歐元及港元兌人民幣的外匯風險。儘管本集團管理層人員(「**管理層**」)定期監察其外匯風險，但匯率波動可能對本集團的利潤及盈利能力造成影響。

業績

本公司董事會(分別稱「**董事**」及「**董事會**」)宣佈本集團按照下文附註2所載基準編製的報告期綜合業績，連同上一期間的比較數字如下。

綜合損益及其他全面收益表

截至2020年12月31日止年度

| | 附註 | 2020年 人民幣千元 | 2019年 人民幣千元 |
|---------------------------------------|----|-------------------------|------------------------|
| 收入 | 3 | 1,374,784 | 1,710,041 |
| 銷售成本 | 6 | <u>(871,483)</u> | <u>(1,031,241)</u> |
| 毛利 | | 503,301 | 678,800 |
| 其他收入 | 4 | 14,602 | 14,564 |
| 其他收益／(虧損)，淨額 | 5 | 28,084 | (28,086) |
| 金融資產減值虧損 | 6 | (12) | (3,850) |
| 銷售及分銷開支 | 6 | (593,624) | (657,437) |
| 一般及行政開支 | 6 | <u>(73,249)</u> | <u>(81,569)</u> |
| 經營虧損 | | (120,898) | (77,578) |
| 融資成本 | 7 | <u>(10,748)</u> | <u>(13,811)</u> |
| 除所得稅前虧損 | | (131,646) | (91,389) |
| 所得稅抵免 | 8 | <u>1,548</u> | <u>11,907</u> |
| 年內虧損 | | <u>(130,098)</u> | <u>(79,482)</u> |
| 其他全面(虧損)／收入，扣除稅項： 可能其後再重新分類至損益的項目： | | | |
| －換算海外業務時產生的匯兌差額 | | <u>(17,549)</u> | <u>5,971</u> |
| 年內全面虧損總額 | | <u><u>(147,647)</u></u> | <u><u>(73,511)</u></u> |
| 下列各項應佔年內(虧損)／溢利： | | | |
| －本公司擁有人 | | (127,094) | (82,208) |
| －非控股權益 | | <u>(3,004)</u> | <u>2,726</u> |
| | | <u><u>(130,098)</u></u> | <u><u>(79,482)</u></u> |
| 下列各項應佔年內全面(虧損)／收益 總額： | | | |
| －本公司擁有人 | | (145,017) | (76,104) |
| －非控股權益 | | <u>(2,630)</u> | <u>2,593</u> |
| | | <u><u>(147,647)</u></u> | <u><u>(73,511)</u></u> |
| 每股虧損，基本及攤薄(人民幣分) | 9 | <u><u>(15.89)</u></u> | <u><u>(10.28)</u></u> |

綜合財務狀況表

於2020年12月31日

| | 附註 | 2020年 人民幣千元 | 2019年 人民幣千元 |
|-------------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 資產 | | | |
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | | 38,899 | 58,377 |
| 使用權資產 | 11 | 108,125 | 183,835 |
| 無形資產 | | 8,795 | 9,882 |
| 收購物業、廠房及設備的已付按金 | | 2,079 | – |
| 租賃按金 | | 22,741 | 24,734 |
| 遞延稅項資產 | | 24,401 | 24,838 |
| | | <u>205,040</u> | <u>301,666</u> |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | | 419,865 | 576,375 |
| 貿易應收款項 | 12 | 94,235 | 134,190 |
| 其他應收款項、按金及預付款項 | | 89,942 | 132,981 |
| 退貨權利資產 | | 2,246 | 3,271 |
| 可收回稅項 | | 56 | 190 |
| 按公平值計入損益 （「按公平值計入損益」）的金融資產 | | – | – |
| 受限制現金 | | 5,440 | 5,500 |
| 銀行結餘及現金 | | 48,334 | 30,685 |
| | | <u>660,118</u> | <u>883,192</u> |
| 權益 | | | |
| 本公司擁有人 | | | |
| 股本 | | 6,931 | 6,931 |
| 儲備 | | 471,379 | 614,305 |
| | | <u>478,310</u> | <u>621,236</u> |
| 非控股權益 | | <u>8,411</u> | <u>11,041</u> |
| 總權益 | | <u><u>486,721</u></u> | <u><u>632,277</u></u> |

| | 附註 | 2020年 人民幣千元 | 2019年 人民幣千元 |
|-----------------|----|----------------|----------------|
| 負債 | | | |
| 非流動負債 | | | |
| 修復成本撥備 | | 5,222 | 6,687 |
| 租賃負債 | 11 | <u>58,920</u> | <u>91,189</u> |
| | | <u>64,142</u> | <u>97,876</u> |
| 流動負債 | | | |
| 貿易應付款項 | 13 | 93,390 | 214,444 |
| 其他應付款項及應計費用 | | 92,392 | 81,386 |
| 關聯公司貸款 | | 33,413 | 13,695 |
| 租賃負債 | 11 | 70,056 | 101,458 |
| 合約負債 | | 19,081 | 35,752 |
| 即期稅項負債 | | 5,963 | 7,970 |
| | | <u>314,295</u> | <u>454,705</u> |
| 淨流動資產 | | <u>345,823</u> | <u>428,487</u> |
| 總資產減流動負債 | | <u>550,863</u> | <u>730,153</u> |
| 淨資產 | | <u>486,721</u> | <u>632,277</u> |

綜合財務資料附註

1 一般資料

凱知樂國際控股有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事玩具及相關生活用品的貿易及銷售。本集團主要於中國內地及香港營運。

本公司於2017年4月26日在開曼群島根據開曼群島法律第22章公司法(1961年第3號法例，經綜合及修訂)註冊成立為有限公司。

本公司於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

該等綜合財務資料以人民幣(「人民幣」)呈列。

2 重大會計政策概要

編製該等綜合財務資料採用的主要會計政策載於下文。除另有說明外，此等政策已貫徹應用於所呈報的所有年度。

2.1 編製基準

本集團的綜合財務資料乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及香港公司法第622章的披露規定編製。除按公平值計入損益的金融資產以公平值計量之外，綜合財務資料是以歷史成本法編製。

2.2 分部資料呈報的變動

於過往年度，董事已基於本集團業務的性質呈列本集團的經營分部資料，並分類為玩具銷售及嬰兒產品銷售兩個經營分部。自2020年1月1日起，董事已基於本集團經營所在地域變更分部業績的呈列。

截至2019年12月31日止年度的可資比較財務資料已遵循此項分部資料呈列變動而重列。

2.3 主要會計政策

編製時須使用若干重大會計估計，管理層在採用本集團會計政策時亦須作出判斷。

(a) 本集團採納的新訂及經修訂準則

本集團已採納以下於本集團於2020年1月1日或之後開始的財政年度已頒佈及已生效的新訂及經修訂準則：

| | |
|---|-------------|
| 香港財務報告準則第3號(修訂本) | 業務的定義 |
| 香港會計準則第1號及 香港會計準則第8號(修訂本) | 重大的定義 |
| 香港會計準則第39號、 香港財務報告準則第7號及 香港財務報告準則第9號(修訂本) | 對沖會計處理 |
| 2018年財務報告的概念框架 | 經修訂財務報告概念框架 |

本集團亦選擇提前採納以下修訂本：

| | |
|-------------------|----------------|
| 香港財務報告準則第16號(修訂本) | COVID-19相關租金減免 |
|-------------------|----------------|

除上文所載之香港財務報告準則第16號之修訂本外，上文所列之修訂本對上一期間確認之金額並無任何影響，且預期不會對本期或未來期間造成重大影響。

本集團自2020年1月1日起提前追溯採納香港財務報告準則第16號(修訂本)– COVID-19相關租金寬免。修訂本提供可選擇的可行權宜方法，允許承租人選擇不評估與COVID-19相關的租金寬免是否屬租賃修訂。採納該選擇的承租人可將合資格租金寬免以非租賃修訂的同一入賬方式入賬。可行權宜方法僅應用於因COVID-19疫情直接引致的租金寬免且須滿足如下所有條件方會適用：(a)租賃付款變動導致經修訂租賃代價與緊接變動前租賃代價相比，基本相同或更低；(b)租賃付款的任何減少僅影響於2021年6月30日或之前到期的付款；及(c)租賃的其他條款及條件無實質性變動。

本集團已對所有合資格COVID-19相關租金寬免應用可行權宜方法。租金寬免合共人民幣10,979,000元已於截至2020年12月31日止年度損益表的銷售開支確認，並對租賃負債作出相應調整。此舉對於2020年1月1日的期初權益結餘並無影響。

(b) 尚未採納的新訂及經修訂準則

以下新訂準則以及準則修訂本已頒佈但於2020年1月1日開始的財政年度尚未生效，亦未經本集團提早採納：

| | | 於以下日期或之後 開始之會計期間生效 |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| 香港會計準則 第16號(修訂本) | 物業、廠房及設備： 擬定用途前的款項 | 2022年1月1日 |
| 香港財務報告準則 第3號(修訂本) | 概念框架的提述 | 2022年1月1日 |
| 香港會計準則 第37號(修訂本) | 虧損性合約—履行 合約的成本 | 2022年1月1日 |
| 年度改進項目 | 對香港財務報告準則 2018年至2020年的年度 改進 | 2022年1月1日 |
| 香港會計準則 第1號(修訂本) | 負債分類為流動或非流動 | 2023年1月1日 |
| 香港財務報告準則 第17號 | 保險合約 | 2023年1月1日 |
| 香港財務報告準則 第10號及香港會計準則 第28號(修訂本) | 投資者與其聯營公司或 合營企業之間的資產出售 或注資 | 待定 |

本集團將於新準則及經修訂準則生效時採納該等準則。本集團已開始評估採納上述新準則及經修訂準則的相關影響，預期該等準則概不會對本集團的綜合財務報表產生重大影響。

概無尚未生效且預計對本集團於目前或未來報告期間及對可見未來交易造成重大影響的其他準則。

3 收入及分部資料

本集團根據由本公司執行董事(作為首席營運決策人(「首席營運決策人」))審閱並用以作出策略決定的報告，釐定其經營分部。本集團的經營分部分類為(i)中華人民共和國(「中國」)；及(ii)香港與海外等地域，乃根據本集團開展業務的地域分類。得出本集團報告分部時，並無合併經營分部。

首席營運決策人根據可呈報分部溢利/(虧損)的計量，評估經營分部的表現。該計量基準並不包括未分配其他收入、企業開支、其他收益/(虧損)淨額及融資成本。

分部資產主要不包括遞延稅項資產及其他按集中基準管理的資產。

分部負債主要不包括流動稅項負債、關聯公司貸款及集中管理的其他負債。

就地區分部報告而言，銷售乃基於客戶所在國家劃分，而資產總額及資本開支則按資產所在國家劃分。

- (a) 向執行董事提供作為截至2020年12月31日止年度之可呈報分部之本集團分部資料分析如下：

| | 中國 人民幣千元 | 香港及海外 人民幣千元 | 分部間抵銷 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|--------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 收入 | | | | |
| —於某個時間點確認的收入 | <u>1,226,174</u> | <u>192,805</u> | <u>(44,195)</u> | <u>1,374,784</u> |
| 可呈報分部業績 | <u>(151,602)</u> | <u>10,767</u> | | <u>(140,835)</u> |
| 未分配其他收入 | | | | 397 |
| 未分配企業開支 | | | | (15,804) |
| 未分配其他收益淨額 | | | | 25,308 |
| 未分配融資成本 | | | | <u>(712)</u> |
| 除所得稅前虧損 | | | | (131,646) |
| 所得稅抵免 | | | | <u>1,548</u> |
| 年內虧損 | | | | <u>(130,098)</u> |

- (b) 向執行董事提供作為截至2019年12月31日止年度之可呈報分部之本集團分部資料分析如下：

| | 中國 人民幣千元 | 香港及海外 人民幣千元 | 分部間抵銷 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|--------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 收入 | | | | |
| —於某個時間點確認的收入 | <u>1,579,954</u> | <u>299,539</u> | <u>(169,452)</u> | <u>1,710,041</u> |
| 可呈報分部業績 | <u>(58,817)</u> | <u>18,700</u> | | <u>(40,117)</u> |
| 未分配其他收入 | | | | 331 |
| 未分配企業開支 | | | | (24,001) |
| 未分配其他虧損淨額 | | | | (27,217) |
| 未分配融資成本 | | | | <u>(385)</u> |
| 除所得稅前虧損 | | | | (91,389) |
| 所得稅抵免 | | | | <u>11,907</u> |
| 年內虧損 | | | | <u>(79,482)</u> |

(c) 於2020年12月31日，本集團按可呈報分部劃分之資產與負債分析如下：

| | 中國 人民幣千元 | 香港及海外 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|--------------|----------------|----------------|-----------------------|
| 分部資產 | <u>727,983</u> | <u>58,944</u> | 786,927 |
| 遞延稅項資產 | | | 24,401 |
| 未分配資產 | | | <u>53,830</u> |
| 綜合財務狀況表之資產總額 | | | <u><u>865,158</u></u> |
| 分部負債 | <u>286,868</u> | <u>48,983</u> | 335,851 |
| 即期稅項負債 | | | 5,963 |
| 關聯公司貸款 | | | 33,413 |
| 未分配負債 | | | <u>3,210</u> |
| 綜合財務狀況表之負債總額 | | | <u><u>378,437</u></u> |

(d) 於2019年12月31日，本集團按可呈報分部劃分之資產與負債分析如下：

| | 中國 人民幣千元 | 香港及海外 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|--------------|------------------|----------------|-------------------------|
| 分部資產 | <u>1,054,259</u> | <u>69,386</u> | 1,123,645 |
| 遞延稅項資產 | | | 24,838 |
| 未分配資產 | | | <u>36,375</u> |
| 綜合財務狀況表之資產總額 | | | <u><u>1,184,858</u></u> |
| 分部負債 | <u>453,405</u> | <u>74,892</u> | 528,297 |
| 即期稅項負債 | | | 7,970 |
| 關聯公司貸款 | | | 13,695 |
| 未分配負債 | | | <u>2,619</u> |
| 綜合財務狀況表之負債總額 | | | <u><u>552,581</u></u> |

(e) 於2020年12月31日，本集團按可呈報分部劃分之其他分部資料分析如下：

| | 中國 人民幣千元 | 香港及海外 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 非流動資產添置 | <u>71,814</u> | <u>15,651</u> | <u>87,465</u> |
| 折舊及攤銷 | <u>119,197</u> | <u>17,157</u> | <u>136,354</u> |
| 金融資產減值虧損 | <u>12</u> | <u>-</u> | <u>12</u> |
| 使用權資產減值虧損 | <u>23,423</u> | <u>-</u> | <u>23,423</u> |
| 物業、廠房及設備減值虧損 | <u>17,545</u> | <u>-</u> | <u>17,545</u> |

(f) 於2019年12月31日，本集團按可呈報分部劃分之其他分部資料分析如下：

| | 中國 人民幣千元 | 香港及海外 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|
| 非流動資產添置 | <u>180,207</u> | <u>6,181</u> | <u>186,388</u> |
| 折舊及攤銷 | <u>143,548</u> | <u>15,505</u> | <u>159,053</u> |
| 金融資產減值虧損 | <u>3,850</u> | <u>-</u> | <u>3,850</u> |
| 使用權資產減值虧損 | <u>3,203</u> | <u>-</u> | <u>3,203</u> |
| 物業、廠房及設備減值虧損 | <u>1,984</u> | <u>-</u> | <u>1,984</u> |

(g) 本集團已就客戶合約確認以下相關資產及負債：

| | 2020年 人民幣千元 | 2019年 人民幣千元 |
|---------------|----------------|----------------|
| 流動資產 | | |
| 退貨權利資產 | <u>2,246</u> | <u>3,271</u> |
| 流動合約負債 | | |
| —預收款項 | 15,077 | 30,495 |
| —客戶忠誠度計劃 | 1,267 | 1,301 |
| —預期銷售退貨產生的負債 | <u>2,737</u> | <u>3,956</u> |
| 總計 | <u>19,081</u> | <u>35,752</u> |

倘客戶有於特定時限內退還產品的權利，本集團會就預期實體無權收取的代價金額確認人民幣2,737,000元(2019年：人民幣3,956,000元)的預期銷售退貨產生的負債。本集團亦會確認經參考商品過往的賬面值計量的人民幣2,246,000元(2019年：人民幣3,271,000元)的退還商品權利。由於客戶所退還的產品一般屬可銷售狀況，故收回產品的成本並不重大。

| | 截至12月31日止年度 | |
|-------------------|----------------|----------------|
| | 2020年 人民幣千元 | 2019年 人民幣千元 |
| 於年初計入合約負債結餘的已確認收益 | <u>35,752</u> | <u>16,212</u> |

(h) 銷售及分銷渠道

本集團擁有多樣化的零售網絡及廣泛的分銷網絡。本集團通過(i)自營零售渠道；及(ii)批發渠道出售玩具及相關生活用品。

下表載列於所示年度按自營零售及批發渠道劃分的收入明細：

| | 2020年 人民幣千元 | 2019年 人民幣千元 |
|-------------|------------------|------------------|
| 自營零售渠道 | | |
| —零售店 | 599,775 | 656,550 |
| —寄售專櫃 | 367,699 | 474,918 |
| —線上商店 | 98,956 | 91,167 |
| 批發渠道 | | |
| —分銷商 | 251,184 | 378,927 |
| —連鎖大賣場及超級市場 | 21,454 | 25,324 |
| —線上重要客戶 | <u>35,716</u> | <u>83,155</u> |
| | <u>1,374,784</u> | <u>1,710,041</u> |

截至2020年及2019年12月31日止年度，並無與單一外部客戶進行金額達本集團收入10%或以上的交易。

4 其他收入

| | 2020年 人民幣千元 | 2019年 人民幣千元 |
|----------|----------------|----------------|
| 利息收入 | 397 | 331 |
| 政府補助(附註) | 11,481 | 10,035 |
| 雜項收入 | 2,724 | 4,198 |
| | <u>14,602</u> | <u>14,564</u> |

附註：已自地方政府當局獲得各種政府補貼，以補貼經營活動及購置固定資產。截至2020年12月31日止年度，補貼收入人民幣11,481,000元(2019年：人民幣10,035,000元)於損益內確認。遞延政府補貼人民幣3,862,000元(2019年：無)則於綜合財務狀況表確認，原因為授出條件尚未獲達成。

5 其他收益／(虧損)，淨額

| | 2020年 人民幣千元 | 2019年 人民幣千元 |
|------------------------------|----------------|-----------------|
| 匯兌收益／(虧損)淨額 | 24,947 | (10,668) |
| 出售物業、廠房及設備的虧損 | (9) | (231) |
| 按公平值計入損益的金融資產的 公平值收益／(虧損) | 362 | (16,549) |
| 租賃修訂收益 | 3,489 | - |
| 其他 | (705) | (638) |
| | <u>28,084</u> | <u>(28,086)</u> |

6 按性質劃分的開支

計入銷售成本、金融資產減值虧損、銷售及分銷開支以及一般及行政開支的開支分析如下：

| | 2020年 人民幣千元 | 2019年 人民幣千元 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 核數師酬金 | | |
| — 審計服務 | 2,339 | 2,245 |
| — 非審計服務 | 157 | 58 |
| 無形資產攤銷 | 516 | 511 |
| 物業、廠房及設備折舊 | 32,579 | 38,730 |
| 使用權資產折舊 | 103,259 | 119,812 |
| 存貨成本 | 829,233 | 976,324 |
| 以下項目的租金開支 | | |
| — 可變租賃付款 | 10,568 | 12,665 |
| — 短期租賃 | 23,122 | 27,096 |
| 租金寬免 | (10,979) | — |
| 廣告及宣傳開支 | 51,539 | 34,822 |
| 特許銷售費 | 129,545 | 147,700 |
| 僱員福利開支(包括董事酬金) | 86,106 | 118,254 |
| 外包員工服務費 | 95,344 | 126,565 |
| 貿易應收款項減值虧損撥備 | 12 | 3,850 |
| 已撤銷其他應收款項 | 2,932 | — |
| 存貨減值虧損撥備，淨額(計入銷售成本) | 20,717 | 32,452 |
| 物業、廠房及設備減值虧損(附註) | 17,545 | 1,984 |
| 使用權資產減值虧損(附註) | 23,423 | 3,203 |
| 運輸成本 | 33,587 | 28,625 |
| 物業管理費 | 29,753 | 31,929 |
| 零售商舖開支 | 28,241 | 35,592 |
| 辦公室開支 | 4,634 | 6,118 |
| 差旅費 | 2,724 | 5,448 |
| 保險 | 1,282 | 1,098 |
| 其他 | 20,190 | 19,016 |
| | 1,538,368 | 1,774,097 |

附註：本集團將各間個別零售店釐定為獨立可識別現金產生單位(「現金產生單位」)，並會監察其財務表現。截至2020年12月31日止年度，本集團物業、廠房及設備以及使用權資產的減值撥備分別為人民幣17,545,000元及人民幣23,423,000元(2019年：分別為人民幣1,984,000元及人民幣3,203,000元)，按就有減值跡象的零售店資產進行的減值評估得出。有關減值虧損計入銷售及分銷開支。可收回金額乃根據使用價值計算。該等計算乃根據本集團平均涵蓋2個年期的年度預算，使用推算現金流及關鍵假設(如個別現金產生單位的未來收入增長率及毛利率百分比)計算得出。將未來現金流貼現至其現值時所用的貼現率為10.78%(2019年10.78%)。

7 融資成本

| | 2020年 人民幣千元 | 2019年 人民幣千元 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 關聯公司貸款之利息開支 | 712 | 385 |
| 租賃負債之利息開支 | <u>10,036</u> | <u>13,426</u> |
| | <u>10,748</u> | <u>13,811</u> |

8 所得稅抵免

於綜合損益及其他全面收益表(入賬)／扣除的所得稅款項指：

| | 2020年 人民幣千元 | 2019年 人民幣千元 |
|-----------------|-----------------------|------------------------|
| 即期所得稅 | | |
| －香港利得稅 | 888 | 975 |
| －中國企業所得稅 | <u>486</u> | <u>2,000</u> |
| | <u>1,374</u> | <u>2,975</u> |
| 過往年度撥備不足／(超額撥備) | | |
| －香港利得稅 | 235 | (36) |
| －中國企業所得稅 | <u>(3,496)</u> | <u>(776)</u> |
| | <u>(3,261)</u> | <u>(812)</u> |
| 遞延稅項 | <u>339</u> | <u>(14,070)</u> |
| | <u>(1,548)</u> | <u>(11,907)</u> |

本集團須就本集團旗下成員公司籍居及營運所在的司法權區產生的溢利按實體基準繳納所得稅。

中國企業所得稅乃根據本集團附屬公司於中國的溢利按25% (2019年：25%)計提。香港利得稅的適用稅率為16.5% (2019年：16.5%)。

9 每股虧損

基本

每股基本虧損乃將本公司擁有人應佔虧損除以年內已發行普通股之加權平均數計算。

| | 2020年 | 2019年 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 本公司擁有人應佔虧損(人民幣千元) | <u>(127,094)</u> | <u>(82,208)</u> |
| 已發行普通股之加權平均數(千股) | <u>800,000</u> | <u>800,000</u> |
| 每股基本虧損(人民幣分) | <u><u>(15.89)</u></u> | <u><u>(10.28)</u></u> |

攤薄

截至2020年及2019年12月31日止年度，每股攤薄虧損相等於每股基本虧損，因為行使尚未行使購股權將產生反攤薄效應，導致截至2020年12月31日及2019年12月31日止年度的每股虧損有所減少。

10 股息

於2020年及2019年，本公司董事並無建議宣派股息，自報告期末以來亦無建議宣派任何股息。

11 租賃

本附註提供本集團作為承租人的租賃資料。

(i) 於綜合財務狀況表確認的金額

綜合財務狀況表呈列以下與租賃相關的金額：

| | 2020年 人民幣千元 | 2019年 人民幣千元 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 使用權資產 | | |
| —租賃物業 | 134,751 | 187,038 |
| 減：減值撥備 | <u>(26,626)</u> | <u>(3,203)</u> |
| | <u><u>108,125</u></u> | <u><u>183,835</u></u> |
| 租賃負債 | | |
| 即期 | 70,056 | 101,458 |
| 非即期 | <u>58,920</u> | <u>91,189</u> |
| | <u><u>128,976</u></u> | <u><u>192,647</u></u> |

使用權資產增加人民幣56,311,000元(2019年：人民幣143,296,000元)。

(ii) 於綜合損益表確認的金額

綜合損益表呈列以下與租賃相關的金額：

| | 2020年 人民幣千元 | 2019年 人民幣千元 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| 使用權資產折舊(附註6) | 103,259 | 119,812 |
| 使用權資產減值虧損(附註6) | 23,423 | 3,203 |
| 利息開支(附註7) | 10,036 | 13,426 |
| 與短期租賃有關的開支(附註6) | 23,122 | 27,096 |
| 與並無計入租賃負債的可變租賃 付款有關的開支(附註6) | 10,568 | 12,665 |
| 租賃修訂收益(附註5) | (3,489) | – |
| 租金寬免(附註6) | (10,979) | – |

於2020年，租賃的現金流出總額為人民幣142,954,000元(2019年：人民幣166,824,000元)。

12 貿易應收款項

| | 2020年 人民幣千元 | 2019年 人民幣千元 |
|---------------|----------------|----------------|
| 來自客戶合約的貿易應收款項 | 104,545 | 144,488 |
| 減值撥備 | (10,310) | (10,298) |
| | 94,235 | 134,190 |

本集團通過中國自營零售店進行的零售收入交易以現金、信用卡、支付寶或微信支付方式進行，償付期通常為交易日期起計2天內。本集團通過電子付款平台進行的網上銷售交易即時獲清償。本集團通過百貨公司進行的特許銷售收入，一般是由百貨公司從最終客戶收取，經扣除特許銷售費後再支付結餘予本集團。授予百貨公司的信貸期介乎30天至180天。

本集團要求大部份分銷商預先付款，而授予連鎖大賣場及超級市場的信貸期介乎15天至90天。

貿易應收款項的賬面值與其公平值相若。由於本集團有大量客戶，貿易應收款項並無集中信貸風險。

於報告期末，貿易應收款項按發票日期的賬齡分析如下：

| | 2020年 人民幣千元 | 2019年 人民幣千元 |
|---------|----------------------|-----------------------|
| 30天內 | 64,532 | 108,098 |
| 31至60天 | 14,868 | 8,373 |
| 61至90天 | 7,089 | 3,108 |
| 91至180天 | 5,295 | 12,250 |
| 超過180天 | 12,761 | 12,659 |
| | <u>104,545</u> | <u>144,488</u> |
| 減：減值撥備 | <u>(10,310)</u> | <u>(10,298)</u> |
| | <u><u>94,235</u></u> | <u><u>134,190</u></u> |

13 貿易應付款項

供應商授予的信貸期一般介乎60至90天。於報告期末，貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

| | 2020年 人民幣千元 | 2019年 人民幣千元 |
|--------|----------------------|-----------------------|
| 30天內 | 76,650 | 125,747 |
| 31至60天 | 9,032 | 54,997 |
| 61至90天 | 2,810 | 13,933 |
| 超過90天 | 4,898 | 19,767 |
| | <u>93,390</u> | <u>214,444</u> |
| | <u><u>93,390</u></u> | <u><u>214,444</u></u> |

首次公開發售所得款項用途

於2017年11月10日(「上市日期」)，本公司就其首次公開發售(「首次公開發售」)發行200,000,000股每股面值0.01港元的普通股。經扣除包銷佣金及其他首次公開發售開支後的首次公開發售所得款項淨額(「所得款項淨額」)約為288.3百萬港元。

誠如本公司日期為2017年10月31日的招股章程(「招股章程」)所述，本公司擬將所得款項淨額用作(i)擴張本集團中國內地及香港的零售網絡；(ii)加強於本集團開發現有品牌或新品牌產品的能力；(iii)發展體驗中心及相關產品；及(iv)增加其營運資金。

自上市日期起直至2020年12月31日止動用所得款項淨額的分析載列如下：

| 招股章程所述 所得款項淨額 用途(金額按 每股最終發售 價調整) 百萬港元 | 截至 | 報告期 | 截至 | 進一步資料 |
|---|--|-------------------------|---------------------------------------|-------------|
| | 2020年12月31日 實際動用的 所得款項淨額 百萬港元 | 實際動用的 所得款項淨額 百萬港元 | 2020年12月31日 尚未動用 所得款項淨額 百萬港元 | |
| 擴張本集團中國內地及香港 的零售網絡 | | | | |
| —於中國內地開設旗艦 玩具店 | 60.5 | 60.5 | — | 已按計劃動用全部金額。 |
| —於中國內地開設 Kidsland及Babyland商店 | 46.1 | 46.1 | — | 已按計劃動用全部金額。 |
| —於中國內地及 香港開設樂高認證專門店 | 34.6 | 34.6 | — | 已按計劃動用全部金額。 |
| —更新資訊科技系統、發展 電商業務、提升商店形象 和視覺展示，以及支付零 售點的其他市場推廣開支 | 34.6 | 34.6 | — | 已按計劃動用全部金額。 |
| 加強本集團開發 產品的能力 | 51.9 | 51.9 | — | 已按計劃動用全部金額。 |

| 招股章程所述 所得款項淨額 用途(金額按 每股最終發售 價調整) 百萬港元 | 截至 | | 截至 | | 進一步資料 |
|--|--|--------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---|
| | 2020年12月31日 實際動用的 所得款項淨額 百萬港元 | 報告期 實際動用的 所得款項淨額 百萬港元 | 2020年12月31日 尚未動用 所得款項淨額 百萬港元 | 報告期 尚未動用 所得款項淨額 百萬港元 | |
| 發展體驗中心及相關產品 | 31.7 | 21.3 | 3.1 | 10.4 | 餘額按照原定計劃於2021年12月31日前動用。然而，鑑於COVID-19導致的不利因素，體驗中心及相關產品的開發進度可能受到影響。因此，管理層將於2021年第二季度前重新評估及(如需要)修訂上述開發項目的時間表。 |
| 營運資金及其他 一般企業用途 | 28.9 | 28.9 | - | - | 已按計劃動用全部金額。 |
| | <u>288.3</u> | <u>277.9</u> | <u>3.1</u> | <u>10.4</u> | |

截至本公告日期，尚未動用的所得款項淨額約為10.4百萬港元。本公司已按照招股章程所披露的相同方式動用及／或擬動用尚未動用的所得款項淨額。

股東週年大會

本公司將於2021年5月28(星期五)舉行股東週年大會(「**2021年股東週年大會**」)。召開2021年股東週年大會的通告連同其他相關文件將根據本公司的組織章程細則及聯交所證券上市規則(「**上市規則**」)的規定適時刊發及寄發予本公司股東(「**股東**」)。

就2021年股東週年大會暫停辦理股份過戶登記

為釐定股東出席2021年股東週年大會並於會上投票之權利，本公司將於2021年5月25日(星期二)至2021年5月28日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理過戶登記手續，期間不會辦理本公司股份過戶登記手續。為符合資格出席2021年股東週年大會並於會上投票，非登記股東須不遲於2021年5月24日(星期一)下午四時三十分將所有已填妥及加蓋印章的轉讓表格連同相關股票交回本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓)登記。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於報告期，本公司並無贖回任何其於聯交所上市的證券，本公司或其任何附屬公司亦概無購買或出售任何證券。

持有重大投資以及進行重大收購及出售

於報告期，本集團概無持有任何重大投資，亦無其他計劃進行重大收購及出售。

僱員及薪酬政策

於2020年12月31日，本集團於中國內地及香港約有1,800名僱員(包括內部及外判僱員)(2019年12月31日：約2,100名僱員)。於報告期，內部及外判僱員的薪酬總額分別約為人民幣86.1百萬元及人民幣95.3百萬元(上一期間：分別約為人民幣118.3百萬元及人民幣126.6百萬元)。本集團的薪酬方案符合有關司法權區的法律，並根據市況以及僱員經驗及資歷水平決定；花紅是根據僱員表現及本集團財務授出。本集團已確保為僱員提供足夠培訓及專業發展機會。

報告期後事項

於2020年12月31日後及直至本公告日期止，並無發生任何影響本集團的重要事項。

企業管治常規

本公司已採納及應用上市規則附錄14所載企業管治守則(「**企業管治守則**」)的守則條文作為其本身的企業管治守則。於報告期，本公司已遵守企業管治守則的所有適用守則條文，惟下文所述偏離情況除外：

守則條文第A.2.1條訂明，主席(「**主席**」)及行政總裁(「**行政總裁**」)的角色應有所區分，不應由同一人士擔任。該兩個職位目前均由李澄曜先生(「**李先生**」)擔任。由於本集團創辦人李先生於玩具業擁有豐富經驗，故所有其他董事認為，現時架構為本集團提供強勁貫徹的領導，有助本集團以最高效及有效的方式發展業務策略及執行其業務計劃。董事相信，李先生繼續擔任主席及行政總裁符合本公司及股東的整體最佳利益。

董事進行證券交易

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標準守則(「**標準守則**」)作為其本身規管董事進行本公司上市證券交易的行為守則。經本公司向各董事作出具體查詢後，全體董事均確認其於報告期已遵守標準守則所載的規定標準。

審核委員會及審閱全年業績

董事會已設立審核委員會(「**審核委員會**」)，其書面職權範圍符合企業管治守則的規定。於本公告日期，審核委員會由三名獨立非執行董事(「**獨立非執行董事**」)鄭毓和先生(審核委員會主席)、黃嘉純先生及林家禮博士組成。審核委員會已審閱並與本公司獨立核數師確認本集團截至2020年12月31日止年度的全年業績。

羅兵咸永道會計師事務所的工作範圍

有關本集團於初步公告所載截至2020年12月31日止年度的綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表以及其相關附註的數字已由本集團核數師羅兵咸永道會計師事務所與本集團該年度草擬綜合財務報表載列的數字核對一致。羅兵咸永道會計師事務所就此進行的工作並不構成根據香港會計師公會所頒佈的香港核數準則、香港審閱委聘準則或香港核證委聘準則進行的核證委聘，因此，羅兵咸永道會計師事務所並無對初步公告發表保證。

刊發業績公告及年報

本業績公告刊載於本公司網站(www.kidslandholdings.com)及聯交所網站(www.hkexnews.hk)。本公司截至2020年12月31日止年度的年報將按照上市規則規定的方式於適當時候寄發予股東並於上述網站登載。

致謝

本人謹代表董事會，藉此機會衷心感謝尤其是在面對COVID-19造成的諸多前所未有挑戰時穩定同時鞏固我們的業務中所有員工的無私奉獻及通力合作，以及所有股東的鼎力支持。

承董事會命
凱知樂國際控股有限公司
主席、行政總裁兼執行董事
李澄曜

香港，2021年3月30日

於本公告日期，董事會包括執行董事，即李澄曜先生(主席兼行政總裁)、洪誠明先生及仲梅女士；非執行董事，即杜平先生及段蘭春女士；及獨立非執行董事，即鄭毓和先生、黃嘉純先生及林家禮博士。