

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份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



DADI INTERNATIONAL GROUP LIMITED

大地國際集團有限公司

(於開曼群島註冊成立並於百慕達存續之有限公司)

(股份代號：8130)

有關截至二零二二年三月三十一日止年度之 經審核年度業績的補充公告

茲提述(i)大地國際集團有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)日期為二零二二年六月三十日的公告(「未經審核年度業績公告」)，內容有關本集團截至二零二二年三月三十一日止年度(「本年度」)的未經審核年度業績；及(ii)本公司日期為二零二二年八月三十一日的公告(「經審核年度業績公告」)，內容有關本集團於本年度的經審核年度業績。除另有界定外，本公告所用詞彙與經審核年度業績公告所界定者具有相同涵義。

有關未經審核業績公告與經審核業績公告中財務資料的重大差異的額外資料

除經審核年度業績公告所披露的資料外，董事會謹此提供有關未經審核年度業績公告與經審核年度業績公告中財務資料的差異詳情及原因的額外資料(「額外資料」)。董事會謹此強調，經審核年度業績公告(顯示未經審核年度業績公告與經審核年度業績公告的數字差異)所載數字維持不變。

股東及本公司潛在投資者務請留意以下所載之額外資料。

關於本集團於本年度綜合損益及其他全面收入表中所載的重大差異

1. 預期信貸虧損撥備淨額

經審核年度業績公告中預期信貸虧損撥備淨額約為300.72百萬港元，指本集團就其應收賬款、應收票據及其他應收款項以及按金、電影製作之按金及購買電影版權之按金在本年度損益中確認之減值虧損。本集團根據經審核年度業績公告中綜合財務報表（「綜合財務報表」）附註6「金融風險管理目標及政策－信貸風險」一節所載的預期信貸虧損模式，並遵照香港財務報告準則第9號金融工具的相關規定確認預期信貸虧損，其詳情載於綜合財務報表附註4「金融工具－金融資產－須根據香港財務報告準則第9號進行減值評估之金融資產的減值」一節。預期信貸虧損金額於各報告日期作出更新，以反映自初步確認以來的信貸風險變動。

本集團於本年度的預期信貸虧損撥備淨額包括本集團的應收賬款、其他應收款項及按金、電影製作之按金及購買電影版權之按金，分別約為277.62百萬港元、18.64百萬港元、3.93百萬港元及0.53百萬港元，分別佔本集團於本年度預期信貸虧損總撥備淨額約92.32%、6.20%、1.31%及0.17%。有關本集團於本年度的預期信貸虧損撥備淨額的明細及確認預期信貸虧損撥備的背景，請參閱綜合財務報表附註11、24及25。

本集團於本年度的預期信貸虧損撥備淨額主要歸因於本集團圖書出版、採購及發行業務分部的若干下游分銷商的信貸風險大幅減值，本年度新冠變種演變導致中國多個地區持續偶發新冠確診病例，新冠疫情帶來的影響導致業內業務活動整體放緩，進而導致諸多行業參與者面臨現金流量狀況緊張以及產業鏈上的收付款結算幾乎停滯。有關確認預期信貸虧損的背景詳情，請參閱經審核年度業績公告「管理層討論與分析－業務回顧－出版、採購及發行圖書」一節。

本集團只有在完成二零二二年年報所載獨立核數師報告中「關鍵審核事項－應收賬款、應收票據及其他應收款項以及按金、電影製作之按金及購買電影版權之按金之預期信貸虧損評估」一節所載的審核程序後，方會於經審核年度業績公告中確認預期信貸虧損撥備淨額。作為審核程序的一環，本集團管理層已取得有關上述各個部分預期信貸虧損的估值報告，並由核數師審閱。同時因中國當局為抗擊新冠疫情所採取防控措施（「防控措施」）帶來的限制造成的影響，核數師及本公司委聘的估值師（「估值師」）在部署全面人力資源到辦公室現場及審閱相關文件方面面臨實際困難，以及其他第三方在回應類似資料請求時面臨積壓情況而無法及時提供必要資料，導致執行審核及估值工作出現延誤。因此，直至刊發經審核年度業績公告前不久，方能實質性協定預期信貸虧損的估值及釐定，就此，本集團於本年度的預期信貸虧損撥備淨額僅計入綜合財務報表。有關詳情，請參閱本公司日期為二零二二年八月十二日及二零二二年八月二十二日的公告。

2. 計入其他全面收入（「按公平值計入其他全面收入」）之金融資產之公平值收益

經審核年度業績公告中計入其他全面收入之金融資產之公平值收益約為6.90百萬港元，主要乃由於本集團在中國成立的多家公司的股權公平值增加，據此董事已選擇指定該等投資按公平值計入其他全面收入計量，乃由於本集團持有該等投資屬長期策略，旨在實現其長期表現潛力。

該公平值計量包括本集團於山西大地控股股權投資基金管理有限公司（「山西大地股權投資基金」）的投資的公平值收益，據此，後者60%的股權（按其註冊資本計算）由本集團持有。於本年度，山西大地股權投資基金不再為本公司附屬公司。根據山西大地股權投資基金董事會（「山西大地股權投資基金董事會」）於二零二一年五月三十一日的決議案，山西大地股權投資基金已委任由山西省環境集團有限公司（其為持有本公司約28.24%已發行股份的主要股東及山西大地股權投資基金的少數股東）提名及指派的新董事。在山西大地股權投資基金董事會成員組成於同日發生變動後，本集團失去於山西大地股權投資基金董事會層面的直接或間接參與權，並不再能夠參與山西大地股權投資基金的相關決策程序或其他業務或經營活動。因此，本集團失去對山西大地股權投資基金的控制權。後者不再為本集團的附屬公司，並於綜合財務報表中入賬列作按公平值計入其他全面收入之金融資產。有關詳情，請參閱綜合財務報表附註28及34。

本集團於非上市股本證券投資的公平值收益須按照香港財務報告準則第13號公平值計量進行公平值計量。因此，本集團已委聘估值師對上述投資的公平值作出合理估計。同樣，由於防控措施的限制，估值師在及時獲取充足資料及進行必要的盡職調查以編製估值模型方面面臨實際困難。因此，該等投資的實質性協定估值以及公平值收益的釐定須直至刊發經審核年度業績公告前不久才能達成，故本集團於本年度按公平值計入其他全面收入之金融資產之公平值收益僅計入綜合財務報表。

3. 換算海外業務之匯兌差額

有關本集團換算海外業務匯兌差額之差額約21.23百萬港元（未經審核年度業績公告中約8.41百萬港元與經審核年度業績公告中約29.64百萬港元之差額）主要歸因於在完成本公司主要業務在香港以外地區及／或從事以港元以外貨幣列值的業務營運的該等附屬公司的審核程序後就換算最終財務報表（將其功能貨幣換算成經審核年度業績公告中的綜合財務報表的呈列貨幣）作出的調整。

4. 本年度其他全面收入，扣除所得稅

有關本集團於本年度其他全面收入（扣除所得稅）之差額約28.39百萬港元（未經審核年度業績公告中約8.16百萬港元與經審核年度業績公告中約36.55百萬港元之差額）主要歸因於確認按公平值計入其他全面收入之金融資產之公平值收益與就上述換算本集團海外業務之匯兌差額之調整產生的綜合影響。

5. 其他收入及收益或虧損，淨額

有關本集團其他收入及收益或虧損淨額之差額約110,000港元（未經審核年度業績公告中約2.95百萬港元與經審核年度業績公告中約3.06百萬港元之差額）主要歸因於在落實審核程序及與核數師協定後確認自其他收益或虧損淨額重新分類之若干非流動資產減值虧損。

關於本集團於二零二二年三月三十一日之綜合財務狀況表中所載之重大差異

6. 無形資產之重新分類

本集團於二零二二年三月三十一日並無確認任何無形資產（而於未經審核年度業績公告中確認之無形資產金額約為79,000港元）乃由於在落實審核程序並與核數師協定後將若干電腦軟件及設備由無形資產重新分類為物業、廠房及設備。

7. 其他應付款項之重新分類

有關本集團應付賬款及其他應付款項之差額約32.49百萬港元（未經審核年度業績公告中之約393.82百萬港元與經審核年度業績公告中之約361.32百萬港元之差額）主要歸因於在落實審核程序並與核數師協定後集團內公司間應佔之若干其他應付款項於綜合財務報表中予以重新分類及對銷。

8. 借貸由非流動負債重新分類為本集團流動負債

有關本集團借貸之差額約616.09百萬港元（未經審核年度業績公告中之約36.57百萬港元與經審核年度業績公告中之約652.66百萬港元之差額）主要歸因於將賬面值約616.52百萬港元之若干金融機構委託貸款（初始為本集團之長期借貸）由非流動負債重新分類為本集團流動負債，乃因本集團於本年度拖欠利息，構成違約事件，因此根據貸款協議全部貸款須按要求償還。本集團一直與金融機構就清償計劃進行協商，而金融機構已同意豁免拖欠的利息。有關詳情，請參閱綜合財務報表附註31。

額外資料並不影響經審核年度業績公告及二零二二年年報中之其他資料。經審核年度業績公告及二零二二年年報中之所有資料保持不變。

承董事會命
大地國際集團有限公司
執行副主席
吳筱明

香港，二零二二年十月十四日

於本公告日期，董事會包括三名執行董事，分別為屈忠讓先生、傅垣洪先生及吳筱明先生，兩名非執行董事，分別為俱孟軍先生及張雄峰先生，及三名獨立非執行董事，分別為張煒博士、羅裔麟先生及金立佐博士。

本公告乃遵照香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則的規定而提供有關本公司的資料詳情，本公司之各董事願就本公告共同及個別地承擔全部責任。本公司之各董事在作出一切合理查詢後，確認就彼等所深知及確信，本公告所載資料在各重要方面均屬準確完整，並無誤導或欺詐成份，亦無遺漏任何其他事項，足以致使其所載任何陳述或本公告產生誤導。

本公告將自刊發日期起於香港聯合交易所有限公司網站www.hkexnews.hk之「最新上市公司公告」頁最少刊登七日及在本公司網站<http://www.dadi-international.com.hk>刊登。