

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之內容概不負責，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依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



WONDERFUL SKY FINANCIAL GROUP HOLDINGS LIMITED

皓天財經集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限責任公司)

(股份代號：1260)

截至二零二一年九月三十日止六個月之 中期業績公告

皓天財經集團控股有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)呈報，本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零二一年九月三十日止六個月之未經審核中期業績連同二零二零年相應期間的比較數字如下：

簡明綜合損益及其他全面收入表
截至二零二一年九月三十日止六個月

	附註	截至九月三十日 止六個月	
		二零二一年 (未經審核) 港幣千元	二零二零年 (未經審核) 港幣千元
收益	3	188,925	179,386
直接成本		<u>(88,231)</u>	<u>(95,558)</u>
毛利		100,694	83,828
其他收入		45,144	52,286
銷售開支		(12,677)	(12,584)
行政開支		(49,811)	(59,697)
其他虧損及收益		(11,238)	5,537
已確認金融資產減值虧損			
— 貿易應收賬款淨額		(10,220)	—
— 按公平值計入其他全面收入之債務工具		(22,176)	—
分佔聯營公司業績		(991)	(841)
財務成本		<u>(284)</u>	<u>(2,320)</u>
除稅前利潤	4	38,441	66,209
稅金	5	<u>(9,106)</u>	<u>(10,871)</u>
期內利潤		<u>29,335</u>	<u>55,338</u>

截至九月三十日

止六個月

二零二一年 二零二零年

(未經審核) (未經審核)

附註 港幣千元 港幣千元

其他全面收入／(虧損)

其後不會重新分類至損益的項目：

按公平值計入其他全面收入
之權益工具之公平值變動淨
收益／(虧損)

2,902 (2,616)

其後可能分類至損益的項目：

按公平值計入其他全面收入之
債務工具之公平值變動之淨
(虧損)／收益

(125,628) 72,593

按公平值計入其他全面收入之債
務工具已確認之減值虧損

22,176 -

換算海外業務所產生之匯兌差額

(2,399) (4,337)

期內其他全面收入

(102,949) 65,640

期內全面收入總額

(73,614) 120,978

每股盈利－基本

港幣2.5仙 港幣4.8仙

每股盈利－攤薄

7

港幣2.5仙 港幣4.8仙

簡明綜合財務狀況表

於二零二一年九月三十日

		於二零二一年 九月三十日 (未經審核)	於二零二一年 三月三十一日 (經審核)
	附註	港幣千元	港幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備		692,834	664,333
使用權資產		288	1,894
投資性物業		26,261	27,668
無形資產		5,000	5,000
聯營公司之權益		4,997	7,431
按公平值計入其他全面收入的權益 工具		4,131	22,661
按公平值計入損益之金融資產		49,297	130,870
按公平值計入其他全面收入的債務 工具		292,674	612,877
會所債券	8	12,200	12,200
遞延稅項資產		466	466
購置物業、廠房及設備按金		—	27,502
		1,088,148	1,512,902
流動資產			
合約資產		445	445
貿易及其他應收賬款	9	115,866	91,517
應收關連方款項		—	745
按公平值計入損益之金融資產		141,292	36,600
按公平值計入其他全面收入的債務 工具		226,991	210,227
已抵押銀行存款		500	500
銀行結餘及現金		160,247	151,738
		645,341	491,772

		於二零二一年 九月三十日 (未經審核) 港幣千元	於二零二一年 三月三十一日 (經審核) 港幣千元
流動負債			
貿易及其他應付賬款	10	136,588	165,807
合約負債		9,252	23,931
應付稅項		14,484	12,153
銀行借款		–	155,286
租賃負債		–	1,071
		<u>160,324</u>	<u>358,248</u>
流動資產淨額		<u>485,017</u>	<u>133,524</u>
資產總額減流動負債		<u>1,573,165</u>	<u>1,646,426</u>
非流動負債			
遞延稅項負債		2,787	2,787
資產淨額		<u>1,570,378</u>	<u>1,643,639</u>
資本及儲備			
股本		11,515	11,515
儲備		<u>1,558,863</u>	<u>1,632,124</u>
權益總額		<u>1,570,378</u>	<u>1,643,639</u>

簡明中期財務資料附註

截至二零二一年九月三十日止六個月

1. 一般資料

本公司於二零一一年一月十二日根據開曼群島公司法第22章(一九六一年第三號法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限責任公司，其股份在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。其最終控股公司Sapphire Star Investments Limited為一間於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立之有限責任公司，最終控股人為劉天倪先生。

本公司之主要業務為投資控股及證券投資。其主要附屬公司及主要聯營公司之主要業務為提供財經公關服務、籌辦及協調國際路演。

綜合財務報表以本公司之功能貨幣港幣(「港幣」)呈列。

2. 採用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

於本年度強制生效之新訂及經修訂香港財務報告準則修訂

本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)於本中期期間首次採用以下由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港會計準則第39號、香港財務報告準則 利率基準改革—第2階段
第4號、第7號、第9號及第16號之修訂

採用新訂/經修訂香港財務報告準則並不會對本集團於該期間及先前的會計政策及金額帶來重大改變。

本集團並無提早採用已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則。

3. 收益及分部資料

本集團有兩個經營分部，即財經公關服務分部及國際路演服務分部。該等經營分部乃按本公司行政總裁(即主要經營決策者)就資源分配及分部業績評估進行定期審閱之內部管理報告確定。於達致本集團之可報告分部時，概無合併計算分部。

分部收益及業績

以下為對本集團收益及可報告分部業績之分析：

截至二零二一年九月三十日止六個月(未經審核)

	提供財經 公關服務 港幣千元 (未經審核)	籌辦及協調 國際路演 港幣千元 (未經審核)	綜合 港幣千元 (未經審核)
收益	<u>187,463</u>	<u>1,462</u>	<u>188,925</u>
分部利潤	<u>57,602</u>	<u>2,140</u>	<u>59,742</u>
未分配企業收入			44,084
按公平值計入其他全面收入的 債務工具之減值虧損			(22,176)
員工成本(包括退休 福利計劃供款)			(10,812)
分佔聯營公司業績			(991)
其他未分配企業開支			(31,122)
財務成本			<u>(284)</u>
除稅前利潤			<u><u>38,441</u></u>

截至二零二零年九月三十日止六個月(未經審核)

	提供財經 公關服務 港幣千元 (未經審核)	籌辦及協調 國際路演 港幣千元 (未經審核)	綜合 港幣千元 (未經審核)
收益	<u>177,116</u>	<u>2,270</u>	<u>179,386</u>
分部利潤/(虧損)	<u>65,885</u>	<u>(2,586)</u>	63,299
未分配企業收入			45,269
員工成本(包括退休 福利計劃供款)			(11,062)
分佔聯營公司業績			(841)
其他未分配企業開支			(28,136)
財務成本			<u>(2,320)</u>
除稅前利潤			<u><u>66,209</u></u>

可報告分部之會計政策與本集團會計政策相同。分部利潤(虧損)指在並無分配其他收入、其他收益及虧損、集中管理成本、董事薪酬、經營租賃租金、分佔聯營公司業績，債務工具已確認之減值虧損及財務成本之情況下各分部賺取之利潤(產生之虧損)。其為向行政總裁就資源分配及業績評估報告的計量。

4. 除稅前利潤

除稅前利潤經扣除以下項目後達致：

	截至九月三十日止六個月	
	二零二一年 (未經審核)	二零二零年 (未經審核)
	港幣千元	港幣千元
董事及行政總裁酬金	2,869	2,554
其他員工成本	29,670	29,908
其他員工退休福利計劃供款	1,636	2,110
	<u>34,175</u>	<u>34,572</u>
核數師酬金	350	257
物業、廠房及設備折舊	18,052	12,558
使用權資產折舊	1,611	686
投資物業折舊	293	308
及經計入：		
銀行存款利息收入	72	414
來自以下項目之投資收入		
—按公平值計入損益之		
金融資產(計入其他收入)	3,630	—
—按公平值計入其他全面		
收入之債務工具(計入其他收入)	40,787	40,344

5. 稅項

截至九月三十日止六個月
二零二一年 二零二零年
(未經審核) (未經審核)
港幣千元 港幣千元

香港利得稅
– 即期稅項

9,106 10,871

香港利得稅乃根據兩個期間之估計應課稅利潤按16.5%(二零二零年：16.5%)之稅率計算。

6. 股息

董事會不建議派發截至二零二一年九月三十日止六個月之中期股息(二零二零年：無)。

7. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利按以下數據計算：

截至九月三十日
止六個月
二零二一年 二零二零年
港幣千元 港幣千元
(未經審核) (未經審核)

盈利

用以每股基本及攤薄盈利之
本公司擁有人應佔期內利潤

29,335 55,338

截至九月三十日止六個月
二零二一年 二零二零年
(未經審核) (未經審核)

股份數目

用於計算每股基本盈利及攤薄盈利之所
用期間內已發行普通股加權平均數

1,151,454,000 **1,151,454,000**

8. 會所債券

會所債券按成本減任何減值虧損計量。

9. 貿易應收賬款

於二零二一年 於二零二一年
九月三十日 三月三十一日
(未經審核) (經審核)
港幣千元 港幣千元

貿易應收賬款(扣除撥備)

107,041

87,065

本集團一般向其客戶授予三十日的信用期。

以下為於報告期末扣除信貸損失的減值撥備後貿易應收賬款之賬齡分析(按發票日期(即各收益確認之概約日期)呈列)：

於二零二一年 於二零二一年
九月三十日 三月三十一日
(未經審核) (經審核)
港幣千元 港幣千元

30日內

19,431

12,989

31至90日

41,211

20,196

91日至1年

46,399

51,078

超逾1年

—

2,802

107,041

87,065

10. 貿易應付賬款

以下為貿易應付賬款之賬齡分析(根據發票日期於報告期末進行分類)：

	於二零二一年 九月三十日 (未經審核) 港幣千元	於二零二一年 三月三十一日 (經審核) 港幣千元
30日內	5,827	23,001
31至60日	9,224	1,757
61至90日	10,444	6,042
91日至1年	27,848	44,919
超逾1年	37,382	14,998
	<u>90,725</u>	<u>90,717</u>

從供應商採購而提供的平均信貸期為30至60日。

業務回顧

本集團利潤從截至二零二零年九月三十日止六個月約港幣55.3百萬元減少至截至二零二一年九月三十日止六個月約港幣29.3百萬元，減少約47.0%。本集團收益從截至二零二零年九月三十日止六個月約港幣179.4百萬元增加至截至二零二一年九月三十日止六個月約港幣188.9百萬元，增加約5.3%。

本集團的業務包括兩個主要業務分部，即財經公關服務分部及國際路演服務分部。

財經公關服務分部

我們的財經公關服務包括(i)公關服務；(ii)投資者關係服務；(iii)財經印刷服務；及(iv)資本市場品牌服務。截至二零二一年九月三十日止六個月，該業務分部之營業額約為港幣187.5百萬元(截至二零二零年九月三十日止六個月：港幣177.1百萬元)，增加約5.8%。該業務分部截至二零二一年

九月三十日止六個月之利潤約為港幣57.6百萬元(截至二零二零年九月三十日止六個月：港幣65.9百萬元)，減少約12.6%。該業務分部的利潤減少主要由於受疫情持續影響，使得正常活動長時間無法進行。

國際路演服務分部

我們的國際路演服務包括為客戶協調、籌辦及管理路演整體後勤安排，讓我們的客戶可專注於路演之推介。該業務分部截至二零二一年九月三十日止六個月的收益減少約35.6%至約港幣1.5百萬元(截至二零二零年九月三十日止六個月：港幣2.3百萬元)，乃由於疫情爆發持續影響，使得國際路演長時間無法進行。截至二零二一年九月三十日止六個月期間的分部利潤港幣2.1百萬元(截至二零二零年九月三十日止六個月：虧損港幣2.6百萬元)主要為撥回於過往財務期間確認的預期信貸損失。

除了兩個業務分部所產生的利潤外，截至二零二一年九月三十日止六個月，本集團債券證券產生的利息收入為港幣44.1百萬元(截至二零二零年九月三十日止六個月：港幣40.3百萬元)。債券證券包括於香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)及新加坡交易所有限公司(「新交所」)上市的債券。本集團對其投資採取審慎之態度並定期審閱彼等之表現。於二零二一年九月三十日，本集團超逾其總資產5%的重大投資的詳情如下：

債券發行人名稱	被投資人 主要活動	票面利率	市值 港元	本集團於 二零二一年 九月三十日 與資產總額 相關之公平值
銀建國際控股集團有限公司	投資控股	11.50%	111,206,000	6.42%

附註：此乃用作計算各項金融工具於本集團於二零二一年九月三十日總資產相對規模的分母的總資產數據，即本集團於二零二一年九月三十日的總資產約為港幣1,733百萬元。

財務回顧

流動資金及財務資源

本集團一般以內部產生之現金流量及香港銀行提供之銀行融資額撥付其營運所需。本集團財政健全，現金狀況保持穩健。本集團截至二零二一年九月三十日之銀行結餘及現金約達港幣161.0百萬元。本集團除存放存款於商業銀行外，為確保資金的安全及保值，本集團資金亦用於購買保本、短期且低風險的非上市金融產品。

按照本集團短期銀行貸款(二零二一年九月三十日：無；二零二一年三月三十一日：港幣155.3百萬元)(扣除銀行結餘及現金)及本公司擁有人應佔權益計算，本集團於二零二一年九月三十日之資本負債比率為0%(二零二一年三月三十一日：0.2%)。

匯率風險

本集團大部分交易、資產及負債均以港幣、人民幣及美元為單位。截至二零二一年九月三十日，由於在現時之聯繫匯率制度下，港幣及美元之匯率相對較為穩定，因此本集團並無重大匯率風險。本集團並無任何人民幣對沖政策，惟其管理層密切監控該類風險敞口，並將在必要時考慮對沖此類敞口。

資產抵押

於二零二一年九月三十日，約港幣581.2百萬元(二零二一年三月三十一日：港幣592.1百萬元)的租賃土地及建築、約港幣26.3百萬元(二零二一年三月三十一日：港幣27.7百萬元)的投資物業及約港幣0.5百萬元(二零二一年三月三十一日：港幣0.5百萬元)的銀行存款被抵押作擔保銀行循環融資額度。

或然負債

於二零二零年九月三十日，本集團並無或然負債。

二零二一年前景

全球經濟增長及復蘇情形仍舊受到新冠疫情發展所左右，導致二零二一年前三季度全球資本市場表現反覆。在上游成本上升以及政策不確定性增加等背景下，中國經濟增長正在放緩。

儘管如此，香港股市中新經濟佔比不斷上升將持續提升對南向及海外投資者的長期吸引力。雖然年初至今香港市場IPO數量創出二零一二年以來最低水平，但81%的IPO募集資金流向了新經濟板塊。此外，港交所在上市制度改革(引入SPAC機制)及互聯互通(MSCI中國A50期貨、跨境理財通等)等方面的不斷努力，也將從中長期持續增強港股市場活力同時將為更多本地及國內的企業創造更好的來港上市環境。

隨著二零一九新型冠狀病毒肺炎疫情的延續，預計中短期內，全球經濟活動仍將疲弱，再加上中美緊張關係加劇，地緣政治風險加大，將為經濟帶來更多挑戰。

就本公司的投資業務方面，年內中國房地產行業由於出現較大的調控，導致行業受到前所未有的考驗。部分房企出現再融資困難，恒大、花樣年等企業甚至出現債務違約的情況。在市場普遍的負面情緒下，國際評級機構下調部分房企的債務評級，導致過往相對穩健的中資房企美元債券價格出現較大幅度的波動，影響本公司投資組合的未實現盈虧。本公司已因應市場變化重新評估並調整投資策略，將以更穩健謹慎的投資態度，於市場小心尋找合適的投資機遇，保障資金安全的同時盡量提高資金效益，回報股東。

本集團憑藉專業知識及高效的服務能力，本年繼續在香港IPO市場中佔據絕對領先的市場份額。期待疫情得到控制，經濟早日復甦。

首次公開發售及先舊後新配售之所得款項用途

於二零二一年九月三十日，首次公開發售之所得款項用途詳情載列如下：

所得款項 淨額分配	所得款項擬定用途	於二零二零年 九月三十日 預期用於擬定 用途之所得 款項淨額之結餘	於 二零二一年 九月三十日 之已用所得 款項總額	預期動用 時間 ^(附註1)	擬定 用途 變更
約港幣 124.9百萬元	戰略併購及收購有公關業務、投資者 關係業務、財經印刷業務或國際路演 業務相關經驗之公司。	約港幣105.1 百萬元	港幣19.8 百萬元	二零二二年 四月三十日	否
約港幣 124.9百萬元	為可能的收購或與中國一家公共關係 公司成立合資企業提供資金	約港幣105.0 百萬元	港幣19.9 百萬元	二零二二年 四月三十日	否
約港幣65.0 百萬元	成立另一間香港辦事處及招募新員工 及其他一般企業用途。	約港幣6.1 百萬元	港幣58.9 百萬元	二零二一年 十二月 三十一日	否

附註：

- 未動用所得款項之預期時間表乃基於本公司對日後市場狀況及戰略發展作出之最佳估計，可能視乎市場狀況之發展而有所變動及調整。

截至二零二一年九月三十日，先舊後新配售之所得款項用途之詳情載列如下：

所得款項 淨額分配	所得款項擬定用途	於二零二一年 九月三十日 預期用於擬定 用途之所得 款項淨額 之結餘	於二零二一年 九月三十日 之已用所得 款項總額	預期動用 時間 ^(附註1)	擬定用 途變更
約港幣423.0百萬元	創建移動互聯網專業服務 平台「皓天雲」，為客戶及 公眾投資界提供線上至線下 (「線上至線下」)的金融服務。	約港幣387.4 百萬元	港幣35.6 百萬元	二零二二年 一月三十一日	否

附註：

- 未動用所得款項之預期時間表乃基於本公司對日後市場狀況及戰略發展作出之最佳估計，可能視乎市場狀況之發展而有所變動及調整。

僱員及薪酬政策

於二零二一年九月三十日，本集團有143名全職員工。截至二零二一年九月三十日止六個月期間，員工成本(包括董事酬金)總計約為港幣34.2百萬元。薪酬組合一般乃參考市場條款及按個別員工表現制定。本集團一般每年檢討薪金一次，而花紅(如有)則將按工作表現評估及其他相關因素釐定。本集團制定之員工福利計劃包括強制性公積金計劃、購股權計劃及醫療保險。

企業管治

除下述偏差外，董事認為，本公司於截至二零二一年九月三十日止六個月內，一直遵守上市規則附錄十四所載之企業管治守則(「**企業管治守則**」)之適用守則條文。

守則條文第A.2.1條

根據守則條文第A.2.1條，董事長與行政總裁的職能應有所區分，且不應由一人同時兼任。目前，劉天倪先生同時擔任董事長及行政總裁。劉先生為本集團創辦人，擁有二十年以上金融投資行業及財經公關行業經驗。董事會相信，將兩個職能集中於同一人士，在當前及可預見的未來可為本公司提供強大一致之領導，方便本集團業務策略之實施及執行。然而，本集團將根據當時情況不時檢討其架構。

董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載之上市發行人董事進行證券交易之標準守則(「**標準守則**」)之相同條款作為董事進行證券交易之操守守則。向全體董事作出具體查詢後，董事均確認截至二零二一年九月三十日止六個月已遵守標準守則所載之規定標準。

購買、出售或贖回本公司之上市證券

截至二零二一年九月三十日止六個月內，本公司及其附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市股份。

審核委員會

本集團已成立審核委員會，並遵照上市規則以書面形式釐定其職權範圍。審核委員會包括三名成員(均為獨立非執行董事)，分別為李詠思女士、李靈修女士及林冉琪女士。委員會由李詠思女士擔任主席。

審核委員會已會同本公司管理層審閱本集團採納之會計原則及慣例，並討論有關內部監控與財務申報事宜，包括審閱本集團截至二零二一年九月三十日止六個月之未經審核簡明財務報表。

刊登業績公告及中期報告

中期業績公告刊登於本公司及港交所網站。中期報告將適時寄發予本公司股東並於上述網站登載。

致謝

本人藉此機會，謹代表董事會對全體員工為本集團之竭誠效力、盡忠職守，以及對各位客戶、供應商、業務夥伴及股東之一貫支持致衷心謝意。

承董事會命
皓天財經集團控股有限公司
主席
劉天倪

香港，二零二一年十一月三十日

於本公告刊發日期，本公司之執行董事為劉天倪先生及劉琳女士；及本公司之獨立非執行董事為李靈修女士，林冉琪女士及李詠思女士。

本公告之中英文版本如有歧義，概以英文為準。