

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2022年9月30日止六個月
之中期業績公告**

本集團截至2022年9月30日止六個月之未經審核中期業績摘要如下：

- 截至2022年9月30日止六個月的收入為193.2百萬港元，較截至2021年9月30日止六個月的309.3百萬港元下跌約37.5%。
- 截至2022年9月30日止六個月的毛利為33.9百萬港元，較截至2021年9月30日止六個月的68.9百萬港元下跌約50.8%。截至2022年9月30日止六個月的毛利率為約17.5%，較截至2021年9月30日止六個月的約22.3%下跌約4.8%。
- 截至2022年9月30日止六個月的本公司擁有人應佔虧損為271.8百萬港元，而截至2021年9月30日止六個月的本公司擁有人應佔利潤則為19.4百萬港元。
- 截至2022年9月30日止六個月的每股基本虧損為23港仙，而截至2021年9月30日止六個月的每股基本盈利則為2港仙。

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2022年9月30日止六個月之未經審核中期業績連同2021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	
		2022年 (未經審核) 千港元	2021年 (未經審核) 千港元
收入	4	193,173	309,274
銷售及服務成本		<u>(159,315)</u>	<u>(240,388)</u>
毛利		33,858	68,886
其他收入		3,082	3,503
其他收益及虧損	5	250	1,108
銷售及分銷開支		(47,904)	(5,578)
行政開支		(147,258)	(45,948)
研發開支		(30,203)	(4,524)
應佔聯營公司的利潤		(2,328)	20,400
應佔合資企業的利潤		(2,404)	18,100
財務成本		(35,564)	(24,271)
預期信貸虧損模式項下的減值 虧損撥備，扣除撥回		<u>(41,779)</u>	<u>(4,581)</u>
除稅前(虧損)/利潤		(270,250)	27,095
稅項	6	<u>(773)</u>	<u>(11,871)</u>
期間(虧損)/利潤	7	<u>(271,023)</u>	<u>15,224</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		13,634	4,529
按公平值計入其他全面收益的金融資產 公平值收益/(虧損)		<u>901</u>	<u>(1,577)</u>
期內其他全面收益		<u>14,535</u>	<u>2,952</u>
期內全面(開支)/收益總額		<u>(256,488)</u>	<u>18,176</u>

		截至9月30日	
		止六個月	
		2022年	2021年
		(未經審核)	(未經審核)
附註		千港元	千港元
應佔期間(虧損)/利潤：			
	本公司擁有人	(271,761)	19,376
	非控股權益	<u>738</u>	<u>(4,152)</u>
		<u>(271,023)</u>	<u>15,224</u>
應佔全面(開支)/收益總額：			
	本公司擁有人	(258,086)	21,941
	非控股權益	<u>1,598</u>	<u>(3,765)</u>
		<u>(256,488)</u>	<u>18,176</u>
每股(虧損)/盈利			
	—基本(港元)	(0.23)	0.02
	—攤薄(港元)	<u>不適用</u>	<u>不適用</u>

9

簡明綜合財務狀況表

於2022年9月30日

		2022年 9月30日 (未經審核) 千港元	2022年 3月31日 (經審核) 千港元
	附註		
非流動資產			
物業、廠房及設備		156,510	190,849
使用權資產		70,321	93,912
商譽		2,425	2,425
無形資產		77,709	94,768
於聯營公司的權益		101,144	103,473
於合資企業的權益		85,339	87,743
按公平值計入其他全面收益的金融資產	10	13,225	12,825
收購物業、廠房及設備的按金		73,892	72,492
主題遊樂園開發項目的按金		50,000	50,000
租金按金		13,108	15,835
		<u>643,671</u>	<u>724,322</u>
流動資產			
存貨		6,349	1,500
貿易應收款項	11	134,242	170,054
其他應收款項、按金及預付款項	12	236,164	258,995
按公平值計入損益的金融資產		752	839
受限制銀行結餘		435	718
已質押銀行存款		3,366	3,725
銀行結餘及現金		29,061	20,955
		<u>410,368</u>	<u>456,786</u>

		2022年 9月30日 (未經審核) 千港元	2022年 3月31日 (經審核) 千港元
流動負債			
貿易應付款項	13	14,786	15,522
其他應付款項及應計款項		135,177	122,907
應付一名董事款項		31,649	-
合約負債		29,335	17,026
租賃負債		31,546	35,371
應付稅項		67,252	67,913
債券		431,578	321,416
有擔保票據		20,000	20,000
有抵押銀行借款及其他借款	14	182,552	99,599
		<u>943,875</u>	<u>699,754</u>
流動負債淨值		<u>(533,507)</u>	<u>(242,968)</u>
資產總值減流動負債		<u>110,164</u>	<u>481,354</u>
非流動負債			
債券		7,750	64,581
銀行及其他借款	14	90,223	111,957
長期其他應付款項		278	298
租賃負債		63,125	90,265
合約負債		29,433	33,885
租賃物業修復成本撥備		24,958	29,483
授予非控股權益之認沽期權所產生之責任		13,376	13,376
		<u>229,143</u>	<u>343,845</u>
(負債)／資產淨值		<u>(118,979)</u>	<u>137,509</u>
股本及儲備			
股本	15	118,204	118,204
儲備		<u>(226,934)</u>	<u>31,152</u>
本公司擁有人應佔權益		<u>(108,730)</u>	149,356
非控股權益		<u>(10,249)</u>	<u>(11,847)</u>
權益總額		<u>(118,979)</u>	<u>137,509</u>

截至2022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2022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2022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：

香港會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備：作擬定用途前之所得款項
香港會計準則第37號(修訂本)	準備、或有負債及或有資產： 虧損性合約—履行合約的成本

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2022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2022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	91,820	91,982	9,371	193,173
分部利潤／(虧損)	15,541	(74,046)	(51,043)	(109,548)
未分配收入				187
未分配開支				(128,727)
其他收益及虧損				166
財務成本				(32,328)
除稅前虧損				(270,250)

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	<u>309,274</u>
分部利潤	<u>27,596</u>	<u>29,091</u>	<u>26,776</u>	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				<u>(20,243)</u>
除稅前利潤				<u>27,095</u>

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	
	2022年 (未經審核) 千港元	2021年 (未經審核) 千港元
時間點	182,913	295,875
時段	<u>10,260</u>	<u>13,399</u>
	<u>193,173</u>	<u>309,274</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

	2022年 9月30日 (未經審核) 千港元	2022年 3月31日 (經審核) 千港元
動漫衍生產品銷售	77,797	97,202
設立及經營室內主題遊樂園	602,371	657,092
多媒體動漫娛樂	300,221	342,978
總分部資產	980,389	1,097,272
物業、廠房及設備	405	673
使用權資產	–	590
其他應收款項、按金及預付款項	11,619	28,721
商譽	2,425	2,425
於聯營公司的權益	12,364	12,365
按公平值計入損益的金融資產	752	839
按公平值計入其他全面收益的金融資產	13,223	12,825
受限制銀行結餘	435	718
已質押銀行存款	3,366	3,725
銀行結餘及現金	29,061	20,955
綜合資產	1,054,039	1,181,108

分部負債

	2022年 9月30日 (未經審核) 千港元	2022年 3月31日 (經審核) 千港元
動漫衍生產品銷售	11,916	12,430
設立及經營室內主題遊樂園	230,040	257,518
總分部負債	241,956	269,948
其他應付款項及應計款項	84,066	73,784
應付一名董事款項	34,787	–
有抵押銀行借款及其他借款	272,775	211,556
應付稅項	67,252	67,913
租賃負債	–	727
債券	438,528	385,997
有擔保票據	20,000	20,000
授予非控股權益之認沽期權所產生之責任	13,376	13,376
長期應付款項	278	298
綜合負債	1,173,018	1,043,599

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	
	2022年	2021年
	(未經審核)	(未經審核)
	千港元	千港元
匯兌收益淨額	511	240
出售固定資產(虧損)/收益	(279)	872
出售按公平值計入損益的金融資產虧損	1	-
其他(虧損)/收益	17	(4)
	<u>250</u>	<u>1,108</u>

6. 稅項

	截至9月30日	
	止六個月	
	2022年	2021年
	(未經審核)	(未經審核)
	千港元	千港元
稅務開支包括：		
香港利得稅	597	3,481
中國企業所得稅(「企業所得稅」)	-	9,038
日本企業稅	176	(648)
	<u>773</u>	<u>11,871</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%(2022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%(2022年3月31日：20.42%)及5%(2022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2022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2022年9月30日的估計未付應付稅項將為48,218,000港元(2022年3月31日：47,620,000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(虧損)/利潤

	截至9月30日 止六個月	
	2022年 (未經審核) 千港元	2021年 (未經審核) 千港元
計算期間(虧損)/利潤時已扣除：		
員工成本：		
董事薪酬	1,564	2,339
其他員工成本		
薪金及其他福利	29,815	37,352
退休福利計劃供款	4,943	4,531
定額福利成本	81	89
	<u>36,403</u>	<u>44,311</u>
確認為開支的存貨成本	71,245	138,867
物業、廠房及設備折舊	25,181	19,074
使用權資產折舊	14,460	17,959
無形資產攤銷(列入銷售及服務成本)	16,653	15,159
無形資產攤銷(列入行政開支)	407	4,410

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2022年3月31日止年度向本公司擁有人宣派末期股息(2021年3月31日：無)。

董事會並不建議派付截至2022年9月30日止六個月之中期股息(截至2021年9月30日止六個月：無)。

9. 每股(虧損)/盈利

(a) 每股基本(虧損)/盈利

本公司擁有人應佔每股基本(虧損)/盈利乃按下列數據計算：

	截至9月30日 止六個月	
	2022年 (未經審核) 千港元	2021年 (未經審核) 千港元
(虧損)/盈利：		
計算每股基本及攤薄盈利所採用的(虧損)/盈利 (本公司擁有人應佔期間(虧損)/利潤)	<u>(271,761)</u>	<u>19,376</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>1,182,042</u>	<u>983,145</u>

(b) 每股攤薄盈利

截至2022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。

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。

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

	2022年 9月30日 (未經審核) 千港元	2022年 3月31日 (經審核) 千港元
來自客戶合約之貿易應收款項	277,170	268,762
減：信貸虧損撥備	<u>(142,928)</u>	<u>(98,708)</u>
	<u>134,242</u>	<u>170,054</u>

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：

	2022年 9月30日 (未經審核) 千港元	2022年 3月31日 (經審核) 千港元
0至90天	14,671	49,843
91至180天	17,220	1,333
181至365天	28,123	22,929
超過365天	<u>74,228</u>	<u>95,949</u>
	<u>134,242</u>	<u>170,054</u>

12. 其他應收款項、按金及預付款項

		2022年 9月30日 (未經審核) 千港元	2022年 3月31日 (經審核) 千港元
	附註		
出售無形資產之應收所得款項	(iii)	-	-
租賃按金		5,427	6,020
可收回增值稅		1,001	1,159
遊戲開發商之可退回按金	(iv)	-	-
其他應收款項		6,684	6,333
出售物業、廠房及設備之應收所得款項	(v)	-	-
預付款項	(i)	41,235	63,870
應收聯營公司款項		61	29
應收一間合資企業款項		88	87
建設賣方之可退回按金	(ii)	181,002	181,002
已付按金		666	495
		236,164	258,995

附註：

- (i) 於2022年9月30日，預付款項結餘中包括就購買動漫衍生產品向本集團主要供應商支付的預付款項，金額約為37,813,000港元(2022年3月31日：40,639,000港元)及向一名獨立債券配售代理就與債券持有人磋商重續債券及／或延長債券付款日的佣金或服務費預付款項約零港元(2022年3月31日：19,590,000港元)。
- (ii) 於2022年3月31日及9月30日，建設賣方之可退回按金中包括退回較早前於報告期末後一年內支付作建設多個主題樂園的金額。
- (iii) 於2022年3月31日及9月30日，總賬面值約176,536,000港元(減值虧損前)的出售事項之應收所得款項已逾期超過365日。董事認為該結餘的信貸風險大幅增加並認為該等應收款項已出現信貸減值及於年內確認全面減值約176,536,000港元。本集團已針對該等無形資產買方採取法律行動以收回金額為176,536,000港元的應收所得款項。
- (iv) 於2022年3月31日及9月30日，總賬面值約25,113,000港元(減值虧損前)的遊戲開發商之可退回按金已逾期超過365日。董事認為該結餘的信貸風險大幅增加並認為該等應收款項已出現信貸減值及於年內確認全面減值約25,113,000港元。本集團已針對該遊戲開發商採取法律行動以收回金額為25,113,000港元的可退回按金。
- (v) 於2022年3月31日及9月30日，總賬面值約135,716,000港元(減值虧損前)的出售物業、廠房及設備之應收所得款項已逾期超過365日。董事認為該結餘的信貸風險大幅增加並認為該等應收款項已出現信貸減值及於年內確認全面減值約135,716,000港元。本集團已針對物業、廠房及設備的買方採取法律行動以收回金額為135,716,000港元的應收所得款項。

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：

	2022年 9月30日 (未經審核) 千港元	2022年 3月31日 (經審核) 千港元
0至30天	10,000	9,990
超過90天	<u>4,786</u>	<u>5,532</u>
	<u>14,786</u>	<u>15,522</u>

14. 銀行及其他借款

於本期間，本集團已提取新銀行借款10,179,000港元(截至2021年9月30日止六個月：30,864,000港元)。銀行及其他借款按固定年利率介乎0.60%至24.00%(2022年3月31日：1.07%至10.00%)計息，並須按要求償還或於2021年至2030年到期。截至2022年9月30日止六個月，本集團已償還銀行借款7,180,000港元(截至2021年9月30日止六個月：3,542,000港元)。

截至於2022年9月30日止的銀行借款結餘中，有抵押的銀行借款約為29,769,000港元(2022年3月31日：24,542,000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2022年4月1日及2022年9月30日	5,000,000,000	<u>500,000</u>
已發行及繳足： 於2022年4月1日及2022年9月30日	1,182,042,000	<u>118,204</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。

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夥伴例如日本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

全球新冠疫情仍然反覆，原有的經濟及市場生態在疫情的社交措施影響下出現變化，虛擬實景科技在各行各業的應用上越趨普及，應對不時調整的防疫措施，冀儘快回復正常的經濟及社會活動。

四大國際會計師事務所旗下勤業眾信最新發布的《2021全球高科技、媒體及電信產業趨勢預測》報告中提到，在疫情「零接觸和遠距」的兩大訴求下，無論是5G技術、雲端運算或是虛擬實境，各種企業服務與消費性電子科技都有了突破性的發展。其中，雲端產業的營收年成長率將於2021至2025年間維持在30%以上。

在企業和教育機構的需求帶動下，2021年企業和教育用XR頭戴式裝置的總銷售量，可望較2019年的總銷售量成長100%。在2019年至2024年間，用於公共基礎建設維護、工業設備維護，以及物流和包裹配送管理的XR裝置銷量，估計每年將增加一倍以上。

業務回顧

回顧期內，本集團整體表現如下：

一、動漫衍生產品貿易業務：訂單回復正常，業務表現與去年同期相若

本集團的動漫衍生產品事業部一直努力開拓新客源，不時留意市場成本及價格變化，調整營銷及產品策略，希望保留現有客戶同時提供更具競爭性的商業條件。回顧期內，本集團動漫衍生品業務訂單大致平穩，僅錄得輕微下跌。

二、室內主題樂園業務：積極開發元宇宙及區塊鏈科技應用全面革新樂園產品線提升遊樂體驗

回顧期內，疫情不穩定導致各地防疫政策需不時調整，室內主題樂園業務仍然受到影響，未能完全復甦至疫情前水平，而期間也沒有新的室內主題樂園一次性的授權或遊樂設備收益，所以室內樂園業務收入整體較去年同期錄得明顯的下降。

不過有見全球通關及經濟往來開始復常，日本和國內的研發技術團隊於回顧期內，積極開展樂園的線上服務及數字內容開發和設計工作，包括樂園會員積分、客戶關係管理系統、銷售系統、商城APP及小程序開發，全面提升樂園的服務質素及遊樂體驗。

同時，有見元宇宙年代即將到來，虛擬實景科技應用需求的急速增長，本集團的研發團隊在回顧期內加緊進行VR區塊鏈應用及大數據物聯網平台的開發，及元宇宙室內主題樂園設計規劃，並為原有的大型JOYPOLIS樂園和中小型的Wonder Forest兒童樂園設計規劃進行革新的工作。

三、多媒體動漫娛樂業務：

回顧期內，本集團談洽不同的IP x NFT的合作，研究進軍不同的周邊領域的可能，包括但不限於主題樂園、線上直播、虛擬平台等。

業務前景

雖然本集團正面對著前所未有的挑戰，但本集團將繼續積極險中求穩，穩中求進，繼續開發及推出不同類型的JOYPOLIS主題樂園(包括元宇宙主題的虛擬實景樂園)，通過不同現實及虛擬交叉的場景呈現予遊客。通過本集團豐富的動漫IP資源，推出IP主題樂園及不同類型的遊樂設施，以迎合不同群組的喜好，從而開啟更多相應的周邊消費領域，增加收入源。

大型室內主題樂園JOYPOLIS華夏世嘉室內樂園項目(10,000平方米或以上)待疫情穩定後亦會陸續展開規劃工作。

另一方面，中小型室內主題兒童樂園(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，同時提升室內主題樂園的品牌力。

為了加強本集團各業務板塊的聯動及營運效益，本集團研究通過APP，將線下樂園遊客引流至線上潮玩平台，並在線下樂園設IP潮玩專賣區、IP巡迴展、大V直播等不同的IP活動，吸引更多的動漫IP粉絲到主題樂園體驗，同時刺激線上平台的追蹤及銷售。

財務回顧

以下載列本集團截至2022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	
	2022年	2021年
收入(千港元)	193,173	309,274
毛利(千港元)	33,858	68,886
毛利率(%)	17.5	22.3
本公司擁有人應佔(虧損)/利潤(千港元)	(271,761)	19,376

收入

收入由截至2021年9月30日止六個月的309.3百萬港元減少116.1百萬港元或約37.5%至截至2022年9月30日止六個月的193.2百萬港元。有關下跌主要由於來自經營室內主題遊樂園業務收入減少100.8百萬港元以及動漫衍生產品銷售減少11.3百萬港元。

動漫衍生產品銷售

動漫衍生產品銷售的收入由截至2021年9月30日止六個月的103.1百萬港元減少約11.0%至截至2022年9月30日止六個月的91.8百萬港元，乃主要由於對比報告期處於2019冠狀病毒疫情的恢復期，導致來自其客戶的補償性消費。

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2021年9月30日止六個月的192.8百萬港元減少約52.3%至截至2022年9月30日止六個月的92.0百萬港元。根據門票銷售計算的遊客人數由截至2021年9月30日止六個月的0.71百萬人次減少約9.9%至截至2022年9月30日止六個月的0.64百萬人次。

收入減少乃主要由於確認來自授權主題樂園的許可收入及銷售主題遊樂園機器，而本報告期內並無有關收入及銷售。

遊客人數分析載列如下：

	2022年 千人次	2021年 千人次
中國	325	577
日本	314	135
	<u>639</u>	<u>712</u>

多媒體動漫娛樂

多媒體動漫娛樂收入由截至2021年9月30日止六個月的13.4百萬港元減少4.0百萬港元或約29.9%至截至2022年9月30日止六個月的9.4百萬港元。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2021年9月30日止六個月的240.4百萬港元減少81.1百萬港元或約33.7%至截至2022年9月30日止六個月的159.3百萬港元，減少乃主要由於主題樂園業務及動漫衍生產品貿易收入減少。

毛利及毛利率

本集團的毛利由截至2021年9月30日止六個月的68.9百萬港元減少35.0百萬港元或約50.8%至截至2022年9月30日止六個月的33.9百萬港元。本集團的毛利率由截至2021年9月30日止六個月的約22.3%減少至截至2022年9月30日止六個月的約17.5%。毛利減少乃主要由於主題遊樂園業務銷售收入減少，以及銷售衍生產品採購成本增加。

其他收益及虧損

其他收益及虧損由截至2021年9月30日止六個月的1.1百萬港元輕微減少0.8百萬港元至截至2022年9月30日止六個月的0.3百萬港元。

銷售及分銷開支

銷售及分銷開支由截至2021年9月30日止六個月的5.6百萬港元增加42.3百萬港元或約755.4%至截至2022年9月30日止六個月的47.9百萬港元。本集團的銷售及分銷開支佔收入的百分比由截至2021年9月30日止六個月的約1.8%增加至截至2022年9月30日止六個月的約24.8%。增加乃主要由於元宇宙及區塊鏈科技應用及新樂園產品線的推廣活動開支增加。

研發開支

研發開支由截至2021年9月30日止六個月的4.5百萬港元增加25.7百萬港元至截至2022年9月30日止六個月的30.2百萬港元。增加乃主要由於在元宇宙及區塊鏈科技應用方面的研發開支，以全面革新主題公園產品線，提升遊樂體驗。

行政開支

行政開支由截至2021年9月30日止六個月的45.9百萬港元增加101.3百萬港元至截至2022年9月30日止六個月的147.3百萬港元。增加乃主要由於(i)因2019冠狀病毒疫情，中國政府於期內採取嚴格的社交距離措施，導致手續費、人力成本及相關開支增加約23.4百萬港元；(ii)行政相關開支增加約47.8百萬港元，用於維護元宇宙、區塊鏈科技應用項目、升級並豐富樂園產品線；及(iii)期內因元宇宙及新區塊鏈科技應用項目以及新樂園產品線而產生的專業及諮詢費用，以及因處理訴訟而產生的法律費用約為30.1百萬港元。

本公司擁有人應佔(虧損)/利潤

截至2022年9月30日止六個月的本公司擁有人應佔虧損為271.8百萬港元，而截至2021年9月30日止六個月的本公司擁有人應佔利潤則為19.4百萬港元。減少乃主要由於(i)回顧期內並無推出新室內樂園，導致銷售主題遊樂園機器毛利減少約35.0百萬港元；(ii)誠如上述，行政開支增加約103.6百萬港元，研發開支增加約25.7百萬港元及銷售及分銷開支增加約42.3百萬港元；(iii)期內借款增加導致財務成本增加約9.0百萬港元；(iv)預期信貸虧損模式項下的減值虧損撥備(扣除撥回)增加約37.2百萬港元；及(v)應佔聯營公司及合資企業的利潤減少約43.2百萬港元，由於彼等主要於中國從事許可業務，因此受2019冠狀病毒疫情的不利影響。

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2022年9月30日，本集團已動用所得款項淨額當中的約280.0百萬港元。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：

	所得款項		於2022年	於2022年
	淨額擬定用途		9月30日	9月30日
	%	百萬港元	已實際動用 百萬港元	未動用 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	21.5	64.3	45.7	18.6
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	16.6	49.5	49.5	—
償還債券、利息及相關開支	1.9	5.7	5.7	—
總計	100.0	298.6	280.0	18.6

資本架構、流動資金及財務資源

於2022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118.2百萬港元，分為1,182,042,000股每股面值0.1港元的股份。

於2022年9月30日，本集團的現金及銀行結餘為29.1百萬港元(2022年3月31日：21.0百萬港元)。增加主要由於截至2022年9月30日止六個月自其他借款及債券籌得資金。

於2022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78.4%(2022年3月31日：約62.9%)。

於截至2022年9月30日止六個月期間，本公司按面值發行本金總額為67.2百萬港元的債券。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，並須於每月、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及多媒體動漫娛樂業務及作為本集團的一般營運資金。

庫務政策

截至2022年9月30日止六個月，本集團採納審慎的庫務政策。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。

未來計劃、重大投資及資本資產

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。

本公司正與多名投資者討論認購本公司股份之建議，其中一名投資者已存入託管金。本公司亦與債權人就債務重組方案進行磋商。

按揭及質押

於2022年9月30日，本集團向一家銀行質押賬面值為3.3百萬港元的銀行存款(2022年3月31日：3.7百萬港元)以取得銀行融資。

訴訟

(a) Maxx Capital Finance Limited (HCCW 190/2022)

於2022年5月27日，Maxx Capital Finance Limited(「呈請人」)就申索發行予呈請人的擔保票據，另加直至2022年5月4日的未償還及應計利息合共約22,893,000港元提交針對本公司的清盤呈請(HCCW 190/2022)(「呈請」)。由於本公司認為呈請人違反其與本公司的清償協議，本公司於2022年7月13日向高等法院呈交傳票以撤銷呈請(「傳票」)。於2022年11月30日，聆訊日期已延至2023年1月16日。鑑於以上所述，本公司董事認為呈請將被撤銷。

有關詳情請參閱本公司日期為2022年6月1日、2022年6月8日、2022年6月13日、2022年6月23日、2022年7月18日、2022年7月21日及2022年11月30日的公告。

(b) ACCP Global Limited (HCA1618/2021)

於2021年9月1日，ACCP Global Limited(「認購人」)與本公司訂立股份認購協議(「股份認購協議」)，據此，本公司有條件同意向認購人配發及發行86,000,000股本公司股份(「股份」)，認購價為每股2.50港元。於2021年9月29日，本公司股份分兩批配發及發行予認購人，第一批包括40,000,000股股份而第二批包括46,000,000股股份。然而，認購人拒絕根據股份認購協議按認購價支付股份的全部代價，理由為本公司被指稱即使其於股份認購協議日期拖欠多筆應付債券，但仍失實陳述其財務狀況及信譽良好且並無拖欠其任何現有負債。在此基礎上，認購人聲稱股份認購協議已被否定且並無責任根據股份認購協議履行其責任。於2021年10月26日，認購人針對本公司及本公司主席兼執行董事莊向松先生呈交傳訊令狀(HCA1618/2021)，要求賠償損失、成本、損失的利息及進一步的或／及其他因本公司被指稱作出的欺詐性失實陳述而導致的濟助。

本公司否認被指稱的失實陳述，而於2022年5月6日，本公司已向認購人及其他2名有關各方提出抗辯及反訴，內容有關有待評估的損害賠償、利潤賬目及裁定到期應付的款項、成本、利息及進一步或／及其他濟助。

經評估本公司案件的案情後，本公司董事認為，認購人就指稱的失實陳述提出的申索毫無根據。鑑於以上所述，本公司董事認為毋須就該申索計提撥備。

有關股份認購事項的詳情請參閱本公司日期為2021年9月1日及2021年12月8日的公告。

(c) 債券及其他貸款持有人的申索

直至本公告日期，本公司債券及其他貸款持有人(「持有人」)向本公司發出數封催款函及法定要求償債書，要求本公司償還總額約162,000,000港元的未償還應付債券及應計利息。

截至本公告日期，債券持有人並無採取法律行動。此外，本公司仍在與債券持有人就還款時間表積極進行磋商。

(d) 針對華嘉泰(上海)室內遊樂有限公司的法律索償

於2019年12月18日，一名分包商就有關裝修服務費及應計利息合共約人民幣20,000,000元(相當於約21,833,000港元)而針對本公司之附屬公司華嘉泰(上海)室內遊樂有限公司(「華嘉泰」)提出法律索償訴訟。

根據於2021年12月28日第二次聆訊的判決，華嘉泰須向該分包商結清本金及利息合共人民幣6,927,041.49元(「索償」)，其中銀行結餘人民幣4,523,915.13元被法院執行以部分結清索償。本公司向高等法院提出上訴，案件於2022年9月30日仍未解決。

本公司董事認為，已就索償計提約人民幣4,538,000元(相當於約5,022,000港元)的撥備，並於2022年9月30日計入其他應付款項及應計款項。

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2022年9月30日，本集團有339名僱員(2021年9月30日：353名僱員)。截至2022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36.4百萬港元(截至2021年9月30日止六個月：44.3百萬港元)。減少主要由於僱員酬金減少7.5百萬港元。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2022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，分別為洪木明先生(主席)、王國鎮先生及倪振良先生。

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2022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2022年9月30日止六個月之中期股息(截至2021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2022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2022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。

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，2022年11月30日

於本公告日期，執行董事為莊向松先生、熊浩先生及劉茱香女士；以及獨立非執行董事為倪振良先生、王國鎮先生及洪木明先生。