

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，概不就因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



## 寰亞傳媒集團有限公司

(於開曼群島註冊成立及於百慕達存續之有限公司)

(股份代號：8075)

### 截至二零二一年一月三十一日止六個月 中期業績公告

#### 香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM之特色

GEM的定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在聯交所上市的公司帶有較高投資風險。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。

由於GEM上市公司普遍為中小型公司，在GEM買賣的證券可能會較於聯交所主板買賣的證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在GEM買賣的證券會有高流通量的市場。

本公告所載資料乃遵照《GEM證券上市規則》(「GEM上市規則」)而刊發，旨在提供有關寰亞傳媒集團有限公司之資料。寰亞傳媒集團有限公司各董事(「董事」)願就本公告共同及個別承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等所知及所信，本公告所載資料在各重大方面均屬準確完整，沒有誤導或欺詐成份，且並無遺漏其他事項，致使當中所載任何陳述或本公告產生誤導。

## 中期業績

寰亞傳媒集團有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)呈列本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零二一年一月三十一日止三個月及六個月之未經審核簡明綜合業績，連同二零二零年同期之未經審核比較數字如下：

### 簡明綜合收益表

	附註	截至一月三十一日止 三個月		截至一月三十一日止 六個月	
		二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元	二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元
營業額	4	25,053	50,389	47,023	156,025
銷售成本		(20,341)	(38,445)	(40,513)	(93,757)
毛利		4,712	11,944	6,510	62,268
其他收入		2,434	2,509	6,327	4,541
市場推廣開支		(4,386)	(86)	(7,468)	(24,193)
行政開支		(31,958)	(40,920)	(57,520)	(74,337)
其他營運收益	5	16,630	870	36,686	1,518
其他營運開支		83	(1,049)	(1,390)	(7,045)
經營業務虧損		(12,485)	(26,732)	(16,855)	(37,248)
融資成本	6	(3,259)	(5,118)	(6,392)	(9,364)
分佔合營企業之 溢利及虧損		2,785	39	2,342	(509)
分佔一間聯營公司之 溢利及虧損		—	5	—	27
除稅前虧損	7	(12,959)	(31,806)	(20,905)	(47,094)
所得稅開支	8	(248)	(207)	(357)	(231)
期內虧損		<u>(13,207)</u>	<u>(32,013)</u>	<u>(21,262)</u>	<u>(47,325)</u>
應佔：					
本公司擁有人		(12,241)	(30,200)	(19,163)	(41,848)
非控股權益		(966)	(1,813)	(2,099)	(5,477)
		<u>(13,207)</u>	<u>(32,013)</u>	<u>(21,262)</u>	<u>(47,325)</u>
本公司擁有人應佔 每股虧損	9		(經重列)		(經重列)
基本及攤薄(港仙)		<u>(1.97)</u>	<u>(14.14)</u>	<u>(4.58)</u>	<u>(19.59)</u>

## 簡明綜合全面收益表

	截至一月三十一日止		截至一月三十一日止	
	三個月		六個月	
	二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元	二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元
期內虧損	<u>(13,207)</u>	<u>(32,013)</u>	<u>(21,262)</u>	<u>(47,325)</u>
以後期間可能重新分類至 收益表之其他全面 收入／(虧損)				
換算海外業務之匯兌差異	(3,842)	406	(10,041)	656
解散附屬公司後之 匯兌儲備撥回	<u>(211)</u>	<u>—</u>	<u>(183)</u>	<u>—</u>
期內除稅後其他全面 收入／(虧損)	<u>(4,053)</u>	<u>406</u>	<u>(10,224)</u>	<u>656</u>
期內全面虧損總額	<u><b>(17,260)</b></u>	<u><b>(31,607)</b></u>	<u><b>(31,486)</b></u>	<u><b>(46,669)</b></u>
應佔：				
本公司擁有人	(16,375)	(29,861)	(29,500)	(41,260)
非控股權益	<u>(885)</u>	<u>(1,746)</u>	<u>(1,986)</u>	<u>(5,409)</u>
	<u><b>(17,260)</b></u>	<u><b>(31,607)</b></u>	<u><b>(31,486)</b></u>	<u><b>(46,669)</b></u>

## 簡明綜合財務狀況表

		二零二一年 一月三十一日 (未經審核) 千港元	二零二零年 七月三十一日 (經審核) 千港元
	附註		
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		890	—
電影及電視節目產品		25,823	25,268
電影及電視節目版權		—	—
於合營企業之投資		10,347	13,555
於一間聯營公司之投資		—	—
預付款項、按金及其他應收款項		22,812	22,732
其他金融資產		—	—
使用權資產		3,999	—
非流動資產總值		<u>63,871</u>	<u>61,555</u>
<b>流動資產</b>			
拍攝中電影及電視節目以及電影投資		409,584	313,420
應收賬款	11	50,179	42,654
預付款項、按金及其他應收款項		179,290	138,477
其他金融資產		6,014	5,539
現金及現金等值物		266,778	317,692
流動資產總值		<u>911,845</u>	<u>817,782</u>
<b>流動負債</b>			
應付賬款	12	202	75
應計款項及其他應付款項		235,126	252,547
已收按金		297,083	226,431
租賃負債		9,323	9,170
應付稅項		9,650	10,751
流動負債總額		<u>551,384</u>	<u>498,974</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>360,461</u>	<u>318,808</u>
<b>資產總值減流動負債</b>		<u>424,332</u>	<u>380,363</u>
<b>非流動負債</b>			
一間中間控股公司之貸款	13	—	350,000
租賃負債		4,546	5,357
非流動負債總額		<u>4,546</u>	<u>355,357</u>
<b>資產淨值</b>		<u>419,786</u>	<u>25,006</u>
<b>權益</b>			
本公司擁有人應佔權益			
已發行股本	14	290,111	21,361
儲備		146,892	18,876
		437,003	40,237
<b>非控股權益</b>		<u>(17,217)</u>	<u>(15,231)</u>
<b>總權益</b>		<u>419,786</u>	<u>25,006</u>

## 簡明綜合權益變動表

截至二零二一年一月三十一日止六個月

	本公司擁有人應佔							總權益 千港元
	已發行股本 千港元	股份溢價賬 千港元	繳入盈餘 千港元	匯兌儲備 千港元	累計虧損 千港元	總計 千港元	非控股權益 千港元	
於二零二零年八月一日(經審核)	21,361	633,661	95,191	(7,975)	(702,001)	40,237	(15,231)	25,006
期內虧損	-	-	-	-	(19,163)	(19,163)	(2,099)	(21,262)
期內其他全面收入/(虧損)：								
換算海外業務之匯兌差異	-	-	-	(10,154)	-	(10,154)	113	(10,041)
解散附屬公司後之匯兌儲備撥回	-	-	-	(183)	-	(183)	-	(183)
期內全面虧損總額	-	-	-	(10,337)	(19,163)	(29,500)	(1,986)	(31,486)
貸款資本化(附註14(c))	268,750	161,250	-	-	-	430,000	-	430,000
貸款資本化之交易成本	-	(3,734)	-	-	-	(3,734)	-	(3,734)
於二零二一年一月三十一日 (未經審核)	<b>290,111</b>	<b>791,177</b>	<b>95,191</b>	<b>(18,312)</b>	<b>(721,164)</b>	<b>437,003</b>	<b>(17,217)</b>	<b>419,786</b>
於二零一九年八月一日(經審核)	21,361	633,661	95,191	(7,591)	(523,832)	218,790	(11,631)	207,159
期內虧損	-	-	-	-	(41,848)	(41,848)	(5,477)	(47,325)
期內其他全面收入：								
換算海外業務之匯兌差異	-	-	-	588	-	588	68	656
期內全面收入/(虧損)總額	-	-	-	588	(41,848)	(41,260)	(5,409)	(46,669)
於二零二零年一月三十一日 (未經審核)	<b>21,361</b>	<b>633,661</b>	<b>95,191</b>	<b>(7,003)</b>	<b>(565,680)</b>	<b>177,530</b>	<b>(17,040)</b>	<b>160,490</b>

## 簡明綜合現金流量表

截至二零二一年一月三十一日止六個月

	截至一月三十一日止六個月	
	二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元
經營活動動用之現金流量淨額	<u>(139,931)</u>	<u>(98,233)</u>
投資活動之現金流量		
已收合營企業之股息	6,775	—
合營企業之還款／(墊款)	(2,155)	5,961
其他投資現金流量	<u>(239)</u>	<u>467</u>
投資活動所得之現金流量淨額	<u>4,381</u>	<u>6,428</u>
融資活動之現金流量		
一間中間控股公司之貸款	80,000	32,000
租賃付款之本金部份	(5,316)	(5,444)
租賃負債之已付利息	(360)	(647)
已付一間中間控股公司之利息	(6,063)	(3,048)
已付一間同系附屬公司之利息	—	(5,516)
融資活動所得之現金流量淨額	<u>68,261</u>	<u>17,345</u>
現金及現金等值物減少淨額	(67,289)	(74,460)
期初之現金及現金等值物	317,692	334,996
匯率變動之影響	<u>16,375</u>	<u>(884)</u>
期末之現金及現金等值物	<u><u>266,778</u></u>	<u><u>259,652</u></u>

## 簡明綜合中期財務報表附註

二零二一年一月三十一日

### 1. 一般資料

本公司於二零零零年二月二十九日根據開曼群島公司法(經修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。通過撤銷於開曼群島之註冊，並根據百慕達法例以獲豁免公司形式存續，本公司於二零零九年十二月三日遷冊往百慕達。本公司註冊辦事處之地址為 Clarendon House, 2 Church Street, Hamilton HM 11, Bermuda。本公司之已發行普通股自二零零一年五月三十一日起在聯交所 GEM 上市及買賣。

本公司之主要業務為投資控股。本集團之主要業務包括從事電影製作及發行；舉辦、管理及製作演唱會及現場表演；藝人管理；製作及發行電視節目；音樂製作及出版；授權媒體內容；提供策劃及管理文化、娛樂及現場表演項目之顧問服務。

本公司董事認為，本公司之最終控股公司為麗新製衣國際有限公司(「麗新製衣」)，該公司於香港註冊成立，其股份於聯交所主板上市及買賣。

### 2. 編製基準

本集團之簡明綜合中期財務報表未經本公司核數師審核，惟已經本公司審核委員會審閱。

未經審核簡明綜合中期財務報表乃根據香港會計師公會頒佈之香港會計準則(「香港會計準則」)第34號「中期財務報告」以及GEM上市規則及香港公司條例之適用披露規定而編製。

### 3. 主要會計政策

編製回顧期間之未經審核簡明綜合中期財務報表所採納之主要會計政策及編製基準與本集團截至二零二零年七月三十一日止年度之經審核綜合財務報表所用者貫徹一致。該等未經審核簡明綜合業績應與本公司截至二零二零年七月三十一日止年度之年報一併閱讀。

此外，本集團已就本期間之未經審核簡明綜合中期財務報表首次採納二零一八年財務報告概念框架及多項適用於本集團之經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)，亦包括香港會計準則及詮釋)。採納該等新訂及經修訂香港財務報告準則並無對本集團之已呈報業績或財務狀況構成重大影響。



#### 4. 營業額及分部資料

截至二零二一年一月三十一日止三個月及六個月內本集團營業額分析如下：

	截至一月三十一日止 三個月		截至一月三十一日止 六個月	
	二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元	二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元
<b>客戶合約收益</b>				
娛樂活動收入	39	37,186	489	66,386
唱片銷售、版權收入 以及音樂出版 及版權發行佣金收入	7,827	8,646	16,235	14,819
藝人管理費收入	865	1,388	1,892	3,336
電影及電視節目產品 以及電影及電視節目 版權之發行佣金收入、 版權費收入及銷售收入	16,322	3,169	28,407	71,484
	<u>25,053</u>	<u>50,389</u>	<u>47,023</u>	<u>156,025</u>

#### 收益資料細分

截至二零二一年一月三十一日止六個月

	傳媒及娛樂 (未經審核) 千港元	電影及 電視節目 (未經審核) 千港元	總計 (未經審核) 千港元
<b>確認收益之時間</b>			
於某一時間點	9,614	28,407	38,021
隨時間	9,002	—	9,002
	<u>18,616</u>	<u>28,407</u>	<u>47,023</u>
<b>客戶合約之收益總額</b>	<u>18,616</u>	<u>28,407</u>	<u>47,023</u>
<b>地區市場</b>			
香港	7,335	13,760	21,095
中國內地	10,469	9,230	19,699
其他	812	5,417	6,229
	<u>18,616</u>	<u>28,407</u>	<u>47,023</u>
<b>客戶合約之收益總額</b>	<u>18,616</u>	<u>28,407</u>	<u>47,023</u>



截至二零二零年一月三十一日止六個月

	傳媒及娛樂 (未經審核) 千港元	電影及 電視節目 (未經審核) 千港元	總計 (未經審核) 千港元
<b>確認收益之時間</b>			
於某一時間點	79,169	71,484	150,653
隨時間	5,372	—	5,372
客戶合約之收益總額	<u>84,541</u>	<u>71,484</u>	<u>156,025</u>
<b>地區市場</b>			
香港	42,391	2,613	45,004
中國內地	12,242	63,966	76,208
澳門	21,178	—	21,178
其他	8,730	4,905	13,635
客戶合約之收益總額	<u>84,541</u>	<u>71,484</u>	<u>156,025</u>

**分部收益／業績：**

	傳媒及娛樂		電影及電視節目		企業		未分配		綜合	
	截至一月三十一日止 六個月		截至一月三十一日止 六個月		截至一月三十一日止 六個月		截至一月三十一日止 六個月		截至一月三十一日止 六個月	
	二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元	二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元	二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元	二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元	二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元
對外客戶銷售	18,616	84,541	28,407	71,484	—	—	—	—	47,023	156,025
其他收入	803	1,320	1,641	2,264	3,883	957	—	—	6,327	4,541
分部溢利／(虧損)	<u>(9,077)</u>	<u>2,305</u>	<u>9,955</u>	<u>(18,573)</u>	<u>(17,733)</u>	<u>(20,980)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(16,855)</u>	<u>(37,248)</u>
融資成本	(75)	(174)	(133)	(260)	(152)	(213)	(6,032)	(8,717)	(6,392)	(9,364)
分佔合營企業之溢利及虧損	2,805	269	(463)	(778)	—	—	—	—	2,342	(509)
分佔一間聯營公司之溢利及虧損	—	—	—	27	—	—	—	—	—	27
除稅前虧損									<u>(20,905)</u>	<u>(47,094)</u>

## 分部資產／負債：

	傳媒及娛樂		電影及電視節目		企業		綜合	
	二零二一年 一月三十一日 (未經審核) 千港元	二零二零年 七月三十一日 (經審核) 千港元	二零二一年 一月三十一日 (未經審核) 千港元	二零二零年 七月三十一日 (經審核) 千港元	二零二一年 一月三十一日 (未經審核) 千港元	二零二零年 七月三十一日 (經審核) 千港元	二零二一年 一月三十一日 (未經審核) 千港元	二零二零年 七月三十一日 (經審核) 千港元
分部資產	176,644	187,943	760,009	625,073	28,716	52,766	965,369	865,782
於合營企業之投資	8,864	11,608	1,483	1,947	-	-	10,347	13,555
於一間聯營公司之投資	-	-	-	-	-	-	-	-
資產總值							<u>975,716</u>	<u>879,337</u>
分部負債	77,648	101,147	455,401	381,623	13,231	10,810	546,280	493,580
未分配負債							<u>9,650</u>	<u>360,751</u>
負債總額							<u>555,930</u>	<u>854,331</u>

## 5. 其他營運收益

	截至一月三十一日止六個月	
	二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元
匯兌收益淨額	35,977	-
其他	709	1,518
	<u>36,686</u>	<u>1,518</u>

## 6. 融資成本

融資成本分析如下：

	截至一月三十一日止六個月	
	二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元
以下各項之利息：		
– 一間中間控股公司之貸款(附註13)	6,032	3,044
– 一間同系附屬公司之貸款	-	5,673
– 租賃負債	360	647
	<u>6,392</u>	<u>9,364</u>

## 7. 除稅前虧損

期內本集團除稅前虧損乃經扣除／(計入)：

	截至一月三十一日止六個月	
	二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元
物業、廠房及設備之折舊	289	661
使用權資產之折舊	396	5,829
電影及電視節目產品攤銷 <sup>#</sup>	26,208	39,631
拍攝中電影及電視節目減值 <sup>#</sup>	—	12
其他應收款項撇銷 <sup>##</sup>	—	38
應收合營企業款項減值 <sup>##</sup>	1,001	—
墊款及其他應收款項減值撥回*	(25)	(72)
分佔來自本集團所籌辦娛樂活動之 淨虧損予共同投資者*	—	(386)
分佔來自共同投資者所籌辦娛樂活動之淨收益*	(221)	(1,051)
匯兌虧損 <sup>##</sup> ／(收益)*淨額	(35,977)	6,985
解散附屬公司之收益*	(183)	—
	<u><u>(35,977)</u></u>	<u><u>6,985</u></u>

<sup>#</sup> 此等項目計入簡明綜合收益表之「銷售成本」內。

<sup>##</sup> 此等項目計入簡明綜合收益表之「其他營運開支」內。

\*

## 8. 所得稅

由於截至二零二一年一月三十一日止六個月內並無於香港產生任何應課稅溢利，故於回顧期間內並無就香港利得稅作出撥備（截至二零二零年一月三十一日止六個月：無）。其他地區應課稅溢利之稅項乃按本集團經營業務所在司法權區之現行稅率及根據其現行法例、詮釋及慣例而計算。

	截至一月三十一日止六個月	
	二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元
期內稅項撥備		
即期 – 香港		
過往年度撥備不足／(超額撥備)	6	(56)
即期 – 其他地區		
期內支出	370	287
過往年度超額撥備	(19)	–
	<u>357</u>	<u>231</u>
期內稅項開支總額	<u>357</u>	<u>231</u>

## 9. 本公司擁有人應佔每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄虧損乃按以下數據計算：

	截至一月三十一日止 三個月		截至一月三十一日止 六個月	
	二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元	二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元
虧損				
計算每股基本虧損所用之 本公司擁有人應佔虧損	<u>(12,241)</u>	<u>(30,200)</u>	<u>(19,163)</u>	<u>(41,848)</u>

	股份數目			
	截至一月三十一日止 三個月		截至一月三十一日止 六個月	
	二零二一年 (未經審核)	二零二零年 (未經審核)	二零二一年 (未經審核)	二零二零年 (未經審核)
	千股	千股 (經重列)	千股	千股 (經重列)
<b>股份</b>				
計算每股基本虧損所用之 已發行普通股加權平均數	<b>622,573</b>	213,606	<b>418,089</b>	213,606
<b>每股虧損</b>				
– 基本及攤薄 (港仙)	<b>(1.97)</b>	(14.14)	<b>(4.58)</b>	(19.59)

截至二零二一年一月三十一日止三個月及六個月計算每股基本及攤薄虧損所用之已發行普通股加權平均數目已作出調整以反映簡明綜合中期財務報表附註14(a)所載之股份合併影響。比較數字亦已基於股份合併已於過往期間生效之假設而作出調整。

截至二零二一年一月三十一日止三個月及六個月內，本集團並無具潛在攤薄影響之已發行普通股(截至二零二零年一月三十一日止三個月及六個月：無)。

## 10. 中期股息

董事會不建議就截至二零二一年一月三十一日止六個月派付中期股息(截至二零二零年一月三十一日止六個月：無)。

## 11. 應收賬款

本集團與客戶之貿易條款大部份以信貸形式訂立，而版權收入及產品銷售通常須支付預付款項。信貸期一般介乎30至60日不等。本集團致力於嚴格控制未償還應收賬款。高級管理層定期檢討逾期賬款結餘。本集團並無就其應收賬款結餘持有任何抵押品或其他信貸提升措施。應收賬款乃不計息。

截至報告期間結算日，按付款到期日及收益確認日（倘當時未開立發票，即未結算）及扣除虧損撥備後之應收賬款之賬齡分析如下：

	二零二一年 一月三十一日 (未經審核) 千港元	二零二零年 七月三十一日 (經審核) 千港元
既未逾期亦無減值	33,055	13,477
逾期1至90日	6,969	16,619
逾期超過90日	779	3,140
	<u>40,803</u>	<u>33,236</u>
未結算	9,376	9,418
	<u>50,179</u>	<u>42,654</u>

## 12. 應付賬款

於報告期間結算日，應付賬款按發票日期之賬齡分析如下：

	二零二一年 一月三十一日 (未經審核) 千港元	二零二零年 七月三十一日 (經審核) 千港元
少於30日	118	17
31日至60日	20	—
61日至90日	—	—
超過90日	64	58
	<u>202</u>	<u>75</u>

## 13. 一間中間控股公司之貸款

	附註	二零二一年 一月三十一日 (未經審核) 千港元	二零二零年 七月三十一日 (經審核) 千港元
50,000,000 港元定期貸款	(i)	—	50,000
300,000,000 港元定期貸款	(ii)	—	300,000
		<u>—</u>	<u>350,000</u>

附註：

- (i) 於二零一九年十一月一日，本公司與豐德麗控股有限公司（「**豐德麗**」，本公司之中間控股公司）就本金金額不超過50,000,000港元之定期貸款融資訂立貸款協議（「**豐德麗第一筆股東貸款**」）。有關餘額為無抵押、按3個月香港銀行同業拆息（「**香港銀行同業拆息**」）加年利率2.8厘計息及須於二零二二年十月三十一日償還。
- (ii) 於二零二零年六月十一日，本公司與豐德麗就本金金額不超過300,000,000港元之定期貸款融資訂立貸款協議（「**豐德麗第二筆股東貸款**」）。有關餘額為無抵押、按3個月香港銀行同業拆息加年利率2.8厘計息及須於二零二三年六月十日償還。
- (iii) 於二零二零年十月二十日，本公司與豐德麗就本金金額不超過80,000,000港元之定期貸款融資訂立貸款協議（「**豐德麗第三筆股東貸款**」）。有關餘額為無抵押、按3個月香港銀行同業拆息加年利率2.8厘計息及須於二零二三年十月十九日償還。

豐德麗第一筆股東貸款、豐德麗第二筆股東貸款及豐德麗第三筆股東貸款統稱為「**豐德麗股東貸款**」。

於二零二零年十一月六日，本公司與豐德麗訂立貸款資本化協議，據此本公司已有條件同意按每股合併股份0.16港元之價格向豐德麗或其可能指定之任何人士配發及發行最多2,687,500,000股新合併股份（「**資本化股份**」），代價以抵銷豐德麗股東貸款項下之未償還本金額430,000,000港元之方式註銷（「**貸款資本化**」）。

於二零二一年一月十八日完成貸款資本化後，豐德麗股東貸款項下430,000,000港元獲資本化為本公司向豐德麗指定之人士配發及發行之2,687,500,000股資本化股份。有關詳情載於簡明綜合中期財務報表附註14(c)。



## 14. 股本

	附註	二零二一年一月三十一日		二零二零年七月三十一日	
		股份數目 (未經審核) 千股	面值 (未經審核) 千港元	股份數目 (經審核) 千股	面值 (經審核) 千港元
法定：					
每股面值0.1港元 (二零二零年七月三十一日： 0.01港元)之普通股	(a), (b)	<u>10,000,000</u>	<u>1,000,000</u>	<u>60,000,000</u>	<u>600,000</u>
已發行及繳足：					
每股面值0.1港元 (二零二零年七月三十一日： 0.01港元)之普通股		<u>2,901,106</u>	<u>290,111</u>	<u>2,136,056</u>	<u>21,361</u>

期／年內，本公司已發行股本之變動如下：

	附註	二零二一年一月三十一日		二零二零年七月三十一日	
		股份數目 (未經審核) 千股	面值 (未經審核) 千港元	股份數目 (經審核) 千股	面值 (經審核) 千港元
期／年初結餘		2,136,056	21,361	2,136,056	21,361
股份合併	(a)	(1,922,450)	-	-	-
貸款資本化	(c)	<u>2,687,500</u>	<u>268,750</u>	-	-
期／年終結餘		<u>2,901,106</u>	<u>290,111</u>	<u>2,136,056</u>	<u>21,361</u>

附註：

根據於二零二零年十二月十八日舉行之本公司股東特別大會上通過之普通決議案，資本重組建議涉及(其中包括)(a)股份合併；(b)增加法定股本((a)及(b)均已於二零二零年十二月二十二日生效)；及(c)貸款資本化(已於二零二一年一月十八日完成)。資本重組建議涉及：

- 將每十股已發行及未發行每股面值0.01港元之股份合併為一股(「合併股份」)每股面值為0.1港元之合併股份(「股份合併」)。進行股份合併後，本公司之法定股本已由600,000,000港元(分為60,000,000,000股每股面值0.01港元之股份)調整為600,000,000港元(分為6,000,000,000股每股面值0.1港元之合併股份)，而已發行及繳足普通股則由2,136,056,825股每股面值0.01港元之股份調整為213,605,682股每股面值0.1港元之股份；
- 藉增設額外4,000,000,000股未發行合併股份，本公司之法定股本由600,000,000港元(分為6,000,000,000股合併股份)增加至1,000,000,000港元(分為10,000,000,000股合併股份)(「增加法定股本」)；及

- (c) 將430,000,000港元之豐德麗股東貸款資本化為2,687,500,000股資本化股份，而本公司已按發行價每股資本化股份0.16港元將有關股份配發及發行予豐德麗指定之人士。為使本公司獨立股東（「**合資格股東**」）擁有降低貸款資本化對彼等於本公司持股之攤薄影響之機會，並根據貸款資本化繼續與豐德麗共同參與及分享本公司之業務發展，建議於貸款資本化完成前，將原應發行予豐德麗（或其可能指定之任何人士）之部份資本化股份改為根據豐德麗提呈之回補發售按於二零二零年十二月二十八日合資格股東每持有一股合併股份可獲發三股回補發售股份之比例，向合資格股東配發及發行最多207,869,997股資本化股份（「**回補發售**」）。為確保本公司於貸款資本化完成後將能夠遵守GEM上市規則第11.23(7)條項下之公眾持股量規定，除回補發售外，豐德麗及本公司與結好證券有限公司（「**結好**」，作為「**配售代理**」）於二零二零年十一月六日訂立配售協議（「**配售協議**」），透過配售代理按每股資本化股份0.16港元之價格將根據貸款資本化原應配發予豐德麗之最多937,500,000股資本化股份配售予至少六名承配人（「**配售**」）。隨著貸款資本化於二零二一年一月十八日完成，本公司於同日發行合共2,687,500,000股資本化股份，其中(i) 41,217,036股資本化股份已就合資格股東各自於回補發售項下之配額之有效申請配發予合資格股東；(ii) 768,750,000股資本化股份已由結好根據配售協議之條款及條件配售予至少六名承配人；及(iii) 餘下之1,877,532,964股資本化股份已按豐德麗指示由Perfect Sky Holdings Limited（「**Perfect Sky**」，豐德麗之全資附屬公司）承購。於貸款資本化完成後，430,000,000港元之豐德麗股東貸款已轉移，並確認為268,750,000港元之股本及161,250,000港元之股份溢價。

於二零二一年一月十八日，本公司已發行股本增加至290,110,568.2港元，分為2,901,105,682股每股面值0.1港元之普通股。有關進一步詳情載於本公司日期為二零二零年十一月三十日之通函（「**該通函**」）；本公司、豐德麗、麗新發展有限公司（「**麗新發展**」）與麗新製衣日期為二零二零年十一月六日、二零二一年一月十二日及二零二一年一月十八日之聯合公佈；以及本公司與豐德麗日期為二零二零年十二月十日及二零二一年一月十一日之聯合公佈。

## 15. 金融工具之公平值等級

於二零二一年一月三十一日，本集團按公平值計入損益之金融資產為35,256,000港元（未經審核）（二零二零年七月三十一日：44,478,000港元（經審核）），包括(i) 其他金融資產（即於優先股及債務工具之投資）6,014,000港元（未經審核）（二零二零年七月三十一日：5,539,000港元（經審核））；(ii) 電影投資8,165,000港元（未經審核）（二零二零年七月三十一日：16,716,000港元（經審核））；及(iii) 其他資產（即計入預付款項、按金及其他應收款項內之於娛樂活動之投資）21,077,000港元（未經審核）（二零二零年七月三十一日：22,223,000港元（經審核））。於二零二一年一月三十一日及二零二零年七月三十一日，該等資產以最新可得之交易價格或貼現現金流量法之方式使用重大不可觀察輸入數據（第三級）按公平值計量。於二零二一年一月三十一日及二零二零年七月三十一日，本集團並無任何按公平值計量之金融負債。截至二零二一年一月三十一日止期間及截至二零二零年七月三十一日止年度，概無公平值計量於第一級及第二級之間轉撥，亦無金融資產轉入或轉出第三級。

## 16. 關連人士交易

### (a) 本集團主要管理人員之薪酬

	截至一月三十一日止六個月	
	二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元
短期僱員福利	4,971	5,937
離職後福利	27	26
	<u>4,998</u>	<u>5,963</u>

### (b) 與關連人士之交易

	附註	截至一月三十一日止六個月	
		二零二一年 (未經審核) 千港元	二零二零年 (未經審核) 千港元
同系附屬公司：			
租金開支及物業管理費	(i)	328	323
電影發行佣金收入	(ii)	3,148	2,638
音樂發行佣金收入	(ii)	4,057	3,657
按成本基準應佔自該等公司 所分配之企業薪金		3,070	3,733
按成本基準應佔自該等公司 所分配之行政開支		533	345
按成本基準應佔該等公司 獲分配之企業薪金		2,591	3,322
按成本基準應佔該等公司 獲分配之行政開支		494	963
租金收入	(ii)	332	—
利息開支	(iii)	—	5,673
中間控股公司：			
利息開支	(iv)	6,032	3,044
關連人士：			
製作費*	(ii)	400	770

\* 該公司為本集團之合營企業。

附註：

- (i) 租金開支及物業管理費乃參照市價收取。

本集團向同系附屬公司租用物業作辦公室用途。每月應付租金乃參照市價收取。與租賃有關之使用權資產2,143,000港元(未經審核)(二零二零年七月三十一日：5,915,000港元(經審核))及租賃負債6,501,000港元(未經審核)(二零二零年七月三十一日：6,074,000港元(經審核))已於二零二一年一月三十一日之簡明綜合財務狀況表內確認。截至二零二一年一月三十一日止六個月，使用權資產折舊107,000港元(未經審核)(截至二零二零年一月三十一日止六個月：1,802,000港元(未經審核))及租賃負債之融資成本153,000港元(未經審核)(截至二零二零年一月三十一日止六個月：235,000港元(未經審核))已自簡明綜合收益表扣除。

- (ii) 電影發行佣金收入、音樂發行佣金收入、製作費及租金收入已按有關各訂約方之合約條款收取。
- (iii) 截至二零二零年一月三十一日止六個月，一間同系附屬公司之貸款之利息開支按3個月香港銀行同業拆息加年利率3.3厘計息。
- (iv) 利息開支乃按與一間中間控股公司之合約條款支付，其詳情載於簡明綜合中期財務報表附註13。

## 管理層討論及分析

### 財務回顧

截至二零二一年一月三十一日止六個月(「**本期間**」)，本集團錄得之營業額由二零二零年同期六個月(「**同期**」)約156,025,000港元減少約70%至約47,023,000港元，主要由於本集團電影及娛樂活動業務之收益減少所致。

本期間之銷售成本減少至約40,513,000港元，而同期則約為93,757,000港元。本集團本期間之市場推廣開支減少至約7,468,000港元，而同期則約為24,193,000港元。上述開支減少乃由於本期間上映之電影及舉辦之娛樂活動的數量減少所致。本期間之行政開支減少至約57,520,000港元，而同期則約為74,337,000港元。該等開支受本公司管理層嚴格監控。其他營運收益由同期約1,518,000港元增加至本期間約36,686,000港元。其他營運收益主要包括人民幣升值所產生之匯兌收益。

本期間之融資成本約為6,392,000港元，而同期則約為9,364,000港元。融資成本主要指來自一間中間控股公司之貸款之利息開支。

本期間之本公司擁有人應佔虧損減少至約19,163,000港元，而同期則約為41,848,000港元。每股基本虧損減少至約4.58港仙，而同期每股基本虧損則約為19.59港仙(於股份合併後重列)。

於二零二一年一月三十一日，本公司擁有人應佔本集團之權益約為437,003,000港元(二零二零年七月三十一日：約40,237,000港元)及本公司擁有人應佔每股資產淨值約為15.1港仙(二零二零年七月三十一日：約18.8港仙(於股份合併後重列))。

### 業務回顧

#### 傳媒及娛樂分類業務

##### 娛樂項目管理

於本期間，本集團舉辦及投資1場(二零二零年：39場)表演。娛樂項目管理之總收益合共約為489,000港元。

## 音樂

於本期間，本集團發行5張(二零二零年：6張)專輯，包括鄭秀文、梁釗峰、陳健安、馮允謙及Nowhere Boys之唱片。來自音樂出版及錄音之營業額約為16,235,000港元。

## 藝人管理

於本期間，本集團自藝人管理錄得營業額約1,892,000港元。本集團現時管理25名藝人。

## 電影及電視節目分類業務

### 電影製作及發行

於本期間，共有2部本集團製作／投資之電影已經上映，即《麥路人》及《阿索的故事》。來自電影版權費收入及發行佣金收入之營業額約為28,407,000港元。

### 電視節目製作及發行

於本期間，本集團概無自電視節目版權費及發行佣金錄得營業額。

## 資本重組建議及潛在收購

茲提述(i)本公司、豐德麗、麗新發展與麗新製衣日期為二零二零年十一月六日、二零二一年一月十二日及二零二一年一月十八日之聯合公佈；(ii)本公司與豐德麗日期為二零二零年十二月十日及二零二一年一月十一日之聯合公佈；(iii)本公司日期為二零二零年十二月十八日之公佈；(iv)該通函；及(v)本公司與豐德麗日期為二零二一年一月四日之章程，內容有關(其中包括)資本重組建議及潛在收購，有關詳情如下(本段所用詞彙與該通函所界定者具有相同涵義)：

### (a) 股份合併、更改每手買賣單位及增加法定股本

由於股份合併之所有條件均已獲達成，故股份合併、更改每手買賣單位(即由4,000股每股面值0.01港元之股份更改為12,000股每股面值0.1港元之股份)及增加法定股本於二零二零年十二月二十二日落實完成。



## **(b) 潛在收購**

於二零二一年一月十二日，本公司根據收購條款書終止潛在收購之磋商，而本公司或VS Media均毋須對其他訂約方承擔任何責任或進一步義務。儘管如此，由於本公司之管理層繼續積極拓展本集團之內容製作業務，尤其是與社交媒體電子商貿有關之內容，故本公司正探索其他與VS Media合作之途徑，包括但不限於合營企業。本公司將根據GEM上市規則之規定適時以公佈方式知會其股東及投資者最新情況。

## **(c) 公開發售**

於二零二一年一月十二日，本公司與結好(作為包銷商)一致同意終止包銷協議並即時生效，以及就此訂立終止契據，據此，訂約方各自之責任均已告終及終止，且任何一方概不得就包銷協議向另一方提出任何申索(任何先前違反包銷協議者除外)。因此，公開發售及不可撤回承諾並沒有進行。

## **(d) 貸款資本化、回補發售及配售**

由於貸款資本化協議、回補發售及配售協議之所有條件均已獲達成，故貸款資本化、豐德麗提呈之回補發售及配售資本化股份於二零二一年一月十八日落實完成。

## **展望**

新型冠狀病毒爆發進一步削弱中國及本地市場在娛樂方面之消費。為應付所面臨的挑戰，我們將會專注於製作具良好往績記錄及商業可行性之優質項目，並收緊成本控制程序。隨著疫情封鎖措施及社交距離政策令串流平台及電子商務領域之線上內容使用量大幅增加，我們相信，線上電子商務及網絡紅人市場充滿機遇，而本集團亦已投放資源發展相關業務。

本集團將繼續投資於中國題材之原創優質電影製作。目前處於製作階段之電影包括由七位香港電影大師杜琪峯、徐克、許鞍華、譚家明、洪金寶、袁和平及已故導演林嶺東執導之多個單元故事組成之電影《七人樂隊》，以及由莊澄及鄧漢強監製，並由許業生、馮志強及陳果執導之由三個短篇故事組成之心理驚悚片《失衡兇間》。



由鄭愷及陳喬恩主演之52集愛情連續劇《壯志高飛》正處於後期製作階段。處於製作階段之項目包括將於阿里巴巴優酷平台獨家播放之30集現代連續劇《家族榮耀》。本集團正就開發電視劇集製作之新項目與多個中國門戶網站及視頻網站進行洽談。

我們授予騰訊音樂娛樂(深圳)有限公司及華納唱片有關我們音樂產品之獨家發行權一直為本集團貢獻穩定之收入。最近，本集團與天下一集團成立一間合營企業(即「天寰藝人管理有限公司」)，以擴展我們之藝人管理業務。名模兼演員楊穎及著名電影導演馮德倫亦為天寰藝人之股東。我們將繼續於大中華地區發掘新藝人及進一步與亞洲藝人合作，以為本集團打造強大的藝人團隊。

本集團若干演唱會於去年因健康顧慮而推遲。本集團將繼續與本地和亞洲知名藝人合作推廣演唱會，而即將舉行之活動包括林二汶之演唱會。

展望未來，我們相信憑藉其涵蓋電影、電視節目、音樂、新媒體、藝人管理及現場表演之綜合媒體平台，本集團得以穩佔優勢，透過均衡且具協同效應之方式把握中國娛樂市場之機遇。我們將繼續尋求合作與投資機遇，以讓其業務豐富多姿，拓闊收入來源，並為股東帶來最大價值。

## 流動資金及財務資源

本集團之主要現金付款乃用以結算貿易及其他應付款項以及營運開支。本集團以內部資源提供其營運資金。

於二零二一年一月三十一日，現金及現金等值物減少至約266,778,000港元(二零二零年七月三十一日：約317,692,000港元)。有關結餘其中約20%以港元計值，74%以人民幣計值及6%以美元及韓圓計值。以人民幣計值之結餘存放於中國及香港之持牌銀行。將存放於中國之人民幣結餘兌換為外幣及將該等外幣結餘匯往外地須遵守中國政府頒佈的外匯管制規定及規例。除上文所述者外，於二零二一年一月三十一日，本集團並無任何銀行貸款、透支或任何其他借貸。截至二零二一年一月三十一日止六個月並無任何利息資本化。

於二零二一年一月三十一日，本集團概無借貸。於二零二零年七月三十一日，本集團按借貸總額除以本公司擁有人應佔股東權益計算之資產負債比率約為870%。

## 匯率波動風險及相關對沖

本集團所承受之外匯風險主要來自海外客戶之貿易應收款及其以內部資源撥付於海外附屬公司之投資。為減低貨幣波動之潛在影響，本集團密切監察其外匯風險，並於需要時使用合適之對沖工具對沖重大外匯風險。於本期間，本集團並無訂立外匯對沖合約。於二零二一年一月三十一日，本集團並無任何未平倉之外匯對沖合約（於二零二零年七月三十一日：無）。

## 本集團資產押記

於二零二一年一月三十一日，本集團並無任何資產押記。

## 資本結構

於二零二一年一月三十一日，本公司擁有人應佔本集團之權益增加約986%至約437,003,000港元（二零二零年七月三十一日：約40,237,000港元）。資產總值約達975,716,000港元（二零二零年七月三十一日：約879,337,000港元），當中流動資產約為911,845,000港元（二零二零年七月三十一日：約817,782,000港元）。流動負債約為551,384,000港元（二零二零年七月三十一日：約498,974,000港元）。於二零二一年一月三十一日，本公司擁有人應佔之每股資產淨值約為15.1港仙（二零二零年七月三十一日：約18.8港仙（於股份合併後重列））。流動比率約為1.7（二零二零年七月三十一日：約1.6）。

## 收購／出售及重大投資

於本期間內，本集團並無任何重大收購或出售附屬公司事項。

## 或然負債

於二零二一年一月三十一日，本集團並無重大或然負債。

## 僱員資料

於二零二一年一月三十一日，本集團僱用138名（二零二零年：157名）全職僱員。於本期間之員工成本約為39,255,000港元（二零二零年：約49,840,000港元）。本集團之薪酬政策維持不變，詳情載於本公司截至二零二零年七月三十一日止年度之年報內。

## 企業管治常規

本公司於截至二零二一年一月三十一日止六個月內一直遵守載於GEM上市規則附錄十五企業管治守則及企業管治報告所載之所有適用守則條文，惟以下偏離者除外：

根據守則條文E.1.2，董事會主席須出席股東週年大會，並應邀請審核委員會、薪酬委員會、提名委員會及任何其他委員會(視何者適用而定)之主席出席。

由於另有其他預約事務，董事會主席林建岳博士(「林博士」)並無出席本公司於二零二零年十二月十八日舉行之股東週年大會。然而，執行董事呂兆泉先生(「呂先生」)已根據本公司之細則第63條出席並主持該大會，以確保於大會上與本公司股東(「股東」)之有效溝通。

## 於競爭業務中之權益

於回顧期間及截至本公告日期，根據GEM上市規則，豐德麗控股有限公司(「豐德麗」)及四名執行董事林博士、陳志光先生、呂先生及葉采得先生(統稱「有利益關係的董事」)被視為於足以或可能對本集團之業務構成競爭之業務中擁有權益。

有利益關係的董事於豐德麗集團中從事業務(包括發展、經營以及投資於媒體及娛樂、音樂製作及發行、投資及製作以及發行電視節目、電影及影像光碟產品以及營運戲院)之公司／實體中擁有股權及／或其他權益及／或擔任董事職務。

然而，董事會獨立於上述公司／實體之董事會／管治委員會，而概無有利益關係的董事能自行控制董事會。此外，各有利益關係的董事完全知悉，且一直向本公司履行受信責任，並已經及將繼續以本公司及股東整體之最佳利益行事。因此，本集團能獨立於該等公司／實體業務，按公平協商基準經營業務。

除上文所披露者外，董事、控股股東及彼等各自之緊密聯繫人概無與本集團之業務構成或可能構成競爭，亦無與或可能與本集團有任何其他利益衝突。

## 購買、出售或贖回本公司上市證券

截至二零二一年一月三十一日止六個月，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司之上市證券。

## 審閱中期業績

本公司審核委員會(「**審核委員會**」)目前由三名獨立非執行董事吳志豪先生(主席)、歐海豐先生及潘國興先生組成。審核委員會已審閱本公司截至二零二一年一月三十一日止六個月之中期業績(載有未經審核簡明綜合中期財務報表)。

承董事會命  
**寰亞傳媒集團有限公司**  
執行董事  
**呂兆泉**

香港，二零二一年三月十五日

於本公告日期，董事會包括四名執行董事，即林建岳博士(主席)、陳志光先生、呂兆泉先生及葉采得先生；以及三名獨立非執行董事，即歐海豐先生、吳志豪先生及潘國興先生。

本公告將自刊發日期起計最少七日在GEM網站([www.hkgem.com](http://www.hkgem.com))「最新上市公司公告」一頁及本公司網站([www.mediaasia.com](http://www.mediaasia.com))內供瀏覽。