

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2023年9月30日止六個月
之中期業績公告**

本集團截至2023年9月30日止六個月之未經審核中期業績摘要如下：

- 截至2023年9月30日止六個月的收入為175.6百萬港元，較截至2022年9月30日止六個月的193.2百萬港元下跌約9.1%。
- 截至2023年9月30日止六個月的毛利為20.5百萬港元，較截至2022年9月30日止六個月的33.9百萬港元下跌約39.5%。截至2023年9月30日止六個月的毛利率為約11.7%，較截至2022年9月30日止六個月的約17.5%下跌約33.1%。
- 截至2023年9月30日止六個月的本公司擁有人應佔虧損為80.6百萬港元，較截至2022年9月30日止六個月的271.8百萬港元下跌約70.3%。
- 截至2023年9月30日止六個月的每股基本虧損為7港仙，較截至2022年9月30日止六個月的23港仙下跌約69.6%。

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2023年9月30日止六個月之未經審核中期業績連同2022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	
		2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元
收入	4	175,617	193,173
銷售及服務成本		(155,119)	(159,315)
毛利		20,498	33,858
其他收入		344	3,082
其他收益及虧損	5	(1,020)	250
銷售及分銷開支		(6,380)	(47,904)
行政開支		(44,478)	(147,258)
研發開支		(5,639)	(30,203)
應佔聯營公司的虧損		(7)	(2,328)
應佔合資企業的虧損		-	(2,404)
財務成本		(47,785)	(35,564)
預期信貸虧損模式項下的減值虧損撥備， 扣除撥回		(912)	(41,779)
除稅前虧損		(85,379)	(270,250)
稅項	6	3,795	(773)
期間虧損	7	(81,584)	(271,023)
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		6,238	13,634
按公平值計入其他全面收益的金融資產 公平值(虧損)／收益		(403)	901
期內其他全面收益		5,835	14,535
期內全面開支總額		(75,749)	(256,488)

	截至9月30日	
	止六個月	
	2023年	2022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	(80,580)	(271,761)
非控股權益	<u>(1,004)</u>	<u>738</u>
	<u>(81,584)</u>	<u>(271,023)</u>
應佔全面(開支)/收益總額：		
本公司擁有人	(75,511)	(258,086)
非控股權益	<u>(238)</u>	<u>1,598</u>
	<u>(75,749)</u>	<u>(256,488)</u>
每股虧損	9	
—基本(港元)	(0.07)	(0.23)
—攤薄(港元)	<u>不適用</u>	<u>不適用</u>

簡明綜合財務狀況表

於2023年9月30日

		2023年 9月30日 (未經審核) 千港元	2023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		93,251	118,877
使用權資產		105,311	125,844
商譽		2,425	2,425
無形資產		614	2,188
於聯營公司的權益		5,528	5,528
於合資企業的權益		-	-
按公平值計入其他全面收益的金融資產	10	4,329	4,732
收購物業、廠房及設備的按金		72,492	72,492
主題遊樂園開發項目的按金		54,400	54,400
租金按金		11,962	14,073
		<u>350,312</u>	<u>400,559</u>
流動資產			
存貨		5,231	6,384
貿易應收款項	11	36,644	53,924
其他應收款項、按金及預付款項	12	54,270	63,818
按公平值計入損益的金融資產		730	777
受限制銀行結餘		793	793
銀行結餘及現金		25,893	36,242
		<u>123,561</u>	<u>161,938</u>

		2023年 9月30日 (未經審核) 千港元	2023年 3月31日 (經審核) 千港元
	附註		
流動負債			
貿易應付款項	13	5,900	6,266
其他應付款項及應計款項		242,328	199,961
應付一名董事款項		88	25
合約負債		24,455	26,508
租賃負債		27,659	32,321
應付稅項		37,994	42,804
債券		712,400	710,376
有擔保票據		25,000	25,000
銀行借款及其他借款	14	132,784	120,734
		<u>1,208,608</u>	<u>1,163,995</u>
流動負債淨值		<u>(1,085,047)</u>	<u>(1,002,057)</u>
資產總值減流動負債		<u>(734,735)</u>	<u>(601,498)</u>
非流動負債			
債券		8,320	8,019
銀行及其他借款	14	61,837	92,630
長期其他應付款項		36	–
租賃負債		90,372	111,206
合約負債		28,910	31,706
租賃物業修復成本撥備		23,994	27,396
授予非控股權益之認沽期權所產生之責任		12,407	12,407
		<u>225,876</u>	<u>283,364</u>
負債淨值		<u>(960,611)</u>	<u>(884,862)</u>
股本及儲備			
股本	15	118,204	118,204
儲備		(1,070,559)	(995,048)
本公司擁有人應佔權益		(952,355)	(876,844)
非控股權益		(8,256)	(8,018)
資本虧絀總額		<u>(960,611)</u>	<u>(884,862)</u>

截至2023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2023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2023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2023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17號	保險合約
香港財務報告準則第17號(修訂本)	保險合約
香港財務報告準則第17號(修訂本)	首次應用香港財務報告準則第17號及 香港財務報告準則第9號—比較資料
香港會計準則第1號及香港財務 報告準則實務說明第2號(修訂本)	會計政策披露
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義
香港會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項
香港會計準則第12號(修訂本)	國際稅收改革—第二支柱示範規則

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2023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2023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	71,234	104,380	3	175,617
分部利潤／(虧損)	7,455	1,195	(7,467)	1,183
未分配開支				(43,670)
其他收益及虧損				118
財務成本				(43,010)
除稅前虧損				(85,379)

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	<u>193,173</u>
分部利潤／(虧損)	<u>15,541</u>	<u>(74,046)</u>	<u>(51,043)</u>	(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				<u>(32,328)</u>
除稅前虧損				<u>(270,250)</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	
	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元
時間點	174,631	182,913
時段	<u>986</u>	<u>10,260</u>
	<u>175,617</u>	<u>193,173</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

	2023年 9月30日 (未經審核) 千港元	2023年 3月31日 (經審核) 千港元
動漫衍生產品銷售	103,230	99,470
設立及經營室內主題遊樂園	323,251	390,465
多媒體動漫娛樂	5,054	12,917
總分部資產	431,535	502,852
物業、廠房及設備	230	276
其他應收款項、按金及預付款項	5,351	11,813
商譽	2,425	2,425
於聯營公司的權益	2,587	2,587
按公平值計入損益的金融資產	730	777
按公平值計入其他全面收益的金融資產	4,329	4,732
受限制銀行結餘	793	793
銀行結餘及現金	25,893	36,242
綜合資產	473,873	562,497

分部負債

	2023年 9月30日 (未經審核) 千港元	2023年 3月31日 (經審核) 千港元
動漫衍生產品銷售	3,165	3,245
設立及經營室內主題遊樂園	257,811	295,764
總分部負債	260,976	299,009
其他應付款項及應計款項	182,918	136,355
應付一名董事款項	88	25
有抵押銀行借款及其他借款	194,621	213,364
應付稅項	37,718	42,804
債券	720,720	718,395
有擔保票據	25,000	25,000
授予非控股權益之認沽期權所產生之責任	12,407	12,407
長期應付款項	36	-
綜合負債	1,434,484	1,447,359

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、使用權資產、無形資產、收購物業、廠房及設備的按金、主題遊樂園開發項目的按金、於聯營公司的權益、存貨、貿易應收款項、若干其他應收款項、租金按金以及按金及預付款項。

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	
	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元
匯兌收益淨額	294	511
出售固定資產虧損	(1,896)	(279)
出售按公平值計入損益的金融資產虧損	-	1
其他收益	582	17
	<u>(1,020)</u>	<u>250</u>

6. 稅項

	截至9月30日 止六個月	
	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元
稅務開支包括：		
香港利得稅	-	597
中國企業所得稅(「企業所得稅」) — 過往年度超額撥備	(3,948)	-
日本企業稅	153	176
	<u>(3,795)</u>	<u>773</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23.25%(2023年3月31日：23.25%)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%(2023年3月31日：20.42%)及5%(2023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2023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2016/17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2023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2023年9月30日的估計未付應付稅項將為23,272,000港元(2023年3月31日：23,272,000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

	截至9月30日 止六個月	
	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元
計算期間虧損時已扣除：		
員工成本：		
董事薪酬	2,066	1,564
其他員工成本		
薪金及其他福利	32,929	29,815
退休福利計劃供款	3,846	4,943
定額福利成本	2,388	81
	<u>41,229</u>	<u>36,403</u>
確認為開支的存貨成本	67,121	71,245
物業、廠房及設備折舊	21,786	25,181
使用權資產折舊	12,645	14,460
無形資產攤銷(列入銷售及服務成本)	–	16,653
無形資產攤銷(列入行政開支)	1,574	407

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2023年3月31日止年度向本公司擁有人宣派末期股息(2022年3月31日：無)。

董事會並不建議派付截至2023年9月30日止六個月之中期股息(截至2022年9月30日止六個月：無)。

9. 每股虧損

(a) 每股基本虧損

本公司擁有人應佔每股基本虧損乃按下列數據計算：

	截至9月30日 止六個月	
	2023年 (未經審核) 千港元	2022年 (未經審核) 千港元
虧損：		
計算每股基本及攤薄虧損所採用的虧損 (本公司擁有人應佔期間虧損)	<u>(80,580)</u>	<u>(271,761)</u>
	千股	千股
股份數目：		
計算每股基本虧損的加權平均普通股數目	<u>1,182,042</u>	<u>1,182,042</u>

(b) 每股攤薄虧損

截至2023年及2022年9月30日止六個月，本公司擁有人應佔每股攤薄虧損與每股基本虧損相同，原因是每股攤薄虧損的計算並不假設本公司的購股權已被行使，因為截至2023年及2022年9月30日止六個月該等購股權的行使價高於本公司股份的平均市場價格。

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

	2023年 9月30日 (未經審核) 千港元	2023年 3月31日 (經審核) 千港元
來自客戶合約之貿易應收款項	254,137	268,248
減：信貸虧損撥備	<u>(217,493)</u>	<u>(214,324)</u>
	<u>36,644</u>	<u>53,924</u>

本集團一般賦予其動漫衍生產品銷售的客戶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。

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：

	2023年 9月30日 (未經審核) 千港元	2023年 3月31日 (經審核) 千港元
0至90天	18,820	31,867
91至180天	7,493	2,310
181至365天	1,190	13,042
超過365天	<u>9,141</u>	<u>6,705</u>
	<u>36,644</u>	<u>53,924</u>

12. 其他應收款項、按金及預付款項

	2023年 9月30日 (未經審核) 千港元	2023年 3月31日 (經審核) 千港元
租賃按金	4,923	5,308
可收回增值稅	1,069	1,072
出售金融資產應收款項	-	3,666
其他應收款項	3,017	4,517
預付款項	45,068	48,996
應收聯營公司款項	32	31
已付按金	<u>161</u>	<u>228</u>
	<u>54,270</u>	<u>63,818</u>

附註：

- (i) 於2023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42,643,000港元(2023年3月31日：45,279,000港元)。

13. 貿易應付款項

採購貨品的平均信貸期為介乎0至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：

	2023年 9月30日 (未經審核) 千港元	2023年 3月31日 (經審核) 千港元
0至30天	4,365	1,330
超過90天	<u>1,535</u>	<u>4,936</u>
	<u>5,900</u>	<u>6,266</u>

14. 銀行及其他借款

於本期間，本集團已提取新銀行借款2,789,000港元(截至2022年9月30日止六個月：10,179,000港元)。銀行及其他借款按固定年利率介乎0.20%至10%(2023年3月31日：0.20%至10%)計息，並須按要求償還或於2023年至2031年到期。截至2023年9月30日止六個月，本集團已償還銀行借款6,911,000港元(截至2022年9月30日止六個月：7,180,000港元)。

截至2023年9月30日止的銀行借款結餘中，有抵押的銀行借款約為26,633,000港元(2023年3月31日：30,174,000港元)，以莊向松先生及其配偶共同擁有的物業作抵押。

截至2023年9月30日止的其他借款結餘中，借款約60,000,000港元(2023年3月31日：60,000,000港元)以明揚企業有限公司(由莊向松先生全資擁有)持有的本公司股份作抵押以及約10,514,000港元(2023年3月31日：11,797,000港元)以長期租賃按金作抵押。

15. 股本

	每股面值 0.1港元的 股份數目	股本 千港元
法定：		
於2023年3月31日、2023年4月1日及2023年9月30日	<u>5,000,000,000</u>	<u>500,000</u>
已發行及繳足：		
於2023年3月31日、2023年4月1日及2023年9月30日	<u>1,182,042,000</u>	<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。目前本集團於中國上海以及日本東京及仙台分別直營三個大型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、SEGA 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

COVID-19的影響經過三年時間後終於消退後回。我們的業務於防疫措施解除後回復正常。本集團繼續保持積極審慎的態度，從疫情陰霾中恢復過來。

對本集團來說，其業務立足於娛樂，創造感動人心的體驗才是我們存在的目的。此外，創造吸引和感動的體驗心只有一次是沒有意義的。為了追求永續發展，同樣我們繼續創造這樣的體驗至關重要。

IP和主題樂園的成功，為本集團提供了擁有有關IP和主題樂園開發的豐富知識。為了最大化IP和主題樂園的潛力，我們將進一步推進和推行我們的IP和主題樂園。

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：積極開發數字化內容全面革新樂園產品線提升遊樂體驗

回顧期內，繼2022年4月在日本仙台推出推廣娛樂×運動的好處的新樂園產品線JOYPOLIS SPORTS後，本集團繼續發展推廣家庭×娛樂×運動的好處的新樂園產品線。

三、多媒體動漫娛樂業務：

回顧期內，本集團談洽不同的IP項目復工及的合作，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

本公司為一間投資控股公司，而本集團主要於中國、香港及日本從事動漫衍生產品的貿易、設立及經營室內遊樂園以及多媒體動漫娛樂。

於過往年度新冠肺炎的爆發嚴重影響了本集團主題樂園及動漫衍生產品業務的營運及收入。受上述情況拖累，於截至2022年及2023年3月31日止財政年度，本集團就(其中包括)現有建築項目及應收款項產生重大減值，導致本集團尋求外部資金以維持持續運營。本公司已物色一名具有主題樂園相關運營經驗的合適投資者(「投資者」)及誠如本公司日期為2023年3月15日的公告(「聯合公告」)所宣佈，已與投資者訂立條款書及兩份認購協議，據此，本公司將有條件實行以債權人計劃的方式進行的債務重組(「重組計劃」)，其將由投資者根據其條款及條件認購本公司將予發行的新股份及可換股債券所促成。

於聯合公告刊發後，就恢復本集團停滯不前的建築項目以抵銷近年已減值的應收款項的可行性，本公司已收到現有業務夥伴的正面回應及意向或回應。於建築項目竣工後，本集團將能夠通過開設新的主題樂園及恢復提供以提升用戶對主題樂園遊樂設施的體驗為重點的服務，從而產生更穩定的收入。另一方面，重組計劃已於2023年6月27日舉行的重組計劃會議(「重組計劃會議」)上獲得法定所需的本公司大多數債權人批准。本公司將進一步將重組計劃會議的結果呈報至法院並與法院擇定聆訊日期，以批准重組計劃。本集團相信，重組計劃安排將可大幅改善本集團的財務狀況，繼而讓集團恢復主題樂園的內容升級、線上業務和數字化內容的發展、新型主題樂園產品的落地及拓店。本集團將做好準備重新出發，迎接未來的任何挑戰。

財務回顧

以下載列本集團截至2023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	
	2023年	2022年
收入(千港元)	175,617	193,173
毛利(千港元)	20,498	33,858
毛利率(%)	11.7	17.5
本公司擁有人應佔(虧損)/利潤(千港元)	(80,580)	(271,761)

收入

收入由截至2022年9月30日止六個月的193.2百萬港元減少17.6百萬港元或約9.1%至截至2023年9月30日止六個月的175.6百萬港元。有關下跌主要由於動漫衍生產品銷售減少20.6百萬港元。

動漫衍生產品銷售

動漫衍生產品銷售的收入由截至2022年9月30日止六個月的91.8百萬港元減少約22.4%至截至2023年9月30日止六個月的71.2百萬港元，乃主要由於客戶下達的採購訂單減少。

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2022年9月30日止六個月的92.0百萬港元增加約13.5%至截至2023年9月30日止六個月的104.4百萬港元。根據門票銷售計算的日本室內主題遊樂園的遊客人數由截至2022年9月30日止六個月的0.31百萬人次增加約22.6%至截至2023年9月30日止六個月的0.38百萬人次。

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：

	2023年 千人次	2022年 千人次
中國	262	325
日本	380	314
	<u>642</u>	<u>639</u>

多媒體動漫娛樂

多媒體動漫娛樂收入由截至2022年9月30日止六個月的9.4百萬港元減少9.4百萬港元或約100.0%至截至2023年9月30日止六個月的3,000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2022年9月30日止六個月的159.3百萬港元減少4.2百萬港元或約2.6%至截至2023年9月30日止六個月的155.1百萬港元，減少乃主要由於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2022年9月30日止六個月的33.9百萬港元減少13.4百萬港元或約39.5%至截至2023年9月30日止六個月的20.5百萬港元。本集團的毛利率由截至2022年9月30日止六個月的約17.5%減少至截至2023年9月30日止六個月的約11.7%。毛利減少乃主要由於收入減少及銷售衍生產品採購成本增加。

其他收益及虧損

本集團於截至2023年9月30日止六個月錄得虧損約1.0百萬港元，而於截至2022年9月30日止六個月則錄得收益約0.3百萬港元。

銷售及分銷開支

銷售及分銷開支由截至2022年9月30日止六個月的47.9百萬港元減少41.5百萬港元或約86.6%至截至2023年9月30日止六個月的6.4百萬港元。本集團的銷售及分銷開支佔收入的百分比由截至2022年9月30日止六個月的約24.8%減少至截至2023年9月30日止六個月的約3.6%。減少乃主要由於並無元宇宙及新區塊鏈科技應用及新樂園產品線的推廣活動開支。

研發開支

研發開支由截至2022年9月30日止六個月的30.2百萬港元減少24.6百萬港元至截至2023年9月30日止六個月的5.6百萬港元。減少乃主要由於並無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2022年9月30日止六個月的147.3百萬港元減少102.8百萬港元至截至2023年9月30日止六個月的44.5百萬港元。減少乃主要由於(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減少約14.3百萬港元；(ii)行政相關開支減少約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減少約24.7百萬港元。

本公司擁有人應佔虧損

本公司擁有人應佔虧損由截至2022年9月30日止六個月的271.8百萬港元減少191.2百萬港元至截至2023年9月30日止六個月的80.6百萬港元。減少乃主要由於(i)回顧期內銷售動漫衍生產品的毛利減少約13.4百萬港元；(ii)誠如上述，行政開支減少約102.8百萬港元，研發開支減少約24.6百萬港元及銷售及分銷開支減少約41.5百萬港元；(iii)期內借款增加導致財務成本增加約12.2百萬港元；(iv)預期信貸虧損模式項下的減值虧損撥備(扣除撥回)減少約40.9百萬港元；及(v)應佔聯營公司及合資企業的虧損減少約4.7百萬港元，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2023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。茲提述本公司日期為2023年11月30日有關截至2022年3月31日及2023年3月31日止年度的年報及變更首次公開發售所得款項用途的補充公告，下文載列所得款項淨額使用情況的概要：

	所得款項淨額擬定用途		於截至2023年3月31日止財政年度的重新分配		重新分配後	未動用
	%	百萬港元	於2023年3月31日的未動用結餘	重新分配	的所得款項淨額計劃用途	於2023年9月30日未動用淨額之預期時間表
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	18.6	(18.6)	45.7	-
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	-	18.6	68.1	18.6
償還債券、利息及相關開支	1.9	5.7	-	-	5.7	-
總計	100.0	298.6	18.6	-	298.6	18.6

2024年第一至
第三季度

資本架構、流動資金及財務資源

於2023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2023年9月30日，本集團的現金及銀行結餘為25.9百萬港元(2023年3月31日：36.2百萬港元)。增加主要由於截至2023年9月30日止六個月償還銀行及其他貸款。

於2023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223.3%(2023年3月31日：約195.6%)。

於截至2023年9月30日止六個月期間，本公司並無發行任何債券。

庫務政策

截至2023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線上業務和數字化內容，並且落地新型主題樂園產品。此外，本集團亦會繼續結合新通訊科技等，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。

本公司已就建議認購本公司股份物色一名投資者，並已存入託管金。重組計劃已於2023年6月27日舉行的重組計劃會議(「**重組計劃會議**」)上獲得法定所需的本公司大多數債權人批准。本公司已將重組計劃會議的結果提交法院，以批准重組計劃，並等待聆訊日期發佈。

訴訟

(a) Maxx Capital Finance Limited (HCCW 190/2022 及 HCA 1810/2022)

於2022年5月27日，Maxx Capital(「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2023年1月16日，香港高等法院頒令撤銷Maxx Capital提交的呈請。

於2023年1月30日，香港高等法院頒令准許陳騰芳及鄒賽藍替代為呈請人。日期為2023年7月17日的呈請(HCCW 190/2022)的聆訊已取消，原因是債權人計劃已獲得法定所需的大多數債權人批准。

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、2022年11月30日、2022年12月23日、2023年1月16日、2023年1月20日及2023年1月31日的公告。

於2022年12月21日，本公司已於HCA 1810/2022中向Maxx Capital提起訴訟，就其因拒絕撤銷HCCW 190/2022中的呈請而違反清償協議所造成的損害申索賠償。

Maxx Capital已於2023年6月27日提交其抗辯及反訴書。本公司已於2023年7月27日提交及送達反訴答辯及抗辯書。

(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，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於認購人，第一批包括40,000,000股本公司股份而第二批包括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，但其於股份認購協議日期拖欠多筆應付債券。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兩名有關各方提交其抗辯及反訴書，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，董事認為，認購人就指稱的失實陳述提出的申索毫無根據。鑒於以上所述，董事認為毋須就該申索計提撥備。

於2023年4月24日，香港高等法院根據HCCW 466/2022作出對ACCP Global Limited清盤的法令。

該訴訟已延至2024年1月9日進行案件管理傳票聆訊。

本公司將進一步尋求法律意見，以尋求許可繼續對ACCP Global Limited提起訴訟。

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

直至最後實際可行日期，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。

截至最後實際可行日期，持有人並無採取法律行動。此外，本公司仍在與持有人就還款時間表積極進行磋商。

除上文所披露者外，於最後實際可行日期，據董事深知、盡悉及確信，概無本公司或本集團任何成員公司涉及任何重大訴訟或索償，且就董事所知，本集團任何成員公司亦無涉及任何待決或對其構成威脅的重大訴訟或索償。

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2023年9月30日，本集團有239名僱員(2022年9月30日：339名僱員)。截至2023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41.2百萬港元(截至2022年9月30日止六個月：36.4百萬港元)。增加主要由於僱員酬金增加3.1百萬港元。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2023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2023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2023年9月30日止六個月之中期股息(截至2022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C.2.1條

企業管治守則的守則條文第C.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2023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2023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。

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，2023年11月30日

於本公告日期，執行董事為莊向松先生及劉茱香女士；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。