

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佈的內容概不負責，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佈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。



HAICHANG OCEAN PARK HOLDINGS LTD.

海昌海洋公園控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：2255)

截至2022年6月30日止六個月中期業績公佈

業績

海昌海洋公園控股有限公司(「**本公司**」)之董事(「**董事**」)會(「**董事會**」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(統稱「**本集團**」)截至2022年6月30日止六個月之未經審核簡明綜合中期業績連同可比較財務數據如下：

中期簡明綜合損益表

截至2022年6月30日止六個月

	附註	2022年 (未經審核) 人民幣千元	2021年 (未經審核) 人民幣千元
收入	5	257,763	1,324,431
銷售成本		<u>(399,907)</u>	<u>(830,297)</u>
毛(損)/利		(142,144)	494,134
其他收入及收益		56,558	134,237
銷售及市場推廣開支		(26,600)	(99,728)
行政費用		(204,326)	(340,571)
金融資產的減值虧損淨額		(21,899)	(9,119)
其他費用		(55,761)	(10,088)
財務成本		(153,735)	(307,395)
分佔一間聯營公司的虧損		<u>-</u>	<u>(146)</u>
除稅前虧損		(547,907)	(138,676)
所得稅支出	6	<u>(568)</u>	<u>(139,690)</u>
期內虧損		<u><u>(548,475)</u></u>	<u><u>(278,366)</u></u>
歸屬於：			
母公司擁有人		(539,272)	(277,238)
非控股權益		<u>(9,203)</u>	<u>(1,128)</u>
		<u><u>(548,475)</u></u>	<u><u>(278,366)</u></u>
母公司普通股權持有人應佔每股虧損	8		
基本及攤薄			
一期內虧損(人民幣分)		<u><u>(13)</u></u>	<u><u>(7)</u></u>

中期簡明綜合全面收益表
截至2022年6月30日止六個月

	2022年 (未經審核) 人民幣千元	2021年 (未經審核) 人民幣千元
期內虧損	<u>(548,475)</u>	<u>(278,366)</u>
其他全面收益		
於期後期間可重新分類至損益賬的 其他全面(虧損)/收益：		
匯兌差額：		
換算海外業務的匯兌差額	<u>(156,461)</u>	<u>25,785</u>
於期後期間可重新分類至損益賬的 其他全面(虧損)/收益淨額	<u>(156,461)</u>	<u>25,785</u>
於期後期間將不會重新分類至損益賬的 其他全面收益/(虧損)：		
換算海外業務的匯兌差額	<u>146,545</u>	<u>(28,449)</u>
於期後期間將不會重新分類至損益賬的 其他全面收益/(虧損)淨額	<u>146,545</u>	<u>(28,449)</u>
期內其他全面虧損(扣除稅項)	<u>(9,916)</u>	<u>(2,664)</u>
期內全面虧損總額	<u>(558,391)</u>	<u>(281,030)</u>
歸屬於：		
母公司擁有人	<u>(549,188)</u>	<u>(279,902)</u>
非控股權益	<u>(9,203)</u>	<u>(1,128)</u>
	<u>(558,391)</u>	<u>(281,030)</u>

中期簡明綜合財務狀況表

2022年6月30日

	2022年 6月30日 (未經審核) 人民幣千元	2021年 12月31日 (經審核) 人民幣千元
非流動資產		
物業、廠房及設備	4,887,520	4,886,671
投資物業	749,550	802,800
使用權資產	1,457,704	1,448,228
無形資產	11,440	12,385
透過損益按公允價值列賬的金融資產	161,020	159,363
遞延稅項資產	20,002	20,147
長期預付款項、應收款項及按金	360,814	490,071
發展中物業	299,789	299,789
	<u>7,947,839</u>	<u>8,119,454</u>
非流動資產總額	7,947,839	8,119,454
流動資產		
持作出售的已落成物業	44,308	44,308
存貨	31,840	27,513
生物資產	6,686	6,707
貿易應收款項	70,748	67,051
合約資產	-	52
預付款項、其他應收款項及其他資產	822,344	240,609
已抵押存款	5,038	5,000
現金及現金等值物	2,013,304	3,206,658
	<u>2,994,268</u>	<u>3,597,898</u>
流動資產總額	2,994,268	3,597,898

續／…

中期簡明綜合財務狀況表
2022年6月30日

	2022年 6月30日 (未經審核) 人民幣千元	2021年 12月31日 (經審核) 人民幣千元
流動負債		
貿易應付款項	671,127	598,006
其他應付款項及應計費用	496,436	508,370
來自客戶墊款	12,244	16,904
計息銀行及其他借款	2,155,347	1,925,907
租賃負債	20,933	16,520
政府補貼	15,211	21,890
應付稅項	56,073	273,086
	<u>3,427,371</u>	<u>3,360,683</u>
流動(負債)／資產淨額	<u>(433,103)</u>	<u>237,215</u>
總資產減流動負債	<u>7,514,736</u>	<u>8,356,669</u>
非流動負債		
計息銀行及其他借款	3,058,753	3,268,061
租賃負債	64,657	43,845
長期應付款項	402,937	728,495
政府補貼	406,738	414,353
遞延稅項負債	45,151	71,446
	<u>3,978,236</u>	<u>4,526,200</u>
非流動負債總額	<u>3,978,236</u>	<u>4,526,200</u>
資產淨額	<u><u>3,536,500</u></u>	<u><u>3,830,469</u></u>
權益		
母公司擁有人應佔權益		
股本	2,489	2,451
儲備	3,479,657	3,764,461
	<u>3,482,146</u>	<u>3,766,912</u>
非控股權益	54,354	63,557
	<u>3,536,500</u>	<u>3,830,469</u>

中期簡明綜合財務資料附註

2022年6月30日

1. 編製基準

截至2022年6月30日止六個月的中期簡明綜合財務資料乃根據國際會計準則第34號「中期財務報告」編製。中期簡明綜合財務資料不包括年度財務報表規定的所有資料及披露，並應與本集團截至2021年12月31日止年度的年度綜合財務報表一併閱覽。

2. 呈列基準

於2022年6月30日，本集團的流動負債淨額為人民幣433百萬元。本集團截至2022年6月30日止六個月期間產生虧損淨額人民幣548百萬元。董事認為本集團已採取多項措施，並將具備足夠的可用資金使其可持續經營，當中考慮到本集團過往的營運表現及下列各項：

- (a) 本集團旗下所有公園已逐步回覆正常運作，收入亦將逐漸恢復；
- (b) 於2022年6月30日後，本集團已獲其若干供應商及服務提供商延長信貸期，可於2023年6月30日後償還將到期的貿易應付款項人民幣87百萬元；
- (c) 於2022年6月30日後，本集團已獲銀行及金融機構批授人民幣925百萬元於2023年6月30日後到期的新銀行及其他貸款；
- (d) 於2022年6月30日後，本集團預期將於2023年6月30日前獲授地方政府同意給予總額為人民幣105百萬元之補貼，以支持本集團的公園營運；
- (e) 本集團繼續監察資本開支，務求現金資源取得平衡及紓解，以支持公園營運，以及採取行動收緊針對多項營運開支的成本控制，並正積極尋求新的投資及業務機會，目標是錄得營運盈利及正數現金流。

本公司董事已審閱本集團涵蓋報告期末起十二個月期間的現金流量預測。董事認為，考慮到上述計劃及措施後，本集團將具備足夠的營運資金，於可見將來撥付其營運及應付其到期的財務責任。因此，董事相信，按持續經營基準編製本集團截至2022年6月30日止六個月的簡明綜合財務資料為恰當。

3. 會計政策及披露的變動

編製中期簡明綜合財務資料所採用的會計政策與編製本集團截至2021年12月31日止年度的年度綜合財務報表所應用的會計政策一致，惟本期財務資料首次採納的以下經修訂《國際財務報告準則》（「國際財務報告準則」）除外。

國際財務報告準則第3號之修訂
國際會計準則第16號之修訂
國際會計準則第37號之修訂
2018年至2020年國際財務報告
準則之年度改進

概念框架的引用
物業、廠房及設備：達到預期使用狀態前的銷售收入
虧損性合約－履行合約的成本
國際財務報告準則第1號、國際財務報告準則
第9號、於國際財務報告準則第16號中的示例及
國際會計準則第41號之修訂

經修訂國際財務報告準則的性質及影響描述如下：

- (a) 國際財務報告準則第3號之修訂取代先前的「財務報表編製和列報框架」，而參考對其要求未作重大改變的2018年3月發佈的「財務報告概念框架」。該等修訂亦對國際財務報告準則第3號新增其確認原則的例外規定，實體可引用概念框架確定資產或負債的構成。該例外規定指出，對於單獨產生而非在業務合併中承擔且屬於國際會計準則第37號或國際財務報告解釋委員會解釋公告第21號適用範圍內的負債及或有負債，採用國際財務報告準則第3號的實體應分別引用國際會計準則第37號或國際財務報告解釋委員會解釋公告第21號而非概念框架。此外，該等修訂澄清或有資產於收購日期不符合確認資格。本集團已按未來適用法對於2022年1月1日或之後發生的業務合併採用該等修訂。由於期內並無發生業務合併，故該等修訂對本集團的財務狀況及表現並無任何影響。
- (b) 國際會計準則第16號之修訂禁止實體從物業、廠房及設備項目的成本中扣除在該資產達到能夠以管理層預定的方式運轉的必要位置及狀態過程中所產生的任何收入。反之，實體應在損益中確認出售任何有關項目的收入及該等項目的成本。本集團已對於2021年1月1日或之後可供使用的物業、廠房及設備項目追溯採用該等修訂。由於物業、廠房及設備項目於2021年1月1日或之後可供使用的過程中並無產生任何出售收入，故該等修訂對本集團的財務狀況或表現並無任何影響。
- (c) 國際會計準則第37號之修訂澄清，就根據國際會計準則第37號評估一份合約是否屬虧損性而言，履行合約的成本包括與合約直接相關的成本。與一份合約直接相關的成本包括履行該合約的增量成本（例如直接人工或材料成本）以及履行該合約直接相關的其他成本的分攤（例如為履行該合約所使用的物業、廠房及設備項目的折舊開支的分攤，以及合約管理及監督成本）。一般及行政成本並非與合約直接相關，因此不包括在內，除非根據該合約該等成本可明確向交易對手收取。本集團已按未來適用法對於2022年1月1日尚未履行其全部責任的合約採用該等修訂，且並無識別到任何虧損性合約。因此，該等修訂對本集團的財務狀況或表現並無任何影響。
- (d) 「2018年至2020年國際財務報告準則之年度改進」載列對國際財務報告準則第1號、國際財務報告準則第9號、於國際財務報告準則第16號中的示例及國際會計準則第41號之修訂。適用於本集團的修訂的詳情如下：
- 國際財務報告準則第9號「金融工具」：澄清實體在評估一項新增或修改後金融負債的條款是否與原金融負債的條款顯著不同時包括的費用。此等費用僅包括借款人與貸款人之間支付或收取的費用，包括借款人或貸款人代表其他方支付或收取的費用。本集團已按未來適用法對於2022年1月1日或之後被修改或獲交換的金融負債採用該項修訂。由於期內並無支付或收取有關修改本集團金融負債的費用，故該項修訂對本集團的財務狀況或表現並無任何影響。
 - 國際財務報告準則第16號「租賃」：刪除了於國際財務報告準則第16號中的示例13有關出租人支付租賃改良相關款項的說明。此舉消除了採用國際財務報告準則第16號時有關處理租賃激勵措施的潛在混淆。

4. 經營分部資料

本集團的負債按集體基準管理。

由於本集團超過99%來自外部客戶的收入乃源自其在中國內地的業務，而本集團超過99%的非流動資產位於中國內地，故並無呈列地區資料。

經營分部

下表分別呈列本集團經營分部於2022年1月1日至6月30日六個月期間以及2021年1月1日至6月30日六個月期間的收入及虧損資料。

截至2022年6月30日止六個月	公園營運 人民幣千元 (未經審核)	運營即服務 人民幣千元 (未經審核)	物業發展 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
分部收入 (附註5)				
銷售予外部客戶及總收入	<u>241,341</u>	<u>16,422</u>	<u>-</u>	<u>257,763</u>
收入				<u><u>257,763</u></u>
分部業績	(146,443)	4,299	-	(142,144)
對賬：				
未分配收入及收益				56,558
公司及其他未分配開支				(308,586)
財務成本				<u>(153,735)</u>
除稅前虧損				<u><u>(547,907)</u></u>
截至2021年6月30日止六個月	公園營運 人民幣千元 (未經審核)	運營即服務 人民幣千元 (未經審核)	物業發展 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
分部收入 (附註5)				
銷售予外部客戶及總收入	<u>890,709</u>	<u>23,799</u>	<u>409,923</u>	<u>1,324,431</u>
收入				<u><u>1,324,431</u></u>
分部業績	244,926	12,084	237,124	494,134
對賬：				
未分配收入及收益				134,237
公司及其他未分配開支				(459,506)
分佔一間聯營公司的虧損				(146)
財務成本				<u>(307,395)</u>
除稅前虧損				<u><u>(138,676)</u></u>

下表呈列本集團經營分部於2022年6月30日及2021年12月31日的資產及負債資料。

2022年6月30日	公園營運 人民幣千元 (未經審核)	運營即服務 人民幣千元 (未經審核)	物業發展 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
分部資產	7,300,635	135,975	344,097	7,780,707
對賬：				
公司及其他未分配資產				<u>3,161,400</u>
總資產				<u><u>10,942,107</u></u>
分部負債	125,478	48,594	–	174,072
對賬：				
公司及其他未分配負債				<u>7,231,535</u>
總負債				<u><u>7,405,607</u></u>
2021年12月31日	公園營運 人民幣千元 (未經審核)	運營即服務 人民幣千元 (未經審核)	物業發展 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
分部資產	7,512,985	101,501	344,097	7,958,583
對賬：				
公司及其他未分配資產				<u>3,758,769</u>
總資產				<u><u>11,717,352</u></u>
分部負債	129,820	–	3,503	133,323
對賬：				
公司及其他未分配負債				<u>7,753,560</u>
總負債				<u><u>7,886,883</u></u>

其他分部資料

下表分別呈列本集團經營分部於2022年1月1日至6月30日六個月期間以及2021年1月1日至6月30日六個月期間的支出資料。

截至2022年6月30日止六個月	公園營運 人民幣千元 (未經審核)	運營即服務 人民幣千元 (未經審核)	物業發展 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
於損益表確認的減值虧損	57,398	—	—	57,398
折舊及攤銷				
未分配				1,692
分部	150,313	1,890	—	152,203
資本開支				
未分配				747
分部	403,291	—	—	403,291
截至2021年6月30日止六個月	公園營運 人民幣千元 (未經審核)	運營即服務 人民幣千元 (未經審核)	物業發展 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
分佔一間聯營公司的虧損	(146)	—	—	(146)
於損益表確認的減值虧損	148,967	—	—	148,967
折舊及攤銷				
未分配				2,119
分部	233,691	—	—	233,691
資本開支				
未分配				162
分部	47,424	—	—	47,424

* 資本開支包括添置物業、廠房及設備、投資物業、無形資產及長期預付款項。

關於主要客戶的資料

並無呈列有關主要客戶的資料，原因為截至2022年6月30日止六個月向單一客戶的銷售概不佔本集團收入10%或以上。

5. 收入

收入分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣千元 (未經審核)	2021年 人民幣千元 (未經審核)
來自客戶合約的收入	245,114	1,281,869
來自其他來源的收入		
租金收入總額	<u>12,649</u>	<u>42,562</u>
	<u><u>257,763</u></u>	<u><u>1,324,431</u></u>

來自客戶合約的收入的經分解收入資料

截至2022年6月30日止六個月

分部	公園營運 人民幣千元 (未經審核)	運營即服務 人民幣千元 (未經審核)	物業發展 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
貨品或服務種類				
門票銷售	104,385	—	—	104,385
食品及飲品銷售	40,177	—	—	40,177
貨品銷售	13,071	—	—	13,071
園內遊樂收費收入	36,811	—	—	36,811
來自酒店營運的收入	34,248	—	—	34,248
諮詢、管理及遊樂收入	—	16,422	—	16,422
來自客戶合約的收入總額	<u><u>228,692</u></u>	<u><u>16,422</u></u>	<u><u>—</u></u>	<u><u>245,114</u></u>
地區市場				
中國內地	<u><u>228,692</u></u>	<u><u>16,422</u></u>	<u><u>—</u></u>	<u><u>245,114</u></u>
確認收入的時間				
於一個時點移交貨品	53,248	—	—	53,248
於一段時間移交服務	<u>175,444</u>	<u>16,422</u>	<u>—</u>	<u>191,866</u>
來自客戶合約的收入總額	<u><u>228,692</u></u>	<u><u>16,422</u></u>	<u><u>—</u></u>	<u><u>245,114</u></u>

截至2021年6月30日止六個月

分部	公園營運 人民幣千元 (未經審核)	運營即服務 人民幣千元 (未經審核)	物業發展 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
貨品或服務種類				
門票銷售	549,744	—	—	549,744
食品及飲品銷售	119,088	—	—	119,088
貨品銷售	45,337	—	—	45,337
園內遊樂收費收入	76,916	—	—	76,916
來自酒店營運的收入	57,062	—	—	57,062
物業銷售	—	—	409,923	409,923
諮詢、管理及遊樂收入	—	23,799	—	23,799
來自客戶合約的收入總額	<u>848,147</u>	<u>23,799</u>	<u>409,923</u>	<u>1,281,869</u>
地區市場				
中國內地	<u>848,147</u>	<u>23,799</u>	<u>409,923</u>	<u>1,281,869</u>
確認收入的時間				
於一個時點移交貨品	164,425	—	409,923	574,348
於一段時間移交服務	<u>683,722</u>	<u>23,799</u>	—	<u>707,521</u>
來自客戶合約的收入總額	<u>848,147</u>	<u>23,799</u>	<u>409,923</u>	<u>1,281,869</u>

以下載列來自客戶合約的收入與分部資料中披露的金額之間的對賬：

截至2022年6月30日止六個月

分部	公園營運 人民幣千元 (未經審核)	運營即服務 人民幣千元 (未經審核)	物業發展 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
來自客戶合約的收入				
外部客戶	<u>228,692</u>	<u>16,422</u>	—	<u>245,114</u>

截至2021年6月30日止六個月

分部	公園營運 人民幣千元 (未經審核)	運營即服務 人民幣千元 (未經審核)	物業發展 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
來自客戶合約的收入				
外部客戶	<u>848,147</u>	<u>23,799</u>	<u>409,923</u>	<u>1,281,869</u>

6. 所得稅

中國企業所得稅（「企業所得稅」）乃對期內自中國內地產生的估計應評稅溢利按25%（2021年：25%）的稅率計提撥備。

根據1994年1月1日起生效的《中華人民共和國土地增值稅（「土地增值稅」）暫行條例》及1995年1月27日起生效的《中華人民共和國土地增值稅暫行條例實施細則》的規定，出售或轉讓中國內地國有土地租賃權益、建築物及其附着物所得全部收益均須按土地增值30%至60%的累進稅率繳納土地增值稅，惟倘普通住宅物業的增值不超過全部可扣稅項目總和的20%，則有關的物業銷售可豁免繳納土地增值稅。

本集團已根據相關中國稅務法例及法規所載規定就土地增值稅估計及計提稅項撥備。實際的土地增值稅負債須待物業發展項目落成後由稅務機關釐定，而稅務機關可能不同意土地增值稅撥備的計算基準。

於綜合損益表內的所得稅為：

	截至6月30日止六個月	
	2022年	2021年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
即期－中國內地：		
期內企業所得稅支出	26,718	45,178
土地增值稅	—	60,353
遞延	(26,150)	34,159
期內稅項支出總額	<u>568</u>	<u>139,690</u>

7. 股息

截至2022年6月30日止六個月內並無派付、宣派或建議派發任何中期股息（截至2021年6月30日止六個月：無）。

8. 母公司普通股權持有人應佔每股虧損

每股基本虧損金額乃按母公司普通股權持有人應佔期內虧損，以及期內已發行普通股的加權平均數4,006,333,444股（2021年：4,000,000,000股）計算。

每股基本虧損金額乃根據以下數據計算：

	2022年	2021年
	6月30日	6月30日
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
虧損		
用作計算每股基本虧損的母公司普通股權持有人應佔虧損	<u>(539,272)</u>	<u>(277,238)</u>
股份		
用作計算每股基本虧損的期內已發行普通股的加權平均數	<u>4,006,333,444</u>	<u>4,000,000,000</u>

期內並無已發行的具攤薄潛力的普通股，因此每股攤薄虧損金額與每股基本虧損金額相同。

9. 報告期後事項

除中期簡明綜合財務資料其他部分所披露者外，本集團並無發生其他期後事項。

管理層討論及分析

業務回顧

集團是以海洋主題為特色的中國領先的綜合性文旅集團。截至2022年6月30日，集團在全國範圍內擁有並運營6家以「海昌」為品牌、以海洋文化為主的大型文旅項目和1家在建主題公園。在提升主題公園遊客體驗和產品的同時，集團逐漸將業務拓展至文旅服務及解決方案業務、知識產權（「IP」）運營及新消費業務。通過持續的將自身的海洋能力和優秀的IP零售產品輸出到全國各地，本集團讓更多的消費者能夠充分享受到我們豐富且高質量的休閒文旅消費產品。本集團的目標是成為一家讓大家玩得更好的公司，希望能打造一個「有夢*有愛*有快樂」的地方，不斷滿足人們對高質量文旅消費產品的需求。

2022年上半年，由於受COVID-19疫情反覆影響，本集團遵循各地相關部門的防控指引和要求（如階段性閉園、限流等），以及部分公園已於2021年底剝離，集團收入由截至2021年6月30日止半年度的人民幣1,324.4百萬元降低至截至2022年6月30日止半年度的人民幣257.8百萬元（其中截至2021年6月30日止半年度的歸屬公園運營的收入為人民幣914.5百萬）。集團截至2022年6月30日止半年度的毛虧損、經調整後EBITDA虧損、及經調整後歸屬股東之淨虧損分別為毛虧人民幣142.1百萬元，虧損人民幣165.5百萬元，虧損人民幣460.3百萬元⁽¹⁾。

	截至6月30日半年度	
	2022年 (未經審核) (人民幣千元)	2021年 (未經審核) (人民幣千元)
按業務劃分的收入		
公園運營	241,341	890,709
門票收入	104,385	549,744
園內消費 ⁽²⁾	90,059	241,341
租金收入	12,649	42,562
酒店收入	34,248	57,062
文旅服務及解決方案	16,422	23,799
物業銷售	—	409,923
總計	<u>257,763</u>	<u>1,324,431</u>

註：

- (1) 經調整後EBITDA及經調整後淨虧損為正常EBITDA及淨虧損加回投資性物業公允價值減少人民幣52.6百萬元及物業、廠房及設備減值人民幣35.5百萬元；
- (2) 園內消費包括食品及飲品銷售、貨品銷售及園內遊樂收入。

截至6月30日半年度
2022年 2021年
 人民幣千元 人民幣千元
 (未經審核) (未經審核)

按分部劃分的收入		
留存公園及解決方案業務	257,763	530,303
剝離公園業務	-	384,205
物業銷售	-	409,923
	<hr/>	<hr/>
總計	<u>257,763</u>	<u>1,324,431</u>

公園運營

截至2022年6月30日，全國共有10家以「海昌」品牌運營的主題公園和一家在建公園。其中，本集團擁有並運營6家主題公園和一家在建公園。

下表展示了本集團現在擁有的主題公園。

公園	主題	位置	開業時間	佔地面積	景區評級
上海海昌海洋公園 (「上海公園」)	極地海洋及 遊樂設施	上海	2018	約29.7萬平	4A
三亞海昌夢幻海洋 不夜城 (「三亞項目」)	沉浸式文娛 綜合體	三亞	2019	約9.8萬平	待定
鄭州海昌海洋公園 (「鄭州項目」)	極地海洋及 遊樂設施	鄭州	在建	約42.5萬平	待定
大連海昌發現王國主 題公園	遊樂設施	大連	2006	約7.1萬平	5A
大連老虎灘海洋公園	極地海洋	大連	2002	約3.8萬平	5A
重慶海昌加勒比海水 世界	水上樂園	重慶	2009	約6.5萬平	4A
煙台海昌鯨鯊海洋 公園	極地海洋	煙台	2011	約3.2萬平	4A

2022年上半年，由於COVID-19疫情的反覆，本集團經營主題公園的總售票人次和入園人次大幅下降。特別是作為區域重點的上海公園和三亞項目，在2022年上半年營業天數分別僅為97天和148天，而2021年同期營業天數分別是181天和181天。而其他公園亦有不同程度閉園情況。該等不利情況對集團2022年上半年的營收產生了重大不利影響。

2022年7月，儘管仍有部分地區疫情仍在蔓延，隨着消費者對優質文旅項目的嚮往與暑期度假需求的爆發，公園板塊業績實現爆發式反彈：單月售票人次達到整個上半年總和的約74%，整個公園板塊錄得營業額約為144.2百萬元。上海公園7月單月售票人次和入園人次達到整個上半年總和的約58.8%和60.4%，單月營業額達到整個上半年總和的約49%左右，多個周末的上海公園酒店入住率達到了95%以上。而2022年8月所有公園週末售票人數總和與2021年同期同比增長118%，上海公園8月週末售票數同期增長約160%。因此，本公司非常期待能在一個更正常的外部環境運營主題公園。

儘管2022年上半年的外部環境堪憂，本集團還是在不斷的提升公園遊客體驗和產品質量。其中最重要的改變和提升，在於將IP戰略與本集團的主題公園板塊充分融合。本公司認為，優秀的IP彰顯了優秀文化的內涵，承載了美好的精神品質，而本集團的主題公園則是優秀IP產品落地的天然場所。

本集團已經獲得「奧特曼ULTRAMAN」系列的IP合作授權（詳情參考本公司於2021年12月30日、2022年4月18日、2022年6月27日香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）之公告）。得益於本集團強大的執行力，2022年7月30日在上海公園正式落地了全球首個奧特曼主題娛樂區，該娛樂區由奧特曼主題展示區、奧特曼冰封劇場、奧特曼主題餐廳、奧特曼光之店、奧特曼遊藝中心五大主題區組成。除了主題館以外，「全國首個奧特曼電音廣場」也同步落地，未來全國首家奧特曼主題酒店也將於不久之後在上海公園面世，現場還有超500款正版授權周邊商品、奧特曼零食之奧特能量站。「全球首個奧特曼主題娛樂區」在上海公園逐步形成，為遊客提供「吃住遊娛購」全新體驗，形成IP賦能的娛樂消費集群效應。在引入奧特曼IP後，上海公園於2022年8月的周末單日平均入園人數達約2萬人，截至到2022年8月28日，8月的奧特曼主題館消費相關產品單日營業額平均約為約37萬元。

本集團其他改造和升級包括推出國潮文化IP「海陸機甲」大巡遊項目，這是全球首個機械巨獸巡遊陣隊，開創景區高科技巡遊演繹先河；春季演藝創新美人魚主題季歡樂派對；暑期DTM電音節七大主題周，燃情開啟激情視聽與煙花勁舞。

本集團將積極推進主題公園的擴張，推進上海公園二期項目與鄭州項目建設。其中，鄭州項目主體結構已基本完成，預計不晚於2024年開業。此外，本集團也在探索海昌海洋主題公園的國際化道路。本集團已與東南亞某領先企業簽訂戰略合作，共同探討在東南亞落地海洋主題公園的可能性（詳情參考本公司於2022年5月4日港交所之公告）。

此外，本公司已經見識到了優秀IP的巨大威力，本集團將持續的引入優秀IP，並推動優質IP在其他主題公園的落地，以及為主題公園帶來更多優質IP零售產品。

文旅服務及解決方案板塊

同時，本集團積極開展文旅服務及解決方案業務，提供全周期OaaS(Operation as a Service)模式管理輸出服務的戰略產品體系，精準打造「海洋旅遊+科學探索+家庭娛樂」三位一體複合業態精品項目。

懷着「每座城市都值得擁有一座海昌海洋(探索)館」的信念，於2022年上半年本集團全新推出了「海昌海洋館」、「海昌海洋探索館」的品牌。於2022年5月1日第一批5家海昌海洋館／探索館面世，截至最近時間，本集團已在常州、鹽城、湘潭等10個城市管理及運營10座富含海洋文化和城市親子體驗的海洋館。目前還有5家海昌海洋館／探索館處於已簽約階段、超過10家海昌海洋館／探索館處於正式協議洽談階段、還有超過20家海昌海洋館／探索館合作意向，本公司預計到年底，管理及運營的海昌海洋館／探索館數量將達到20餘家。

該等項目為利用本集團在海洋文化上的經營優勢和經驗，通過整合託管在運營的精品小型海洋館持續擴大遊客規模。通過植入海昌的優質文旅產品、營銷體系、引進IP衍生品、利用集團化規模化成本優勢持續提升精品海洋館的價值、流量，提升客戶體驗。於2022年5月1日首批面世的5家海昌海洋館／探索館，其前3個月的入館人數合計相比本集團接管前同期增長約42.6%。2022年7月份處於全月運營狀態的8家海洋館／探索館合計貢獻約12萬入園遊客，對比本集團託管前同期遊客量增幅約61.4%。

這充分驗證了我們佈局連鎖海洋館業務的正確性：中國仍有龐大的區域休閒文旅市場，以及仍有龐大的對優質文旅休閒產品具備需求的區域消費者群體。因此，本公司計劃用3~5年時間，打造「百家海洋館」，為中國龐大的親子家庭旅遊休閒市場，提供更加豐富和優質的產品及服務，加速本集團於全國範圍的量級佈局。此外，本集團也會將IP新消費業務與連鎖海洋館相結合，未來將持續為本集團運營的項目引入其優質的IP新零售產品，不斷滿足區域消費者對優質IP產品的需求。

本集團仍在推進其他類別的輸出項目，將繼續把其海洋能力與海洋文化輸出到各地的文旅項目，為消費者帶來嶄新的體驗。

IP運營及新消費戰略

本集團已經在其熟悉的細分賽道中初步建立其IP新消費的模型。本集團希望打造一個獨一無二的IP新消費平台，通過持續與全球有影響力的IP合作，將IP商品化與本集團的主題公園、景區、生活方式酒店、商業物業等地面消費娛樂場景融合，實現IP+新消費新場景的新業態。

本集團會不斷豐富其IP儲備。目前本集團已經獲得「奧特曼ULTRAMAN」系列的IP合作授權（詳情參考本公司於2021年12月30日、2022年4月18日、2022年6月27日港交所之公告）。本集團亦和脈馳文化開展合作（詳情參考本公司於2022年8月9日港交所之公告），對方擁有小豬佩奇、小羊肖恩等知名IP中國區獨家授權。除此之外，本集團仍和諸多優秀IP持有方進行潛在的合作商討。本集團亦在開發海昌的自有IP。除了富有親和力的海洋特色自有IP，本集團亦開發了符合海洋的特有IP藍星女王海靈兒，該等IP已在上海公園的奧特曼舞台劇中登台。一經播出，已收獲無數好評。未來本集團將進一步運營其自有IP。

本集團擁有極強的創作設計能力，不斷輸出多樣的產品覆蓋吃喝玩樂。目前除了主題場館、餐飲館外，本集團的核心產品奧特曼能量站，集美食、購物及娛樂於一體，產品包括迪迦光之巨人系列爆米花桶、奧特曼COOL爽能量系列雪糕等限量標誌性食品，一經推出便受無數追捧。本集團將不斷豐富其產品類型，以滿足不同用戶群體的需求。

本集團將不斷拓展IP新消費產品的渠道。目前本集團僅在部分自有主題園區、海洋館／探索館初步開展IP新消費產品業務。本集團將不斷拓展IP新消費產品的渠道，向第三方景區、主題公園、商業物業等地面消費娛樂場景輸出，並通過與第三方景區的積極嘗試Online與Offline的新旅遊模式。目前本集團已與歡樂谷進行戰略合作，將奧特曼超級能量站項目引入對方旗下8個歡樂谷項目（詳情參考本公司於2022年6月21日港交所之公告），這標誌着外界對本集團IP新消費產品的認可。本公司相信，本集團充滿特色的優質IP零消費產品能夠獲得廣大消費者的喜愛。IP新消費業務空間十分廣闊。

財務回顧

收入

截至2022年6月30日止六個月，本集團錄得營業額約人民幣257.8百萬元（2021年同期：約人民幣1,324.4百萬元其中被剝離公園物業銷售約人民幣409.9百萬元，被剝離公園產生人民幣384.2百萬元，保留公園及解決方案業務為人民幣530.3百萬元），較上年度下降約80.5%。由於部分公園已於2021年剝離，以及2022年上半年於上海封控及各地區嚴格的公共衛生措施與對應的旅行限制仍對本集團的公園運營業務產生了較大的影響。

	截至2022年6月30日		截至2021年6月30日	
	止六個月		止六個月	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%
按業務劃分的收入				
公園運營	241,341	93.6%	890,709	67.3%
文旅服務及解決方案	16,422	6.4%	23,799	1.8%
物業銷售	—	0%	409,923	30.9%
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
總計	<u>257,763</u>	<u>100.0%</u>	<u>1,324,431</u>	<u>100.0%</u>

來自本集團公園運營分部的收入由截至2021年6月30日止六個月的約人民幣890.7百萬元，下降約72.9%至截至2022年6月30日止六個月的約人民幣241.3百萬元，主要由於上海封控其間上海公園暫停營業導致收入減少以及其它公園均遭受不同程度閉館，以及部分公園於2021年剝離所致。

來自本集團文旅服務及解決方案分部的收入由截至2021年6月30日止六個月的約人民幣23.8百萬元，減少約31.0%至截至2022年6月30日止六個月的約人民幣16.4百萬元，主要是由於疫情下該等項目交付較少所致，同時海昌海洋館／探索館業務產生收入抵消部分下降。

截至2022年6月30日止六個月，本集團物業銷售分部無收入（2021年同期：約人民幣409.9百萬元）。

銷售成本

本集團的銷售成本由截至2021年6月30日止六個月期間的約人民幣830.3百萬元，減少約51.8%至截至2022年6月30日止六個月期間的約人民幣399.9百萬元，主要為於2021剝離部分公園，該等成本不再計入集團報表，以及集團公園均遭受不同程度閉館，帶來一定的銷售成本下降所致。

毛(損)／利

截至2022年6月30日止六個月，本集團整體毛損約為人民幣142.1百萬元（2021年同期：毛利約人民幣494.1百萬元），整體毛損率為55.1%（2021年同期：毛利率37.3%）。

本集團公園運營的分部毛損約為人民幣146.4百萬元（2021年同期：毛利人民幣244.9百萬元），本集團公園運營的分部毛(損)／利率則由截至2021年6月30日止六個月的毛利率27.5%下降至截至2022年6月30日止六個月的毛損率60.7%，主要由於收入大幅下降，並不足以覆蓋固定成本所致。

本集團物業發展分部並無錄得毛利(2021年同期：毛利約人民幣237.1百萬元)。

其他收入及收益

本集團其他收入及收益由截至2021年6月30日止六個月期間的約人民幣134.2百萬元，減少約57.9%至截至2022年6月30日止六個月期間的約人民幣56.6百萬元，主要由於剝離部分公園以及政府補貼有所下降所致。

銷售及市場推廣開支

本集團的銷售及市場推廣開支由截至2021年6月30日止六個月期間的約人民幣99.7百萬元，減少約73.3%至截至2022年6月30日止六個月期間的約人民幣26.6百萬元，主要由於剝離部分公園，相關對應費用不再計入集團報表，以及受疫情影響各公園均有不同程度閉館，銷售力度降低所致。

行政費用

本集團的行政費用由截至2021年6月30日止六個月期間的約人民幣340.6百萬元，減少約40.0%至截至2022年6月30日止六個月期間的約人民幣204.3百萬元，主要由於2021年上半年長期資產減值140百萬元(2022年上半年：35.5百萬元)，以及剝離部分公園，相關對應費用不再計入集團報表所致。

財務成本

本集團的財務成本由截至2021年6月30日止六個月期間的約人民幣307.4百萬元，下降約50.0%至截至2022年6月30日止六個月期間的約人民幣153.7百萬元，主要由於集團大幅降低了有息負債所致。

所得稅支出

本集團的所得稅支出由截至2021年6月30日止六個月期間的約人民幣139.7百萬元，減少約99.6%至截至2022年6月30日止六個月期間的約人民幣0.6百萬元，主要由於剝離部分公園，對應稅費不再計入集團報表，上半年物業發展分部並無收入以及剩餘公園錄得大幅虧損所致。

期內虧損

由於上文所述原因，本集團期內虧損由截至2021年6月30日止六個月期間的約人民幣278.4百萬元，虧損擴大至截至2022年6月30日止六個月期間的期內虧損約人民幣548.5百萬元，淨虧損率由截至2021年6月30日止六個月期間的約21.0%提升至截至2022年6月30日止六個月期間的約212.8%。於同期間，母公司擁有人應佔虧損由截至2021年6月30日止六個月期間的約人民幣277.2百萬元，擴大至截至2022年6月30日止六個月期間的母公司擁有人應佔虧損約人民幣539.3百萬元。

流動資金、財務資源

於2022年6月30日，本集團的流動資產約為人民幣2,994.3百萬元（於2021年12月31日：約人民幣3,597.9百萬元）。於2022年6月30日，本集團的現金及現金等值物約為人民幣2,013.3百萬元（於2021年12月31日：約人民幣3,206.7百萬元）。

於2022年6月30日，本集團總權益約為人民幣3,536.5百萬元（於2021年12月31日：約人民幣3,830.5百萬元）。於2022年6月30日，本集團的計息銀行及其他借貸總額約為人民幣5,214.1百萬元（於2021年12月31日：人民幣5,194.0百萬元）。

於2022年6月30日，本集團的淨負債比率為92.9%（於2021年12月31日：53.5%）。本集團淨負債包括計息銀行及其他借貸以及租賃負債，減現金及現金等值物。

上述數據顯示，本集團擁有穩健財務資源，可應付其未來承擔及未來投資以進行擴展。董事會相信，現有財務資源將足夠讓本集團執行未來擴展計劃，而於有需要時，本集團亦能夠按有利條款獲取額外融資。

資本架構

截至2022年6月30日止六個月，本公司的股本由普通股（「股份」）組成。

或然負債

於2022年6月30日並無重大或然負債需作出額外撥備（2021年12月31日：無）。

外匯匯率風險

本集團主要在中國營業。除以外幣計值的銀行存款外，本集團並無面對任何有關外匯匯率波動的重大風險。董事預期人民幣匯率的任何波動對本集團之運營不會有重大不利影響。

資本承擔

截至2022年6月30日止六個月，本集團的資本承擔約為人民幣984.7百萬元(2021年12月31日：人民幣620.1百萬元)，資金將來自營運產生的現金、銀行融資等多個渠道。

僱員政策

於2022年6月30日，本集團合共有2,977名全職僱員(於2021年6月30日：4,162名全職僱員)，主要由於上年度出售四個主題公園項目公司，致使僱員人數相應減少所致。本集團向其僱員提供全面而具吸引力的薪酬、退休計劃及福利待遇，亦會按本集團員工的工作表現而酌情發放獎金。本集團與其僱員須向社會保險計劃供款。本集團與其僱員須分別按有關法律及法規列明的比率對養老保險和失業保險供款。

本集團根據當時市況及個人表現與經驗，釐定薪酬政策。

購買、贖回或出售本公司上市證券

截至2022年6月30日止六個月，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

優先購買權

本公司的組織章程細則或開曼群島法例並無任何關於本公司須向現有股東按比例發售新股份的優先購買權規定。

企業管治

本集團致力維持高水平的企業管治，以保障股東利益及提升企業價值和問責性。本公司已採納聯交所《證券上市規則》(「上市規則」)附錄十四所載的《企業管治守則》(「企業管治守則」)作為其本身的企業管治守則。

截至2022年6月30日止六個月，本公司已符合企業管治守則的守則條文，惟下文所披露者除外。

根據企管守則的守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁的角色應予區分，不應由同一人兼任。本公司認為偏離該規定實屬恰當，原因為由曲乃杰先生一人兼任主席和行政總裁角色有助提高制定及執行本公司策略之效率，讓本集團更高效及時地抓緊商機。本公司認為，在董事會及獨立非執行董事之監督下，制衡機制可充分及公平呈現股東利益。

根據企業管治守則的守則條文第C.1.6條，建議所有非執行董事出席本公司的股東大會。然而，李浩先生（非執行董事）因預先安排的公務而缺席本公司於2022年6月10日舉行的股東週年大會（「股東週年大會」）。

根據企業管治守則的守則條文第F.2.2條，董事會主席應出席本公司的股東週年大會，並邀請本公司審計委員會、薪酬委員會、提名委員會及任何其他委員會（如適用）主席出席。本公司董事會及提名委員會主席兼行政總裁曲乃杰先生因預先安排的公務而缺席股東週年大會。王旭光先生（本公司之非執行董事及薪酬委員會成員）獲選為股東週年大會主席。執行董事曲程先生獲委任為董事會主席的代表出席股東週年大會。王旭光先生、曲程先生、本公司之審計委員會、薪酬委員會、風險管理及企業管治委員會、獨立董事委員會之主席及提名委員會之其他成員均出席股東週年大會。

上市發行人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的標準守則（「標準守則」），作為董事進行證券交易之行為守則。本公司已向全體董事作出具體查詢，並獲全體董事確認，於截至2022年6月30日止六個月，彼等一直嚴格遵守標準守則。

審核委員會

於本公佈日期，本公司審核委員會（「審核委員會」）由三名成員陳國輝先生、王軍先生及張夢女士組成，全部成員均為獨立非執行董事。陳國輝先生為審核委員會主席。

審核委員會連同董事已審閱本集團截至2022年6月30日止六個月的未經審核中期財務資料。

中期股息

董事會不建議派付截至2022年6月30日止六個月之任何中期股息（截至2021年6月30日止六個月：無）。

其他事項

公司秘書、授權代表及法律程序代理人之變動

自2022年8月18日起，林詠珊女士獲委任代替郭寶琳女士擔任本公司公司秘書、就上市規則而言的本公司授權代表（「**授權代表**」）以及上市規則第19.05(2)條及香港法例第622章公司條例所規定於香港接收向本公司送達之法律程序文件及通知之本公司授權代表。自2022年8月18日起，張建斌先生獲委任以接替王旭光先生擔任授權代表。有關變動的詳情載於本公司日期為2022年8月18日的公佈內。

前瞻性陳述

該等前瞻性陳述可透過前瞻性字眼識別，包括「**相信**」、「**估計**」、「**預料**」、「**預期**」、「**有意**」、「**可能**」、「**將會**」或「**應該**」等字眼或在各情況下該等字眼的相反、或其他變化或類似字眼。該等前瞻性陳述涉及並非歷史事實的所有事項。前瞻性陳述在本公佈多個地方出現，並包括有關本集團意向、信念或現時對本集團經營業績、財政狀況、流動資金、前景及發展策略及所經營行業的預期的陳述。

由於前瞻性陳述與日後未必會出現的事件有關並視乎該等情況而定，故前瞻性陳述在性質上涉及風險及不確定性。本公司謹警告閣下，前瞻性陳述並非對未來表現的保證，而本集團實際經營業績、財政狀況、流動資金及所經營行業的發展可能與本公佈所載前瞻性陳述作出或提議的情況有重大差異。此外，即使本集團經營業績、財政狀況、流動資金及所經營行業的發展與本公佈所載前瞻性陳述一致，該等業績或發展亦未必代表未來期間的業績或發展。

於聯交所網站及本公司網站公佈資料

本公司截至2022年6月30日止六個月之中期業績公佈已刊載於聯交所網站 www.hkexnews.hk 及本公司網站 www.haichangoceanpark.com。

鳴謝

最後，本人謹代表董事會，藉此機會向為本集團發展作出貢獻的管理層及全體員工表示謝意。同時，各位股東、業務夥伴、客戶及專業顧問的支持及信任，使本集團有更美好前景及日後豐碩的成果，本人對此不勝感激。

承董事會命
海昌海洋公園控股有限公司
執行董事兼行政總裁
曲乃杰

中華人民共和國上海，2022年8月30日

於本公佈日期，本公司的執行董事為曲乃杰先生、曲程先生及張建斌先生；本公司的非執行董事為王旭光先生、李浩先生及袁兵先生；本公司的獨立非執行董事為陳國輝先生、王軍先生及張夢女士。