

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2020年3月31日止年度的未經審核年度業績公告

### 2020年3月31日財務摘要

- 截至2020年3月31日止年度的收入為約392.9百萬港元，較截至2019年3月31日止年度的約632.9百萬港元下跌約37.9%。
- 截至2020年3月31日止年度的毛利為約62.9百萬港元，較截至2019年3月31日止年度的約158.7百萬港元下跌約60.4%。截至2020年3月31日止年度的毛利率為約16.0%，較截至2019年3月31日止年度的約25.1%下跌約9.1%。
- 本公司擁有人應佔利潤為約134.5百萬港元，較截至2019年3月31日止年度的約58.4百萬港元上升約130%。
- 截至2020年3月31日止年度的每股基本盈利為約15港仙，較截至2019年3月31日止年度的6港仙上升約150%。

誠如下文「審閱未經審核年度業績」中所述的原因，華夏文化科技集團有限公司（「本公司」）連同其附屬公司（統稱為「本集團」）的年度業績的審核流程尚未完成。本公司截至2020年3月31日止年度的未經審核綜合年度業績尚未與本公司的核數師達成一致。

本公司的董事(「董事」)會(「董事會」)謹此提呈本集團截至2020年3月31日止年度的未經審核綜合年度業績連同比較數字如下：

## 綜合損益及其他全面收益表

截至2020年3月31日止年度

	附註	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (經審核)
收入	3	<b>392,937</b>	632,881
銷售及服務成本		<b>(329,995)</b>	(474,205)
毛利		<b>62,942</b>	158,676
其他收入		<b>4,588</b>	7,515
其他收益及虧損	4	<b>192,867</b>	78,650
銷售及分銷開支		<b>(23,432)</b>	(22,840)
行政開支		<b>(116,947)</b>	(93,129)
研發開支		<b>(13,731)</b>	(17,986)
應佔合資企業權益的重估收益		<b>89,057</b>	–
應佔聯營公司業績		–	–
財務成本		<b>(68,334)</b>	(55,363)
貿易及其他應收款項減值虧損		–	(10,614)
其他開支		<b>(387)</b>	(188)
除稅前利潤		<b>126,623</b>	44,721
稅項	5	<b>6,895</b>	14,843
年度利潤	6	<b>133,518</b>	59,564
其他全面收益(開支)：			
不會重新分類至損益的項目：			
重新計量定額福利計劃		<b>(1,752)</b>	838
其後可能會重新分類至損益的項目：			
換算下列產生的匯兌差異：			
– 附屬公司		<b>(6,500)</b>	(10,485)
– 聯營公司		–	(451)
按公平值計入其他全面收益的金融資產的公平值虧損		<b>(26,394)</b>	(54,654)
年度其他開支收益		<b>(34,646)</b>	(64,752)
年度全面收益(開支)總額		<b>98,872</b>	(5,188)

	附註	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (經審核)
應佔年度利潤：			
本公司擁有人		134,463	58,372
非控股權益		(945)	1,192
		<u>133,518</u>	<u>59,564</u>
應佔全面收益總額：			
本公司擁有人		100,196	(9,101)
非控股權益		(1,324)	3,913
		<u>98,872</u>	<u>(5,188)</u>
每股盈利	8		
—基本(港元)		0.15	0.06
—攤薄(港元)		不適用	不適用

## 綜合財務狀況表

於2020年3月31日

	附註	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		354,906	280,752
預付租賃付款		–	9,261
使用權資產		209,476	–
商譽		2,472	2,472
無形資產		254,479	177,996
於聯營公司的權益		5,813	5,813
於合資企業的權益		100,253	–
按公平值計入其他全面收益的金融資產	9	165,625	107,900
收購物業、廠房及設備的按金		385,420	547,637
收購長期投資的按金		–	5,359
預付遊戲開發商款項		–	20,400
租金按金		18,508	18,172
遞延稅項資產		388	–
已質押銀行存款		–	14,589
		<b>1,497,340</b>	<b>1,190,351</b>
<b>流動資產</b>			
存貨		805	723
貿易應收款項	10	96,037	295,859
使用權資產		587	–
其他應收款項、按金及預付款項	11	340,283	33,992
應收董事款項	12	–	2,408
預付租賃付款		–	587
按公平值計入損益的金融資產		742	3,903
已質押銀行存款		15,069	96,664
銀行結餘及現金		52,800	50,387
		<b>506,323</b>	<b>484,523</b>

	附註	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (經審核)
<b>流動負債</b>			
貿易應付款項	13	8,213	7,221
其他應付款項及應計款項		60,618	55,900
應付一名董事之金額		1,464	–
合約負債		23,110	26,590
應付稅項		103,123	107,620
擔保票據		99,267	138,957
債券		124,817	–
融資租賃承擔		–	5,905
租賃負債		42,293	–
銀行借款及其他借款	14	23,385	113,645
		<u>486,290</u>	<u>455,838</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>20,033</u>	<u>28,685</u>
<b>資產總值減流動負債</b>		<u>1,517,373</u>	<u>1,219,036</u>
<b>非流動負債</b>			
債券		252,605	257,528
銀行借款及其他借款	14	27,938	14,160
融資租賃承擔		–	13,845
長期其他應付款項		61,158	1,182
遞延稅項負債		2,340	3,602
退休福利責任		62	192
租賃物業修復成本撥備		32,389	31,945
授予非控股權益的認沽期權所產生的責任		7,507	7,507
租賃負債		165,947	–
認沽期權衍生工具		440	440
		<u>550,386</u>	<u>330,401</u>
<b>資產淨值</b>		<u>966,987</u>	<u>888,635</u>
<b>資本及儲備</b>			
股本		92,006	92,006
儲備		869,914	790,238
本公司擁有人應佔權益		961,920	882,244
非控股權益		5,067	6,391
<b>權益總額</b>		<u>966,987</u>	<u>888,635</u>

## 綜合權益變動表

截至2020年3月31日止年度

	本公司擁有人應佔									
	股本 千港元	股份溢價 千港元	匯兌儲備 千港元	投資 重估儲備 千港元	以股份為 基礎的 薪酬儲備 千港元	其他儲備 千港元	保留利潤 千港元	總計 千港元	非控股權益 千港元	權益總額 千港元
於2018年4月1日	92,006	578,726	14,615	670	10,671	(89,591)	303,885	910,982	664	911,646
年度利潤	-	-	-	-	-	-	58,372	58,372	1,192	59,564
換算海外附屬公司產生的匯兌 差異	-	-	(13,532)	-	-	-	-	(13,532)	2,596	(10,936)
按公平值計入其他全面收益的 金融資產公平值虧損	-	-	-	(54,654)	-	-	-	(54,654)	-	(54,654)
重新計量定額福利計劃	-	-	-	-	-	713	-	713	125	838
年度全面開支總額	-	-	(13,532)	(54,654)	-	713	58,372	(9,101)	3,913	(5,188)
確認為分派的股息(附註7)	-	-	-	-	-	-	(21,161)	(21,161)	-	(21,161)
確認為以權益結算的股份 為基礎的付款	-	-	-	-	1,524	-	-	1,524	-	1,524
非控股權益出資	-	-	-	-	-	-	-	-	1,814	1,814
於2019年3月31日	92,006	578,726	1,083	(53,984)	12,195	(88,878)	341,096	882,244	6,391	888,635
年度利潤(未經審核)	-	-	-	-	-	-	134,463	134,463	(945)	133,518
換算海外附屬公司產生的 匯兌差異(未經審核)	-	-	(6,382)	-	-	-	-	(6,382)	(118)	(6,500)
按公平值計入其他全面收益的 金融資產公平值虧損 (未經審核)	-	-	-	(26,394)	-	-	-	(26,394)	-	(26,394)
重新計量定額福利計劃 (未經審核)	-	-	-	-	-	(1,491)	-	(1,491)	(261)	(1,752)
年度全面開支總額(未經審核)	-	-	(6,382)	(26,394)	-	(1,491)	134,463	100,196	(1,324)	98,872
確認為分派的股息(附註7) (未經審核)	-	-	-	-	-	-	(21,161)	(21,161)	-	(21,161)
確認為以權益結算的股份為基礎 的付款(未經審核)	-	-	-	-	641	-	-	641	-	641
於2020年3月31日(未經審核)	92,006	578,726	(5,299)	(80,378)	12,836	(90,369)	454,398	961,920	5,067	966,987

# 綜合財務報表附註

截至2020年3月31日止年度

## 1. 公司資料

華夏文化科技集團有限公司(前稱為華夏動漫形象有限公司)(「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，而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(「明揚」)。其最終控股股東為莊向松先生(「控股股東」)。本公司的註冊辦事處位於Cricket Square, Hutchins Drive, PO BOX 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands，而本公司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。本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)主要業務為從事動漫衍生產品銷售、設立及經營室內主題遊樂園以及多媒體動漫娛樂。

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. 應用新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

### 於本年度強制生效的香港財務報告準則的修訂本

本集團已於本年度首次應用下列由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則及香港財務報告準則的修訂本：

香港財務報告準則第16號	租賃
香港(國際財務報告詮釋委員會) —詮釋第23號	所得稅不確定性的會計處理
香港會計準則第19號修訂本	計劃修訂、縮減或結清
香港會計準則第28號修訂本	於聯營及合營企業的長期權益
香港財務報告準則修訂本	香港財務報告準則2015年至2017年週期的年度 改進

除下述者外，於本年度應用新訂及經修訂香港財務報告準則對本集團本年度及過往年度的財務狀況及表現及/或該等綜合財務報表所載的披露並無重大影響。

### 香港財務報告準則第16號「租賃」

本集團於本年度首次應用香港財務報告準則第16號。香港財務報告準則第16號取代香港會計準則第17號「租賃」(「香港會計準則第17號」)及其相關詮釋。

### 租賃之定義

本集團已選擇可行權宜方法，就先前應用香港會計準則第17號及香港(國際財務報告詮釋委員會)—詮釋第4號「釐定安排是否包括租賃」識別為租賃之合約應用香港財務報告準則第16號，而對先前並未識別為包括租賃之合約則不應用該準則。因此，本集團並無重新評估於初始應用日期前已存在之合約。

對於在2019年4月1日或之後訂立或修改之合約，本集團於評估合約是否包含租賃時按照香港財務報告準則第16號所載之規定應用租賃之定義。

## 作為承租人

本集團已追溯應用香港財務報告準則第16號，並於初始應用日期2019年4月1日確認累計影響。於初始應用日期之任何差額乃於期初累計虧損確認，比較資料不予重列。

於過渡期間根據香港財務報告準則第16號應用經修改追溯方法時，對先前根據香港會計準則第17號分類為經營租賃之租賃，本集團已按逐項租賃之基準，在各別的租賃合約相關範圍內應用下列可行權宜方法：

- i. 選擇不就租賃年期於由初始應用日期起計12個月內結束之租賃確認使用權資產及租賃負債；
- ii. 計量於初始應用日期之使用權資產時扣除初始直接成本；及
- iii. 對於類似經濟環境下，屬於類似相關資產類別，且具有類似剩餘年期之租賃組合應用單一貼現率。具體而言，若干香港物業租賃之貼現率乃按組合基準釐定。

於過渡期間，本集團已在應用香港財務報告準則第16號時作出以下調整：

本集團於2019年4月1日確認租賃負債約103,114,000港元及使用權資產約104,750,000港元。

就先前分類為經營租賃之租賃確認租賃負債時，本集團已於初始應用日期應用相關集團實體之遞增借貸利率。

	於2019年 4月1日 千港元 (未經審核)
於2019年3月31日已披露之經營租賃承擔	167,067
減：確認豁免—短期租賃	(2,291)
	<hr/>
貼現前經營租賃負債	164,776
減：有關承擔披露的其他調整	(78,666)
減：以遞增借貸利率貼現	(2,746)
	<hr/>
經營租賃負債	83,364
融資租賃承擔	19,750
	<hr/>
應用香港財務報告準則第16號時確認之租賃負債總額	<u>103,114</u>
分析為	
流動	22,303
非流動	80,811
	<hr/>
	<u>103,114</u>

使用權資產於2019年4月1日之賬面金額如下：

	於2019年 4月1日 千港元 (未經審核)
應用香港財務報告準則第16號時確認有關經營租賃之使用權資產	83,365
重新分類自預付租賃付款(附註i)	9,848
重新分類自融資租賃承擔(附註ii)	11,537
	<hr/>
	104,750
	<hr/>
以類別分類：	
辦公室物業	93,213
機器及設備	11,537
	<hr/>
	104,750
	<hr/>

附註：

- (i) 於2019年3月31日，中國及柬埔寨租賃土地的首付款已分類為預付租賃付款。根據香港財務報告準則第16號，預付租賃款項的流動及非流動部分(分別約為587,000港元及9,261,000港元)被重新分類為使用權資產。
- (ii) 就先前分類為融資租賃的資產而言，本集團把於2019年4月1日仍在租賃的相關資產(賬面值為11,537,000港元)重新分類為使用權資產。此外，本集團於2019年4月1日將約5,905,000港元及13,845,000港元的融資租賃承擔重新分類為租賃負債，分別作為流動負債及非流動負債。

#### 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

香港財務報告準則第17號	保險合約 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第3號修訂本	業務的定義 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第10號及 香港會計準則第28號修訂本	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出 售或投入 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號及 香港會計準則第8號修訂本	重大的定義 <sup>4</sup>
香港財務報告準則第9號、香港會計 準則第39號及香港財務報告 準則第7號修訂本	利率基準改革 <sup>4</sup>

<sup>1</sup> 於2021年1月1日或其後開始的年度期間生效。

<sup>2</sup> 對收購日期在2020年1月1日或以後開始的首個年度期間開始時或以後的業務合併及資產收購生效。

<sup>3</sup> 於待定日期或其後開始的年度期間生效。

<sup>4</sup> 於2020年1月1日或其後開始的年度期間生效。

除上述的新訂及經修訂香港財務報告準則外，一份經修訂的財務報告概念框架亦於2018年刊發。其相應修訂，即香港財務報告準則中參照概念框架之資料(修訂本)，將於2020年1月1日或之後開始的年度期間生效。

除下文所述的新訂及經修訂香港財務報告準則外，本公司董事預期應用所有其他新訂及經修訂香港財務報告準則將於可見未來對綜合財務報表不會構成重大影響。

## 香港會計準則第1號及香港會計準則第8號(修訂本)重大的定義

該等修訂本通過納入在作出重大性判斷方面之額外指引及解釋，改進了重大性之定義。尤其，該等修訂本：

- 包含「掩蓋」重要資料之概念，其與遺漏或誤報資料有類似效果；
- 就對使用者有重大影響之門檻以「可合理預期影響」取代「可影響」；及
- 包含使用詞組「主要使用者」，而非僅指「使用者」(在決定於財務報表披露何等資料時，該用語被視為過於廣義。)

該等修訂統一所有香港財務報告準則之內的有關定義，並於自2020年1月1日起的集團年度期間強制生效。預期應用該等修訂不會對本集團的財務狀況及表現產生重大影響，惟可能會影響綜合財務報表的呈列及披露。

## 2018年財務報告概念框架(「新框架」)及香港財務報告準則中參照概念框架之資料(修訂本)

新框架：

- 重新引入「管理工作」及「謹慎」兩個用語；
- 引入一個着重於權利的新資產定義，以及一個相對於其取代的定義而言，範圍較廣的新負債定義，惟不改變負債與股本工具的分野；
- 探討歷史成本及現值計量方法，並提供額外指引說明選擇某一資產或負債的計量基準的方法；
- 指出損益是初步計量財務表現的基礎，惟在特別情況下，方會使用其他全面收入，並只會對資產或負債現值變動所產生的收入或開支使用；及
- 探討有關不確定性、終止確認、賬目單位、申報實體及合併財務報表之事宜。

本集團已作出相應修訂，以致若干香港財務報告準則中的資料能夠隨新框架而更新，惟部分香港財務報告準則仍然參照舊版本的框架。有關修訂本將於2020年1月1日或之後開始的年度期間生效(並允許提早應用)。除了仍然參照舊版本框架制定的特定準則之外，本集團將於新框架生效日期起，於釐定會計政策(尤其是並無於會計準則項下以其他方式處理的交易、事件或狀況的會計政策)時參照有關新框架。

### 3. 收入資料

收入指年內來自在香港、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。

#### (i) 香港財務報告準則第15號範圍內來自客戶合約之收入

##### (a) 客戶合約收入分類

	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (經審核)
動漫衍生產品銷售	137,674	258,097
室內主題遊樂園門票銷售及許可收入	226,987	325,355
多媒體動漫娛樂收入	28,276	49,429
	<u>392,937</u>	<u>632,881</u>

動漫衍生產品及動漫形象方面，由於有關資料並非定期向主要經營決策者(「主要經營決策者」)提供，而且制訂成本過高，故此並無呈列進一步分析。

收入確認時間：

	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (經審核)
時間點	360,757	580,786
時段	32,180	52,095
	<u>392,937</u>	<u>632,881</u>

##### (b) 與客戶的履約責任

###### 動漫衍生產品銷售

銷售動漫衍生產品之收入於貨品之控制權轉移至客戶，即貨品運送至客戶指定之目的地(交付)時確認。交付貨品後，客戶可全權酌情決定分銷方式及貨品售價，並承擔轉售貨品之主要責任及貨品報廢及損失之風險。

###### 門票銷售

客戶於接獲門票及交回門票時取得貨品的控制權。為於往後日期使用而售出的門票，其收入遞延至門票獲交回或過期為止。一般僅有一項履約責任。

###### 服務收入

當本集團透過向客戶轉讓已承諾服務的控制權，以達成履約責任時，便確認提供服務而產生的收入。確認的收入金額為交易價格，即本集團預期就轉讓已承諾服務，而有權獲取的合約代價金額。

#### 4. 其他收益及虧損

	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (經審核)
匯兌收益淨額(虧損)/收益	(745)	39
授予非控股權益之認沽期權的收益淨額	-	301
強制按公平值計入損益計量的金融資產的 公平值變動收益	183	62
出售物業、廠房及設備收益/(虧損)	19,131	(3,673)
撇減存貨	(80)	-
其他收益	-	3,266
出售一間附屬公司收益	72,977	-
出售無形資產收益	101,401	78,655
	<u>192,867</u>	<u>78,650</u>

#### 5. 稅項

稅項(抵免)開支包括：

	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (經審核)
香港利得稅：		
即期稅項	-	218
過往年度超額撥備	(7,286)	(13,510)
中國企業所得稅(「企業所得稅」)	73	4
日本企業稅		
即期稅項	318	-
過往年度超額撥備	-	(215)
	<u>(6,895)</u>	<u>(13,503)</u>
年度遞延稅項	-	(1,340)
	<u>(6,895)</u>	<u>(14,843)</u>

## 6. 年度利潤

	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (經審核)
計算年度利潤時已扣除：		
員工成本：		
董事薪酬	5,077	5,260
其他員工成本		
薪金及其他福利	86,577	92,446
退休福利計劃	11,221	15,245
定額福利成本	1,329	984
以股份為基礎的付款開支	298	707
	<u>104,502</u>	<u>114,642</u>
核數師酬金		
— 審核服務	3,271	3,350
— 非審核服務	—	350
	<u>3,271</u>	<u>3,700</u>
確認為開支的存貨成本	99,139	182,587
物業、廠房及設備折舊		
— 銷售及服務成本	33,409	44,049
— 行政開支	11,834	11,290
使用權資產折舊		
— 銷售及服務成本	35,027	—
— 行政開支	1,774	—
解除預付租賃付款	—	587
無形資產攤銷(列入銷售及服務成本)	15,815	29,751
無形資產攤銷(列入行政開支)	26,231	227
已租用車輛的最低經營租金	—	169
經營租賃下的租賃物業租金		
最低租金	—	46,546
或然租金(附註)	—	3,926
	<u>99,139</u>	<u>182,587</u>

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)。

## 7. 股息

	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (經審核)
年內確認分派的股息：		
— 截至2020年3月31日止年度末期股息每股零港仙 (2019年：截至2019年3月31日止年度每股2.3港仙)	—	21,161
	<u>—</u>	<u>21,161</u>

董事會並不建議就截至2020年3月31日止年度派付末期股息(2019年：截至2019年3月31日止年度末期股息每股2.3港仙)。

## 8. 每股盈利

### (a) 每股基本盈利

每股基本盈利乃根據本公司擁有人應佔溢利港幣134,463,000元(2019年：港幣58,372,000元)及年內已發行普通股之加權平均數920,062,000股(2019年：920,062,000股普通股)計算。

### (b) 每股攤薄盈利

截至2020年及2019年3月31日止年度，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。

## 9. 按公平值計入其他全面收益的金融資產

按公平值計入其他全面收益的金融資產包括下列各項：

	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (經審核)
在香港上市的股本證券(i)	81,505	107,900
可換股票據(ii)	84,120	—
	<b>165,625</b>	<b>107,900</b>

- (i) 上述上市股本投資指在香港上市的實體的普通股。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。

- (ii) 於2020年3月5日，本公司的全資附屬公司已與昊天媒體文化有限公司(「昊天媒體」，香港上市公司昊天發展集團有限公司(「昊天發展」)的全資附屬公司)訂立股份買賣協議，內容有關出售一間間接全資附屬公司已發行股份總數的50%，代價為100,000,000港元，由昊天發展發行本金額為100,000,000港元的可換股票據償付。

可換股票據為免息，到期日為發行日期滿第三週年，換股價為上述香港上市公司的每股股份0.25港元。可換股債券的公平值約為84,120,000港元，此金額由獨立專業估值師行估計得出。本集團並不預期可換股債券將於未來十二個月內由本集團轉讓至第三方，因此已將可換股債券分類為非流動資產。

## 10. 貿易應收款項

	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (經審核)
貿易應收款項	99,442	299,264
減：累計減值虧損	(3,405)	(3,405)
	<u>96,037</u>	<u>295,859</u>

本集團一般賦予其貿易客戶30天至90天的信貸期，惟具戰略業務合作關係的若干分銷商可獲授180天的較長信貸期。

以下為按發票日期呈列的貿易應收款項的賬齡分析：

	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (經審核)
0至90天	27,163	80,676
91至180天	6,451	16,479
181至365天	43,973	197,842
超過365天	18,450	862
	<u>96,037</u>	<u>295,859</u>

賬齡0至90天及181至365天的貿易應收款項包括分別零港元(2019年：零港元)及零港元(2019年：67,119,000港元)的應收款項結餘，來自本集團向兩家作為分銷商的客戶銷售本集團室內主題樂園入場門票，每半年計費一次，而相關收入於終端客戶交回室內主題公園入場門票或門票過期時在整個報告期間確認。餘下應收款項的發票日期與確認收入日期相若。

在接納任何新客戶以前，本集團評估潛在客戶的信貸質素並就每名客戶界定信貸額度。分配予客戶的信貸額受每年檢討。

本集團的貿易應收款項包括賬面值如下並於各報告期末已逾期的應收款項，而本集團並無就該等款項計提減值虧損撥備，此乃由於信貸質素並無重大變動，而於報告期末後的收款情況理想。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品。已逾期但未減值的貿易應收款項賬齡分析如下：

	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (經審核)
0至90天	41,318	104,147
91至180天	12,300	366
181至365天	5,829	27
超過365天	55	-
	<u>59,502</u>	<u>104,540</u>

以各集團實體的功能貨幣以外貨幣列值的本集團貿易應收款項載列如下：

	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (經審核)
美元(「美元」)	<u>53,325</u>	<u>140,354</u>

#### 11. 其他應收款項、按金及預付款項

	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (經審核)
出售電影製作權及動漫角色的其他應收款項	14,212	-
出售遊戲應用程式的其他應收款項	73,800	-
出售物業、廠房及設備的其他應收款項	59,943	-
出售VR電競遊戲的其他應收款項	87,897	-
出售獨家經銷權的其他應收款項	22,768	-
預付供應商款項	38,000	-
按金、預付款項及其他	43,663	33,992
	<u>340,283</u>	<u>33,992</u>

附註：該等金額須於一年內償還。

## 12. 應收董事款項

	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (經審核)	年內 最高結餘 千港元
莊向松	<u>-</u>	<u>2,408</u>	<u>2,408</u>

有關金額為無抵押、免息及須按要求償還。

## 13. 貿易應付款項

	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (經審核)
貿易應付款項	<u>8,213</u>	<u>7,221</u>
	<u>8,213</u>	<u>7,221</u>

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：

	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (經審核)
0至30天	7,996	7,004
31至60天	-	-
超過90天	<u>217</u>	<u>217</u>
	<u>8,213</u>	<u>7,221</u>

## 14. 銀行借款及其他借款

	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (經審核)
銀行借款	37,036	113,645
其他借款	14,287	14,160
	<b>51,323</b>	127,805
須於以下期間償還的銀行借款賬面值：		
一年內	12,381	2,124
超過一年但不超過兩年	5,238	-
超過兩年但不超過五年	8,413	-
	<b>26,032</b>	2,124
載有即時清還條款的銀行借款賬面值(列於流動負債中)	<b>11,004</b>	111,521
	<b>37,036</b>	113,645
減：列於流動負債中一年內到期的金額	<b>(23,385)</b>	(113,645)
	<b>13,651</b>	-
其他借款		
一年內	-	-
超過一年但不超過兩年	-	-
超過兩年但不超過五年	14,287	14,160
	<b>14,287</b>	14,160

本集團銀行借款的實際利率範圍如下：

	2020年 (未經審核)	2019年 (經審核)
固定利率銀行借款	1.07% 至 4.17%	2.15%
浮動利率銀行借款	-	3.75% 至 4.49%

本集團以相關集團公司實體的功能貨幣以外的貨幣計值的銀行借款載列如下：

	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (經審核)
美元	-	94,687

截至於2020年3月31日止的銀行借款結餘中，有抵押的銀行借款約為11,004,000港元(2019年：111,521,000港元)，並以已質押銀行存款作抵押。

截至於2020年3月31日止其他借款結餘以長期租賃按金作抵押。

## 管理層討論及分析

### 行業回顧

#### 疫情推動線上用戶活動

全球經濟發展因突如其來的疫情受到嚴重影響，許多線下業務及活動需要暫停；另一邊廂，線上用戶活動轉趨活躍，在線教育／遠程辦公、居家線上娛樂及健康活動等需求大增，帶動AR、VR、線上社交及遊戲平台等科技發展與應用，逐步培養及強化消費者對線上社交、線上教學、線上商務等的生活興趣及使用習慣，為人工智能、5G即將帶來的AIOT時代打下基礎。

以傳統線下方式營運的樂園行業，也爭相開展線上平台業務，冀打破地理上的障礙，通過直播、虛擬樂園等不同的線上體驗與粉絲或遊客遠程互動，提升品牌粘性，增加銷售渠道，刺激消費。

### 業務回顧

為了更好地反映本集團目前的業務發展狀況及其未來的發展方面，本集團正式更名為華夏文化科技集團有限公司(英文：CA Cultural Technology Group Limited)，並以全新的公司標誌示人。董事會相信新名稱及新的公司標誌形象，可為本集團提供更適合的企業形象及身分，有利本集團的業務發展，符合本集團及股東的最佳利益。

回顧期內，疫情爆發令本集團整體收入同比下降，各事業部做好防疫、抗疫措施，加強應變力及加快全面復工，配合本集團早前落實的分散式佈局戰略，有效降低了疫情對業務營運的影響。

## 一、 動漫衍生品業務：分散佈局見成效 嚴格防疫鞏固生產能力

疫情對整體動漫衍生品行業帶來衝擊，封城、封關措施令消費力受壓、廠房及海外運輸暫停，行業的供需規模收縮，本集團整體的訂單數量因而下降。但本集團早前於柬埔寨新設的生產線未受影響，更獲客人追加新訂單及投資設備，印證本集團戰略佈局的成效，預計會為本集團貢獻更多穩定的收益。

本集團秉持一貫採用的成本管控、提質增效的管理措施，從品質、價格、服務等多方面提升本集團的產品質素，務求在競爭激烈的市場中突圍而出。同時，本集團建立及嚴格執行抗疫應急方案，包括提供N95口罩、防護服及其他防疫物資予所有員工且嚴格進行體溫檢測、消毒程序，更因應疫情特別於生產線增設紅外線消毒滅菌設備。本集團是首批疫情期間順利復工的中國企業，從復工至今，員工及生產的產品均「零感染」，得到了客戶高度認可。

## 二、 CA SEGA JOYPOLIS及Wonder Forest室內主題遊樂園：加快推進「輕資產」授權模式 拓展全球樂園業務

本集團繼續以輕資產模式於全球授權CA SEGA JOYPOLIS及Wonder Forest樂園。回顧期內，本集團共有3間直營的CA SEGA JOYPOLIS、3間直營的Wonder Forest、1間直營的CA SEGA JOYPOLIS VR樂園以及5間授權的Wonder Forest。

本集團全線樂園暫停營運以進行全面的消毒防疫工作，配合各地政府控制疫情；受到上述特別安排的影響。受外圍因素影響，回顧期內，本集團的樂園業務整體業務表現及人流均錄得下跌，但樂園的長遠發展仍然向好，並與廣州鈞明集團達成授權協議，於8-10年在中國打造5個CA SEGA JOYPOLIS，將為本集團帶來授權費、樂園設備費以及樂園收入分成，提升樂園在大中華區的品牌知名度。

### 三、多媒體娛樂業務：與合作伙伴共同發展IP 通過收購提升業務實力；完成全球無線聯網VR電競測試 為線上VR電競打下基礎

回顧期內，本集團與合作伙伴共同推廣旗下之IP，包括「動物環境會議」、「蛋計劃」、「憨八龜」及「神奇的UU」，提升IP在市場的知名度及產生相關銷售收益。回顧期內，本集團的CA SEGA JOYPOLIS東京遊樂館也引進了以「鬼燈的冷徹」動漫IP為主題的3D音響遊樂設施及「死亡之屋」大型機動遊樂設備，吸引了不少動漫迷進場體驗。

另外，本集團亦於2020年4月，收購一間從事(其中包括)開發虛擬實境技術及相關產品、銷售玩具及禮品，商品及技術進出口等業務的公司，該公司並擁有若干AR/VR技術的國家註冊專利及註冊IP。本集團相信是次收購有助強化自身的VR科技實力，並與其他業務產生聯動。

回顧期內，本集團完成了VR射擊遊戲Tower Tag於德國漢堡、日本東京、南韓首爾及中國香港的全球連線對戰測試，以及內地與香港的對戰測試，為線上VR電競打下基礎。

## 財務回顧

以下載列本集團截至2020年3月31日止年度內的業績概要，並附最近過往年度的比較數字如下：

	截至3月31日止年度	
	2020年 (未經審核)	2019年 (經審核)
收入(千港元)	<b>392,937</b>	632,881
毛利(千港元)	<b>62,942</b>	158,676
毛利率(%)	<b>16.0</b>	25.1
本公司擁有人應佔利潤(千港元)	<b>134,463</b>	58,372

### 收入

收入由截至2019年3月31日止年度的約632.9百萬港元下跌約240.0百萬港元或約37.9%至截至2020年3月31日止年度的約392.9百萬港元。有關下跌乃主要由於動漫衍生產品銷售收入下跌約120.0百萬港元及室內主題樂園經營收入下跌約98.4百萬港元。有關下跌乃由於爆發2019冠狀病毒，本集團主要供應商位於深圳的工廠及中國以及日本的主題樂園暫時停止營運。

### 動漫衍生產品銷售

動漫衍生產品銷售的收入由截至2019年3月31日止年度的約258.1百萬港元下跌約46.6%至截至2020年3月31日止年度的約137.7百萬港元。有關下跌乃主要由於爆發2019冠狀病毒，本集團主要供應商位於深圳的工廠暫時停止營運。

### 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2019年3月31日止年度的約325.4百萬港元下跌約30.2%至截至2020年3月31日止年度的約227.0百萬港元。

根據門票銷售計算的遊客人數由截至2019年3月31日止年度的約2.1百萬人次下跌約19.0%至截至2020年3月31日止年度的約1.7百萬人次。

遊客人數分析如下：

	2020年	2019年
	千名	千名
中國	<b>1,158</b>	1,172
日本	<b>589</b>	891

收入及遊客人數減少主要由於爆發2019冠狀病毒，中國以及日本的主題樂園暫時停止營運。

## 多媒體動漫娛樂

多媒體動漫娛樂收入由截至2019年3月31日止年度的約49.4百萬港元下跌約21.1百萬港元或約42.7%至截至2020年3月31日止年度的約28.3百萬港元。多媒體動漫娛樂收入包括來自動漫形象許可的收入、來自虛擬實境遊戲體驗中心的門票銷售、虛擬實境遊戲機貿易及舉辦活動。下跌乃主要由於截至2019年3月31日止年度部分出售「動物環境會議」及「蛋計劃」的無形資產權，而於截至2020年3月31日止年度並無產生有關下跌。

## 銷售及服務成本

銷售及服務成本由截至2019年3月31日止年度的約474.2百萬港元下跌約142.7百萬港元或約30.1%至截至2020年3月31日止年度的約330.0百萬港元，下跌與動漫衍生產品銷售收入及室內主題樂園經營收入的下跌相符。

## 毛利及毛利率

本集團的毛利由截至2019年3月31日止年度的約158.7百萬港元減少約95.8百萬港元或約60.4%至截至2020年3月31日止年度的約62.9百萬港元。本集團的毛利率由截至2019年3月31日止年度的約25.1%下跌至截至2020年3月31日止年度的約16.0%。毛利及毛利率下跌，乃主要由於誠如上文所述，爆發2019冠狀病毒導致本集團主要供應商的工廠及中國及日本的主題樂園暫時停止營運。

## 其他收入

其他收入由截至2019年3月31日止年度的約7.5百萬港元下跌約2.9百萬港元至截至2020年3月31日止年度的約4.6百萬港元。下跌主要由於保險索償及青島JOYPOLIS延遲全面開業的2.5百萬港元賠償已於截至2019年3月31日止年度確認為收入。

## 其他收益及虧損

其他收益及虧損由截至2019年3月31日止年度的約78.7百萬港元大幅增加約114.2百萬港元至截至2020年3月31日止年度的約192.9百萬港元。此大幅增加是由於截至2020年3月31日止年度(i)通過出售於附屬公司50%的權益，與業務夥伴成立一間合資企業，帶來收益約73.0百萬港元；(ii)出售若干無形資產(帶來收益約101.4百萬港元)；以及(iii)出售上海JOYPOLIS廠房及設備(帶來收益約19.1百萬港元)，原因是本集團正與該等業務夥伴發展戰略聯盟，以進一步加強主題樂園業務及多媒體娛樂業務。

## 銷售及分銷開支

銷售及分銷開支由截至2019年3月31日止年度的約22.8百萬港元增加約0.6百萬港元或約2.6%至截至2020年3月31日止年度的約23.4百萬港元。本集團的銷售及分銷開支佔收入的百分比由截至2019年3月31日止年度的約3.6%增加至截至2020年3月31日止年度的約6.0%，增加主要由於JOYPOLIS的宣傳推廣開支增加。

## 研發開支

研發開支由截至2019年3月31日止年度的約18.0百萬港元下跌約4.3百萬港元至截至2020年3月31日止年度的約13.7百萬港元。下降主要由於爆發2019冠狀病毒導致，日本的主題樂園暫時停止營運。

## 本公司擁有人應佔利潤

本公司擁有人應佔利潤由截至2019年3月31日止年度的約58.4百萬港元上升約76.1百萬港元或約130%至截至2020年3月31日止年度的約134.5百萬港元。上升主要由於年內(i)出售若干無形資產確認收益101.4百萬港元；(ii)出售一間附屬公司50%股權確認收益73.0百萬港元；及(iii)出售上海JOYPOLIS廠房及設備確認收益19.1百萬港元。

## 收購物業、廠房及設備的按金

項目	2020年 千港元 (未經審核)	2019年 千港元 (經審核)
開發和建立新Wonder Forest	230,800	237,911
開發和建立新Joypolis	148,876	151,126
翻修現有主題樂園	-	158,600
其他	5,664	-
	<u>385,420</u>	<u>547,637</u>

## 其他應收款項、按金及預付款項

該金額由截至2019年3月31日止年度的34.0百萬港元大幅增加306.3百萬港元至截至2020年3月31日止年度的340.3百萬港元。增加主要由於以下各項由若干獨立第三方的應收款項所致：(i)出售無形資產的銷售所得款項198.7百萬港元；及(ii)出售上海JOYPOLIS廠房及設備的銷售所得款項59.9百萬港元。本集團正與該等業務夥伴發展戰略聯盟，以進一步加強主題樂園業務及多媒體娛樂業務。

## 業務前景

本集團將繼續以CA SEGA樂園品牌為核心，與動漫周邊及VR娛樂業務並駕齊驅，打造國際一流的文化泛娛樂產業，通過「低投入、高回報」的輕資產模式，為股東及投資者創造最大的利潤。

### 拓展全球CA SEGA JOYPOLIS樂園業務版圖 加快完善線上樂園平台

本集團會繼續以授權形式，拓展華夏世嘉樂園CA SEGA JOYPOLIS，向全球展示CA SEGA JOYPOLIS逾24年的樂園研發、營運及管理智慧。

本集團正分別與多個國內及海外合作伙伴探討在世界各地開設CA SEGA JOYPOLIS，預計會為本集團帶來授權費、設備銷售費以及營業額分成。國內方面，本集團授權一名國內房地產商在8-10年落戶五個CA SEGA JOYPOLIS；海外方面，本集團與另一名國際級合作伙伴簽署諒解備忘錄，計劃在約半年時間於英國選定樂園的落戶點，並與其他海外合作伙伴探討在歐洲、北美洲等地開設樂園的可能性。本集團也會在原有的網上樂園門票及銷售平台上進行升級，提供專貴會員服務如線上MR/VR教育內容、線上樂園直播、IP衍生品銷售及線上互動等，從而提升用戶忠誠度，增加收入來源而不受地理因素影響。

### 促進核心業務互聯互動 增加收入源及盈利能力

本集團會通過線上線下的雙軌戰略，進一步促進各業務之間的聯動，例如引入以IP為主題的各種樂園活動，包括IP餐飲、IP巡迴展、IP銷售等的娛樂內容，增加收入源；打造以「正版、精品」為元素的IP商城，通過自身豐富的IP資源及動漫衍生產品設計、研發、生產技術能力，與國內最頂尖的線上高端產品銷售平台以及國內最大的連鎖院線、超市及便利店品牌合作銷售及推廣產品，提升本集團的盈利能力，並滿足動漫粉絲對限量精品的渴求。

## 打造國家級電競模式(含VR)

本集團與一名合作伙伴已開設合營的電競公司，在內地開設電競場館，共同於全國推廣專業電競賽事，培育國家級的電競團隊。本集團將負責引入電競遊戲內容，營運及地推，合作伙伴則斥資打造電競場館及協助推廣電競事業。

## 通過收購併購加強動漫文化資源及研發實力

本集團繼2017年併購日本SEGA(世嘉)SEGA Live Creation Inc.成立CA SEGA JOYPOLIS Ltd.，一舉成為世界領先的大型室內樂園及VR主題樂園全產業鏈研發及運營商後，大大加強了本集團的動漫文化事業資源及研發實力。本集團將繼續物色國內及海外優質的收購與併購機會，加強本集團在全球的動漫文化資源及研發實力。

## 配合國家政策全面推動文化產業

此外，本集團將繼續支持中國政府發展文化產業發展，在國家的政策及資源輔助下，以優惠的成本於中國打造動漫文化產業基地，注入本集團的動漫文化資源，並引進不同的國際級文化企業或合作伙伴進行開發，獲取項目後帶來的銷售盈利。

## 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2020年3月31日，本集團已動用所得款項淨額當中約251百萬港元。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：

	全球發售所得款項 淨額的原計劃分配		於2020年 3月31日 已實際動用	於2020年 3月31日 未動用
	%	百萬港元	百萬港元	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	30.0	89.6	42.0	47.6

	全球發售所得款項 淨額的原計劃分配		於2020年 3月31日 已實際動用	於2020年 3月31日 未動用
	%	百萬港元	百萬港元	百萬港元
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	10.0	29.9	29.9	-
<b>總計</b>	<b>100.0</b>	<b>298.6</b>	<b>251.0</b>	<b>47.6</b>

### 資本架構、流動資金及財務資源

於2020年3月31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92.0百萬港元，分為920,062,000股每股面值0.1港元的股份。

於2020年3月31日，本集團的現金及銀行結餘為約52.8百萬港元(2019年3月31日：約50.4百萬港元)。本集團維持與去年相若的水平。

於2020年3月31日，本集團的資產負債淨比率(按有抵押銀行借款及其他借款、租賃負債、融資租賃承擔、擔保票據及債券除以總資產計算)為約36.8%(2019年3月31日：約32.5%)。

截至2020年3月31日止年度，本公司按面值發行本金總額為116.7百萬港元的債券(2019年3月31日：106.4百萬港元)。債券以港元計值且為非上市。債券為無抵押並按票面年利率6%至8.67%計息，須以每半年及每年以後付方式支付，到期日介乎1.5至7.5年。所得款項用作發展本集團室內主題遊樂園業務及一般運營資金。

於截至2020年3月31日止年度，本公司償還本金額40百萬港元的擔保票據，未償還的100百萬港元本金已經重續，到期日變更為2020年9月26日，票息為10.5%。擔保票據的利息每半年以後付方式支付，並按港元計值。

## 庫務政策

本集團採納審慎的庫務政策，在截至2020年3月31日止年度保持了健康的流動資金狀況。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。

## 末期股息

董事會並不建議就截至2020年3月31日止年度派付末期股息(2019年：每股股份2.3港仙)。由於全球經濟環境受COVID-19疫情爆發所嚴重影響，董事會相信，於來年保持更大的資金流動性及足夠的營運資金對本集團而言最為有利，而當經濟恢復正常時，則將恢復分派股息。

## 持有的重大投資

於2015年8月，本集團與一名獨立第三方訂立戰略合作夥伴協議，以訂立長期的戰略聯盟及合作夥伴關係，在虛擬實境技術項目方面展開合作。本集團已支付人民幣4.5百萬元(相等於5.4百萬港元)作為優先收購長期投資的按金，以投資或共同投資虛擬實境技術項目。

2017年1月，本集團以代價600.00百萬日圓，收購日本世嘉控股集團旗下SEGA Live Creation Inc.(現更名為「**CA SEGA JOYPOLIS Co. Limited**」)85.1%已發行股份，並成為本公司的非全資附屬公司，發展大中華區以至全球的室內遊樂園業務。

## 重大投資及資本資產的未來計劃

本集團繼續通過樂園授權模式，與中國及海外不同伙伴拓展全球CA SEGA JOYPOLIS樂園業務，提升樂園的品牌知名度及培育全球更多粉絲，並投資引進線上樂園會員服務，加入線上樂園、線上VR教育及各類型VR遊樂體驗技術，提升樂園收入源。

本集團亦會結合旗下優質的動漫IP及國際級衍生品生產技術，與知名線上線下銷售平台合作，出售以「正版、精品」為主打的著名動漫IP衍生品。

另外，本集團也會繼續在VR技術進行突破，投資全球無線聯網VR電競，建立全球用戶數據庫，更好掌握VR電競市場的消費及喜好，與樂園、IP業務產生更佳的協同效應。

董事會相信，通過不斷推動本集團的動漫文化科技事業，可以得到更多優質的「文化+地產」的獲利機遇，與中國政府和其他發展商或投資者合作，於中國不同地區發展動漫文化科技產業，注入本集團的產業資源及低成本的投入，換取更大的項目利潤回報。

## 按揭及質押

於2020年3月31日，本集團向一家銀行質押賬面值約為15.1百萬港元的銀行存款(2019年3月31日：約111.3百萬港元)以取得銀行融資。

## 或然負債

本集團於2020年3月31日並無重大或然負債(2019年3月31日：無)。

## 外匯風險

集團有關匯兌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。本集團管理層密切注視外匯風險，在適當時會考慮使用對沖工具。

## 報告期後的重大事件

2019新型冠狀病毒疫情自2020年初起擴大，令社會上各行業均面對嚴峻考驗。本集團經已評估其對本集團營運造成的整體影響情況，且已採取一切可能有效的措施，以限制及維持有關影響在掌握之中。本集團在未來將繼續留意有關情況的變動，並作出適時回應及調整。

於2020年4月23日，華夏動漫集團(香港)有限公司(本公司的間接全資附屬公司)與一名獨立第三方(「賣方」)及殷翠有限公司(「目標公司」)訂立一份買賣協議，據此，本公司有條件同意收購及賣方有條件同意出售目標公司全部已發行股本，代價為121,330,000港元。代價將由本公司根據買賣協議的條款及條件配發及發行44,000,000股本公司股份償付。有關交易於2020年6月22日完成。有關交易詳情，請參閱本公司日期分別為2020年4月23日及2020年6月22日的公告。

於2020年4月29日，本公司與獨立第三方昊天國際金融控股有限公司(「昊天國際金融控股」)訂立顧問協議。據此，本公司委聘昊天國際金融控股(不論透過其本身或其附屬公司)就本公司融資項目提供中介服務及投資諮詢服務。作為有關服務之代價，本公司已同意(其中包括)向昊天國際金融控股授出涉及本公司100,000,000股股份的購股權。購股權股份行使價為每股3.30港元。購股權期間自授出購股權日期起為期一年。有關交易詳情，請參閱本公司日期為2020年4月24日的公告。

## 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2020年3月31日，本集團有357名僱員(2019年3月31日：386名僱員)。人員數目減少主要由於JOYPOLIS於年內優化人手架構。截至2020年3月31日止年度，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)為約104.5百萬港元(2019年3月31日：約114.6百萬港元)。下跌主要由於僱員酬金下跌約5.9百萬港元。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。本集團亦按僱員個別需要，確保彼等得到足夠培訓及持續專業發展的機會。本公司已設立購股權計劃，向合資格的董事及本集團僱員提供誘因及獎勵，肯定彼等的貢獻。於2016年2月29日，21,455,400份購股權已根據本公司於2015年2月16日採納的購股權計劃授予合資格董事、僱員及兩家諮詢公司。截至2018年3月31日止年度內，向一間顧問公司授出的8,582,160份購股權已註銷。

## 購買、出售或贖回證券

除本公告「資本架構、流動資金及財務資源」一節所披露的償還擔保票據及配售債券事宜外，本公司或其任何附屬公司於截至2020年3月31日止年度概無購回、出售或贖回任何本公司證券。

## 審核委員會及審閱財務資料

董事會審核委員會包括三位獨立非執行董事，分別為曾華光先生(主席)、洪木明先生及倪振良先生。

## 審閱未經審核年度業績

由於COVID-19疫情所致中國和日本實施運輸管制，故審核工作嚴重延遲，於本公告日期，截至2020年3月31日止年度的年度業績的審核程序尚未完成。具體而言，由於多座城市實行部分封鎖措施、延長暫停開放政府辦事處及公共服務以及交通限制，有關本集團的其中數間附屬公司(其位於中國上海及青島以及日本東京)的若干審核工作(包括但不限於評估有形及無形資產折舊、應付款項及應收款項的賬齡分析及其減值)尚未完成。因此，本公告所載未經審核年度業績並未按照上市規則第13.49(2)條所規定與本公司的核數師達成一致。當本公司核數師按照香港會計師公會所頒布的香港審計準則完成審核程序時，則將發布有關截至2020年3月31日止年度經審核年度業績的公告。

審核委員會已審閱截至2020年3月31日止年度的未經審核年度業績。本公司將繼續與核數師合作，以批准及刊發本集團截至2020年3月31日止年度之經審核年度業績。

## 刊載進一步公告、終期業績及年度報告

本未經審核業績公告於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.animatechina.com](http://www.animatechina.com))刊載。審核流程完成之後，本公司將就本公司核數師同意的本集團截至2020年3月31日止年度經審核年度業績及與本公告所載未經審核年度業績比較的會計調整或重大差異(如有)刊載進一步公告。

此外，倘審核程序的完成過程中出現其他重大發展，本公司將於必要時刊載進一步公告。本公司預計審核程序將於2020年7月31日或之前完成。本公司截至2020年3月31日止年度之年度報告將在適當時間寄發予股東並刊載於聯交所網站及本公司網站，且於任何情況下，不得遲於2020年8月15日。

本公告所載有關本集團截至2020年3月31日止年度之未經審核年度業績之財務資料尚未獲得核數師同意。本公司股東及潛在投資者於買賣本公司證券時務請謹慎行事。

## 遵守企業管治常規守則

本公司於年內一直遵守香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)附錄十四所述企業管治守則所載的守則條文，除以下個別情況外：

### 守則條文第A.2.1條

上市規則附錄十四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十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)作為本公司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2020年3月31日止年度一直全面遵守標準守則所載的規定準則。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

為釐定本公司股東出席本公司將於2020年9月30日舉行的截至2020年3月31日止年度股東週年大會的資格，本公司將由2020年9月25日至2020年9月30日(包括首尾兩天)暫停辦理本公司股份過戶登記手續，期間將不會進行本公司股份過戶登記。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有本公司股份過戶表格連同相關股票須於2020年9月24日下午四時三十分前送交本公司的香港證券登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712至1716號舖，以辦理登記手續。

此外，有關本公司截至2020年3月31日止年度之上述股東週年大會日期的任何變動，本公司將在必要時作出進一步公告。

## 一般資料

本公司將於適當時候向股東寄發一份通函，載列(其中包括)上市規則規定的資料，連同應屆股東週年大會通告。

## 公眾持股量

按照本公司所得公開資料及據董事所知，於本年度業績公告日期，本公司已發行股份維持上市規則規定的足夠公眾持股量。

承董事會命  
華夏文化科技集團有限公司  
行政總裁兼執行董事  
莊向松

香港，2020年6月30日

於本公告日期，董事會包括六位董事，分別為執行董事莊向松先生(行政總裁)、丁家輝先生及劉萊香女士；及獨立非執行董事倪振良先生、曾華光先生及洪木明先生。