

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)

### 截至二零二二年七月三十一日止年度 末期業績公告

#### 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。

## 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」)截至二零二二年七月三十一日止年度之綜合業績，連同上個財政年度之比較數字如下：

### 綜合收益表

截至二零二二年七月三十一日止年度

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
營業額	3	222,466	354,986
銷售成本		(179,499)	(385,439)
毛利／(毛虧)		42,967	(30,453)
其他收入	3	6,086	10,323
市場推廣開支		(18,531)	(19,180)
行政開支		(116,094)	(114,627)
其他營運收益		12,111	39,236
其他營運開支		(30,845)	(50,044)
經營業務虧損		(104,306)	(164,745)
融資成本	4	(2,266)	(6,652)
分佔合營企業之溢利及虧損		(1,390)	420
除稅前虧損	5	(107,962)	(170,977)
所得稅開支	6	(1,522)	(504)
年內虧損		<u>(109,484)</u>	<u>(171,481)</u>
應佔：			
本公司擁有人		(107,368)	(171,425)
非控股權益		(2,116)	(56)
		<u>(109,484)</u>	<u>(171,481)</u>
本公司擁有人應佔每股虧損	7		
基本及攤薄(港仙)		<u>(3.60)</u>	<u>(10.35)</u>

## 綜合全面收益表

截至二零二二年七月三十一日止年度

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
年內虧損	(109,484)	(171,481)
以後期間可能重新分類至收益表之其他全面虧損		
換算海外業務之匯兌差異	(1,260)	(10,673)
解散一間附屬公司／註銷附屬公司後之匯兌儲備撥回	(176)	(183)
年內除稅後其他全面虧損	<u>(1,436)</u>	<u>(10,856)</u>
年內全面虧損總額	<u><b>(110,920)</b></u>	<u><b>(182,337)</b></u>
應佔：		
本公司擁有人	(109,197)	(182,538)
非控股權益	<u>(1,723)</u>	<u>201</u>
	<u><b>(110,920)</b></u>	<u><b>(182,337)</b></u>

## 綜合財務狀況表

二零二二年七月三十一日

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備		—	—
電影及電視節目產品		21,756	15,420
電影及電視節目版權		469	—
於合營企業之投資		12,191	15,823
於一間聯營公司之投資		—	—
預付款項、按金及其他應收款項		38,487	25,562
使用權資產		—	—
		<hr/>	<hr/>
非流動資產總值		72,903	56,805
		<hr/>	<hr/>
流動資產			
拍攝中電影及電視節目以及電影投資		317,109	235,844
應收賬款	8	55,549	60,522
預付款項、按金及其他應收款項		109,851	126,303
其他金融資產		—	4,571
現金及現金等值物		174,584	295,564
		<hr/>	<hr/>
流動資產總值		657,093	722,804
		<hr/>	<hr/>
流動負債			
應付賬款	9	2,718	4,095
應計款項及其他應付款項		204,909	269,695
已收按金		107,986	167,102
租賃負債		6,354	7,497
應付稅項		9,087	9,087
		<hr/>	<hr/>
流動負債總額		331,054	457,476
		<hr/>	<hr/>
流動資產淨值		326,039	265,328
		<hr/>	<hr/>
總資產減流動負債		398,942	322,133
		<hr/>	<hr/>

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
非流動負債			
一間中間控股公司之貸款	10	137,000	—
租賃負債		4,852	2,160
		<u>141,852</u>	<u>2,160</u>
非流動負債總額			
		<u>141,852</u>	<u>2,160</u>
資產淨值		<u>257,090</u>	<u>319,973</u>
權益			
本公司擁有人應佔權益			
已發行股本	11	298,631	294,570
儲備		(24,788)	40,433
		<u>273,843</u>	<u>335,003</u>
非控股權益		<u>(16,753)</u>	<u>(15,030)</u>
總權益		<u>257,090</u>	<u>319,973</u>

## 綜合權益變動表

截至二零二二年七月三十一日止年度

	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	21,361	633,661	95,191	(7,975)	(702,001)	40,237	(15,231)	25,006
年內虧損	—	—	—	—	(171,425)	(171,425)	(56)	(171,481)
年內其他全面收入／(虧損)：								
換算海外業務之匯兌差異	—	—	—	(10,930)	—	(10,930)	257	(10,673)
註銷附屬公司後之匯兌儲備撥回	—	—	—	(183)	—	(183)	—	(183)
年內全面收入／(虧損)總額	—	—	—	(11,113)	(171,425)	(182,538)	201	(182,337)
貸款資本化	268,750	161,250	—	—	—	430,000	—	430,000
貸款資本化之交易成本	—	(3,527)	—	—	—	(3,527)	—	(3,527)
發行費用股份	187	113	—	—	—	300	—	300
配售股份	4,272	46,993	—	—	—	51,265	—	51,265
配售股份之交易成本	—	(734)	—	—	—	(734)	—	(734)
於二零二一年七月三十一日及二零二一年 八月一日	<b>294,570</b>	<b>837,756<sup>#</sup></b>	<b>95,191<sup>#</sup></b>	<b>(19,088)<sup>#</sup></b>	<b>(873,426)<sup>#</sup></b>	<b>335,003</b>	<b>(15,030)</b>	<b>319,973</b>
年內虧損	—	—	—	—	(107,368)	(107,368)	(2,116)	(109,484)
年內其他全面收入／(虧損)：								
換算海外業務之匯兌差異	—	—	—	(1,653)	—	(1,653)	393	(1,260)
解散一間附屬公司後之匯兌儲備 撥回	—	—	—	(176)	—	(176)	—	(176)
年內全面虧損總額	—	—	—	(1,829)	(107,368)	(109,197)	(1,723)	(110,920)
配售股份	4,061	44,674	—	—	—	48,735	—	48,735
配售股份之交易成本	—	(698)	—	—	—	(698)	—	(698)
於二零二二年七月三十一日	<b>298,631</b>	<b>881,732<sup>#</sup></b>	<b>95,191<sup>#</sup></b>	<b>(20,917)<sup>#</sup></b>	<b>(980,794)<sup>#</sup></b>	<b>273,843</b>	<b>(16,753)</b>	<b>257,090</b>

<sup>#</sup> 該等儲備賬包括於綜合財務狀況表之綜合虧損約24,788,000港元(二零二一年：儲備約40,433,000港元)。

## 綜合財務報表附註

### 1. 編製基準

該等財務報表乃按香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(包括所有香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)、香港普遍採納之會計原則及香港公司條例之披露規定而編製。該等財務報表乃以歷史成本慣例編製，惟按公平值計量之若干金融資產除外。除另有說明外，該等財務報表以港元(「港元」)呈列，所有價值均為最接近千元。

#### 1.1 會計政策及披露之變動

本集團已於本年度之財務報表中首次採納下列經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及香港財務報告準則第16號修訂本 *利率基準改革 — 第二階段*

採納上述經修訂香港財務報告準則並無對本集團之財務表現或財務狀況構成重大影響。

### 2. 經營分部資料

就管理而言，本集團根據其產品及服務劃分業務單位，並有以下可呈報分部：

- (i) 從事娛樂節目投資及製作、提供藝人管理服務、唱片銷售以及音樂發行及授權之傳媒及娛樂分部；
- (ii) 從事電影及電視節目投資、製作、銷售、發行及授權之電影及電視節目分部；及
- (iii) 包括企業收入及開支項目在內之企業分部。

管理層個別監察本集團經營分部之業績，以作出有關資源分配及表現評估之決定。分部表現乃按可呈報分部溢利／(虧損)(用於計量除稅前溢利／(虧損))評估。

分部負債不包括應付稅項以及一間中間控股公司之貸款，原因是該等負債乃按集團集中管理。

於釐定本集團之地區分部資料時，收益資料乃根據客戶所在地劃分，而資產資料則按資產所在地而定。

年內並無進行重大分部間銷售及轉讓(二零二一年：無)。

#### 分部收益／業績：

	傳媒及娛樂		電影及電視節目		企業		綜合	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
對外客戶銷售	78,642	108,865	143,824	246,121	—	—	222,466	354,986
其他收入	<u>2,015</u>	<u>3,026</u>	<u>1,238</u>	<u>2,759</u>	<u>2,833</u>	<u>4,538</u>	<u>6,086</u>	<u>10,323</u>
分部虧損	<u>(29,860)</u>	<u>(40,693)</u>	<u>(65,083)</u>	<u>(107,569)</u>	<u>(9,539)</u>	<u>(16,524)</u>	<u>(104,482)</u>	<u>(164,786)</u>
解散一間附屬公司／註銷附屬公司之收益	—	102	176	81	—	—	176	183
出售合營企業之虧損	—	(142)	—	—	—	—	—	(142)
融資成本	—	—	—	—	—	—	(2,266)	(6,652)
分佔合營企業之溢利及虧損	(543)	1,309	(847)	(889)	—	—	(1,390)	420
除稅前虧損							<u>(107,962)</u>	<u>(170,977)</u>

#### 分部資產／負債：

	傳媒及娛樂		電影及電視節目		企業		綜合	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
分部資產	141,760	210,975	528,567	456,515	47,478	96,296	717,805	763,786
於合營企業之投資	10,533	14,766	1,658	1,057	—	—	12,191	15,823
於一間聯營公司之投資	—	—	—	—	—	—	—	—
資產總值							<u>729,996</u>	<u>779,609</u>
分部負債	65,417	122,025	256,741	320,905	4,661	7,619	326,819	450,549
未分配負債							<u>146,087</u>	<u>9,087</u>
負債總額							<u>472,906</u>	<u>459,636</u>



其他分部資料：

	傳媒及娛樂		電影及電視節目		企業		綜合	
	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
物業、廠房及設備折舊	130	48	39	17	12	192	181	257
使用權資產折舊	423	856	2,134	530	118	105	2,675	1,491
電影及電視節目產品攤銷	—	—	10,076	176,388	—	—	10,076	176,388
電影及電視節目版權攤銷	—	—	80	1,846	—	—	80	1,846
拍攝中電影及電視節目減值	—	—	39,977	2,553	—	—	39,977	2,553
應收賬款減值淨額	4,573	4,599	(118)	56	—	—	4,455	4,655
墊款及其他應收款項減值	4,000	14,606	—	3,609	—	—	4,000	18,215
物業、廠房及設備減值	384	493	129	117	177	637	690	1,247
使用權資產減值	1,491	2,840	7,283	865	785	430	9,559	4,135
應收合營企業款項減值	1,709	1,960	—	—	—	—	1,709	1,960
應收合營企業款項減值撥回	—	(693)	(1,551)	(1,183)	—	—	(1,551)	(1,876)
應收一間聯營公司款項減值撥回	—	—	(19)	(14)	—	—	(19)	(14)
墊款及其他應收款項減值撥回	(4,015)	(303)	—	(421)	—	—	(4,015)	(724)
添置物業、廠房及設備	514	541	168	134	189	829	871	1,504
添置使用權資產	—	3,696	—	1,395	1,280	535	1,280	5,626
添置電影及電視節目產品	—	—	—	2,661	—	—	—	2,661
添置電影及電視節目版權	—	—	549	1,846	—	—	549	1,846
添置拍攝中電影及電視節目以及電影投資	—	—	244,246	224,588	—	—	244,246	224,588

## 地區分部資料

	香港		中國內地		澳門		其他		綜合	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
收益：										
對外客戶銷售	79,895	110,638	129,194	227,059	1,816	1	11,561	17,288	222,466	354,986
資產：										
分部資產										
— 非流動資產	66,381	53,399	6,469	3,144	—	—	53	262	72,903	56,805
— 流動資產	381,750	463,270	265,206	252,520	1,057	2,036	9,080	4,978	657,093	722,804
資產總值									729,996	779,609
其他資料：										
添置物業、廠房及設備	756	1,151	11	211	—	—	104	142	871	1,504
添置使用權資產	1,280	1,872	—	2,380	—	—	—	1,374	1,280	5,626
添置電影及電視節目產品	—	2,530	—	131	—	—	—	—	—	2,661
添置電影及電視節目版權	549	1,846	—	—	—	—	—	—	549	1,846
添置拍攝中電影及電視節目以及 電影投資	181,469	121,968	62,270	102,620	—	—	507	—	244,246	224,588

## 主要客戶之資料

截至二零二二年七月三十一日止年度，來自一名(二零二一年：一名)客戶(佔本集團來自電影及電視節目分部之總收益10%以上之客戶)之收益約為109,650,000港元(二零二一年：約140,804,000港元)。

### 3. 營業額及其他收入

(a) 本集團營業額分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>客戶合約收益</b>		
娛樂活動收入	<b>36,963</b>	72,429
唱片銷售、版權收入以及音樂出版及版權發行 佣金收入	<b>33,157</b>	31,108
藝人管理費收入	<b>8,522</b>	5,328
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、版權收入及銷售	<b>143,824</b>	246,121
	<b>222,466</b>	<b>354,986</b>

(b) 本集團之其他收入分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
<b>客戶合約之其他收入</b>		
娛樂及其他活動佣金及手續費收入	<b>1,805</b>	3,431
<b>其他來源之其他收入</b>		
銀行利息收入	<b>825</b>	1,735
政府補助金*	<b>2,159</b>	3,826
租金收入	<b>1,050</b>	895
其他	<b>247</b>	436
	<b>4,281</b>	<b>6,892</b>
	<b>6,086</b>	<b>10,323</b>

\* 此等收入並無附帶未達成條件或或然事項。

#### 4. 融資成本

本集團之融資成本分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
以下各項之利息：		
— 一間中間控股公司之貸款	1,874	6,032
— 租賃負債	392	620
	<u>2,266</u>	<u>6,652</u>

#### 5. 除稅前虧損

本集團除稅前虧損乃經扣除／(計入)：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
電影及電視節目產品、電影及電視節目版權及發行權成本	132,091	314,005
藝人管理服務及提供娛樂活動服務之成本	47,408	71,434
銷售成本總額	<u>179,499</u>	<u>385,439</u>
物業、廠房及設備折舊	181	257
使用權資產折舊	2,675	1,491
電影及電視節目產品攤銷 <sup>#</sup>	10,076	176,388
電影及電視節目版權攤銷 <sup>#</sup>	80	1,846
不計入租賃負債之計量之租賃付款：		
— 娛樂活動 <sup>#</sup>	1,045	474
— 其他	1,739	1,896
娛樂活動產生之或然租金 <sup>#</sup>	2,199	6,215
總計	<u>4,983</u>	<u>8,585</u>
核數師酬金	2,344	2,222
僱員福利開支(包括董事酬金)：		
— 薪金、工資、花紅及津貼	81,476	75,652
— 退休金計劃供款	5,143	4,401
	<u>86,619</u>	<u>80,053</u>

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
解散一間附屬公司／註銷附屬公司之收益*	(176)	(183)
出售合營企業之虧損##	—	142
終止租賃之收益*	(298)	(163)
物業、廠房及設備減值##	690	1,247
使用權資產減值##	9,559	4,135
應收合營企業款項減值##	1,709	1,960
應收合營企業款項減值撥回*	(1,551)	(1,876)
應收一間聯營公司款項減值撥回*	(19)	(14)
拍攝中電影及電視節目減值#	39,977	2,553
應收賬款減值淨額##	4,455	4,655
墊款及其他應收款項減值##	4,000	18,215
墊款及其他應收款項減值撥回*	(4,015)	(724)
電影投資之公平值變動*/##	(1,656)	12,702
其他金融資產之公平值變動##	4,417	—
分佔來自本集團所籌辦娛樂活動之淨收益／ (虧損)予共同投資者*/##	(555)	3,242
共同投資者所籌辦娛樂活動之公平值變動*/##	(155)	1,280
匯兌收益淨額*	—	(36,276)
匯兌虧損淨額##	6,193	—

# 此等項目計入綜合收益表之「銷售成本」內。或然租金乃按娛樂活動入場券所得款項總額之若干百分比收取。

## 此等項目計入綜合收益表之「其他營運開支」內。

\* 此等項目計入綜合收益表之「其他營運收益」內。

## 6. 所得稅

由於本集團於截至二零二二年七月三十一日及二零二一年七月三十一日止年度並無在香港產生任何應課稅溢利，故並無計提香港利得稅撥備。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。

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
年內稅項撥備		
即期 — 香港		
年內支出	—	—
過往年度超額撥備	—	(18)
即期 — 其他地區		
年內支出	1,522	561
過往年度超額撥備	—	(39)
	<u>1,522</u>	<u>504</u>
年內稅項開支總額	<u>1,522</u>	<u>504</u>

## 7. 本公司擁有人應佔每股虧損

每股基本虧損金額乃按本公司擁有人應佔年內虧損約107,368,000港元(二零二一年：約171,425,000港元)及年內已發行普通股之加權平均數約2,986,314,000股(二零二一年：約1,655,857,000股)計算。

截至二零二一年七月三十一日止年度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附註11(a)(i)所載之股份合併影響。

截至二零二二年及二零二一年七月三十一日止年度，本集團並無具潛在攤薄影響之已發行普通股。

## 8. 應收賬款

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應收賬款	77,392	77,910
減值	(21,843)	(17,388)
	<u>55,549</u>	<u>60,522</u>

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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
既未逾期亦無減值	13,751	38,736
逾期1至90日	32,394	14,371
逾期超過90日	2,507	1,039
	<u>48,652</u>	<u>54,146</u>
未結算	6,897	6,376
	<u>55,549</u>	<u>60,522</u>

## 9. 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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
少於30日	2,630	4,029
31日至60日	4	2
61日至90日	22	—
超過90日	62	64
	<u>2,718</u>	<u>4,095</u>

應付賬款為免息，信貸期一般介乎30日至60日之間。

## 10. 一間中間控股公司之貸款

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
非流動：		
200,000,000港元定期貸款	<u>137,000</u>	<u>—</u>

於二零二二年一月二十八日，本公司與豐德麗控股有限公司(「豐德麗」，本公司之一間中間控股公司)就本金金額不超過200,000,000港元之定期貸款融資訂立貸款協議。有關餘額為無抵押、按香港銀行同業拆息加年利率2.8厘計息及須於二零二五年一月二十七日償還。

## 11. 股本

	附註	二零二二年		二零二一年	
		股份數目 千股	面值 千港元	股份數目 千股	面值 千港元
法定：					
每股面值0.10港元之 普通股	(a), (b)	<u>10,000,000</u>	<u>1,000,000</u>	<u>10,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
已發行及繳足：					
每股面值0.10港元之 普通股		<u>2,986,314</u>	<u>298,631</u>	<u>2,945,702</u>	<u>294,570</u>



年內，本公司已發行股本之變動如下：

	附註	二零二二年		二零二一年	
		股份數目 千股	面值 千港元	股份數目 千股	面值 千港元
年初結餘		<b>2,945,702</b>	<b>294,570</b>	2,136,056	21,361
股份合併	(a)(i)	—	—	(1,922,450)	—
貸款資本化	(a)(iii)	—	—	2,687,500	268,750
發行費用股份	(b)	—	—	1,875	187
配售股份	(c)	<b>40,612</b>	<b>4,061</b>	42,721	4,272
年終結餘		<b><u>2,986,314</u></b>	<b><u>298,631</u></b>	<b><u>2,945,702</u></b>	<b><u>294,570</u></b>

附註：

(a) 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(「二零二零年股東特別大會」)上通過之普通決議案，資本重組建議涉及(其中包括)(i)股份合併(定義見下文)；(ii)增加法定股本(定義見下文)((i)及(ii)均已於二零二零年十二月二十二日生效)；及(iii)貸款資本化(定義見下文)(已於二零二一年一月十八日完成)。資本重組建議涉及：

- (i) 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0.10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0.10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0.10港元之股份；
- (ii) 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

- (iii) 將豐德麗股東貸款(「**豐德麗股東貸款**」)項下之未償還本金額430,000,000港元資本化為2,687,500,000股新合併股份(「**資本化股份**」)(「**貸款資本化**」)，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(豐德麗之直接全資附屬公司)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終止確認，並確認268,750,000港元之股本、161,250,000港元之股份溢價及約3,527,000港元之相關發行開支。貸款資本化屬非現金交易，且於截至二零二一年七月三十一日止年度並無對現金流量造成任何影響。

於二零二一年一月十八日，本公司已發行股本增加至290,110,568.20港元。分為2,901,105,682股每股面值0.10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；本公司、豐德麗、麗新發展有限公司與麗新製衣國際有限公司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。

- (b) 根據於二零二零年股東特別大會上通過的一項普通決議案，於二零二一年三月十七日，本公司按本公司有關資本重組建議的財務顧問英高財務顧問有限公司(「英高」)之選擇，向英高發行1,875,000股費用股份，用於結算顧問費300,000港元。
- (c) 於二零二一年六月四日，本公司(作為發行人)與THL G Limited(「認購方」，為騰訊控股有限公司(其已發行股份於聯交所主板上市及買賣(股份代號：700))之直接全資附屬公司)(作為認購方)訂立股份認購協議，據此，本公司已有條件同意發行，而認購方已有條件同意以認購價每股認購股份1.20港元認購合共83,333,333股本公司股本中每股0.10港元之新股份(「認購股份」)(「認購事項」)。認購股份會分兩批發行，其中42,721,136股新股份(「A批認購股份」)根據於二零二零年十二月十八日舉行之本公司股東週年大會上通過的一項普通決議案授予本公司董事可發行最多20%於二零二零年十二月十八日已發行股份總數的一般授權(「一般授權」)發行，及40,612,197股新股份(「B批認購股份」)根據於二零二一年七月十六日舉行之股東特別大會上通過的一項普通決議案授予本公司董事可發行40,612,197股新股份的特別授權(「特別授權」)發行。於二零二一年六月二十八日，本公司根據一般授權向認購方發行42,721,136股新股份(即A批認購股份)。A批認購股份的所得款項總額約為51,265,000港元，有關發行開支約為734,000港元。

於二零二一年八月三日，本公司根據特別授權向認購方發行40,612,197股新股份(即B批認購股份)。B批認購股份的所得款項總額約為48,735,000港元，有關發行開支約為698,000港元。

## 12. 股息

本公司董事會不建議就截至二零二二年七月三十一日止年度派付任何股息(二零二一年：無)。

## 管理層討論及分析

### 財務回顧

截至二零二二年七月三十一日止年度，本公司及其附屬公司(「本集團」)之營業額由截至二零二一年七月三十一日止年度約354,986,000港元減少37%至約222,466,000港元。本集團營業額減少主要由於本集團電影、電視節目及娛樂項目管理業務收益減少所致。

截至二零二二年七月三十一日止年度之銷售成本減少至約179,499,000港元，而上一財政年度則約為385,439,000港元。截至二零二二年七月三十一日止年度之市場推廣開支約為18,531,000港元(二零二一年：約19,180,000港元)。截至二零二二年七月三十一日止年度之行政開支約為116,094,000港元(二零二一年：約114,627,000港元)。該等開支受本公司管理層嚴格監控。截至二零二二年七月三十一日止年度之其他營運收益減少至約12,111,000港元，而截至二零二一年七月三十一日止年度則約為39,236,000港元。截至二零二一年七月三十一日止年度之其他營運收益主要包括人民幣升值產生之匯兌收益。其他營運開支減少至約30,845,000港元(二零二一年：約50,044,000港元)。截至二零二二年七月三十一日止年度之其他營運開支主要包括：(i)使用權資產減值、(ii)應收賬款及其他應收款項減值及(iii)人民幣貶值產生之匯兌虧損。

截至二零二二年七月三十一日止年度之融資成本減少至約2,266,000港元，而截至二零二一年七月三十一日止年度則約為6,652,000港元。利息開支減少主要是由於在二零二一年一月十八日完成資本化一間中間控股公司之貸款。

年內，本集團錄得除稅後虧損約109,484,000港元(二零二一年：約171,481,000港元)及本公司擁有人應佔虧損約107,368,000港元(二零二一年：約171,425,000港元)。

於二零二二年七月三十一日，本公司擁有人應佔本集團之權益約為273,843,000港元(二零二一年：約335,003,000港元)及本公司擁有人應佔每股資產淨值約為9.2港仙(二零二一年：約11.4港仙)。

## **業務回顧**

### **傳媒及娛樂分類業務**

#### **娛樂項目管理**

於回顧年度，本集團舉辦及投資18場(二零二一年：14場)表演，由本地、亞洲及國際知名藝人(包括鄭秀文、鄭欣宜、馮允謙、C AllStar、Nowhere Boys及林二汶)演出。該等業務之總收益約為36,963,000港元。

#### **音樂**

於回顧年度，本集團發行9張(二零二一年：11張)專輯，包括鄭秀文、鄭欣宜、馮允謙、C AllStar及王菀之之唱片。來自音樂出版及錄音之營業額約為33,157,000港元。

#### **藝人管理**

於回顧年度，本集團自藝人管理錄得營業額約8,522,000港元。本集團現時管理29名藝人。

### **電影及電視節目分類業務**

#### **電影製作及發行**

於回顧年度，總共八部本集團製作／投資之電影已經上映，包括《美國女孩》、《闖家辣》、《誤殺2》、《一樣的天空》、《巨蛇闖女校》及《七人樂隊》。來自電影版權收入及發行佣金收入之營業額約為25,402,000港元。

#### **電視節目製作及發行**

於回顧年度，本集團自電視節目版權費、發行佣金及銷售電視節目產品錄得營業額約118,422,000港元。

## 股權集資

於二零二一年六月二十八日及八月三日，本公司向THL G Limited分別配發及發行42,721,136股及40,612,197股股份(有關詳情於本公司日期為二零二一年六月三十日之通函(「通函」)內披露)，本公司從中收取之所得款項淨額總額約為98,568,000港元(扣除相關發行成本後)；及截至二零二一年七月三十一日之未動用所得款項約為77,510,000港元(有關詳情已於截至二零二一年七月三十一日止年度之年報及本公司日期為二零二二年八月四日之補充公告內披露)。

截至二零二二年七月三十一日止年度，本公司所得款項之實際用途為：(i)約26,052,000港元用於為本集團推行新內容數字化計劃(包括但不限於進一步發展本集團之媒體及娛樂業務及電子商貿新平台)；及(ii)約44,082,000港元用於一般營運資金，包括為本集團現有影視項目及相關間接開支提供資金，以及為本集團之持續業務發展提供資金。截至二零二二年七月三十一日之未動用所得款項約為7,376,000港元，預期將用於為本集團來年推行新內容數字化計劃。本公司目前並無意更改通函所述所得款項淨額之計劃用途，使用未動用所得款項的預期時間表將基於對商業市場形勢作出的最佳估計，可能根據市場狀況有所更改。

## 資本結構

於二零二二年七月三十一日，本公司擁有人應佔本集團之權益減少18%至約273,843,000港元(於二零二一年七月三十一日：約335,003,000港元)。資產總值約為729,996,000港元(於二零二一年七月三十一日：約779,609,000港元)，當中流動資產約為657,093,000港元(於二零二一年七月三十一日：約722,804,000港元)。流動負債約為331,054,000港元(於二零二一年七月三十一日：約457,476,000港元)。於二零二二年七月三十一日，本公司擁有人應佔之每股資產淨值約為9.2港仙(於二零二一年七月三十一日：約11.4港仙)。流動比率約為2.0(於二零二一年七月三十一日：約1.6)。



## 流動資金及財務資源

本集團以內部資源及一間中間控股公司之貸款提供其營運資金。於二零二二年七月三十一日，本集團持有尚未償還本金金額約為137,000,000港元(於二零二一年七月三十一日：無)之無抵押及計息貸款。於二零二二年七月三十一日，本集團並無未動用之信用證信貸(於二零二一年七月三十一日：無)。

於二零二二年七月三十一日，本集團現金及現金等值物減少至約174,584,000港元(於二零二一年七月三十一日：約295,564,000港元)，其中約37%以港元計值，約51%以人民幣(「人民幣」)計值及約12%主要以美元、澳門元及韓圓計值。以人民幣計值之結餘存放於持牌銀行。將該等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則及規例。除上文所述外，於二零二二年七月三十一日，本集團並無任何銀行貸款、透支或任何其他借貸。截至二零二二年七月三十一日止年度並無任何利息資本化。

於二零二二年七月三十一日，本集團按借貸總額(不包括租賃負債)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50%。於二零二一年七月三十一日，本集團並無任何借貸。

## 匯率波動風險及相關對沖

本集團所承受之外幣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。年內，本集團並無訂立外匯對沖合約。於二零二二年七月三十一日，本集團並無任何未平倉之外匯對沖合約(於二零二一年七月三十一日：無)。

## 重大收購／出售及重大投資

截至二零二二年及二零二一年七月三十一日止年度，本集團並無進行任何重大收購／出售附屬公司事項。

## 或然負債

於二零二二年七月三十一日，本集團並無重大或然負債(於二零二一年七月三十一日：無)。

## 僱員資料及薪酬政策

於二零二二年七月三十一日，本集團僱用151名(於二零二一年七月三十一日：143名)僱員。截至二零二二年七月三十一日止年度之員工成本(包括董事酬金)約為86,619,000港元(二零二一年：約80,053,000港元)。本集團之薪酬政策基本上按個別僱員之表現釐定。一般而言，本集團會每年進行薪酬檢討。本集團亦為僱員提供員工福利，包括醫療保險及公積金。

## 展望

隨著政府最近宣佈免除強制酒店檢疫安排，我們預期香港本地經濟以及娛樂消費將會加快復蘇。於過往數年，新型冠狀病毒疫情令公眾的消費行為有所轉變。為應對這項挑戰，本集團將繼續製作優質及具商業可行性之產品，並持續投放資源發展串流平台及電子商務之線上內容，以把握有關市場機遇。

本集團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鄭保瑞執導之動作電影《九龍城寨·圍城》(由古天樂、洪金寶、任賢齊及林峯主演)，以及由莊澄及鄧漢強監製，並由許學文、陳翊恆及黃千殷(《失衡凶間II》)以及由李志毅、李巨源及黃炳耀(《失衡凶間III》)執導之各自由三個短篇故事組成之心理驚悚片《失衡凶間II及III》。

由黃宗澤及周秀娜主演的24集現代電視連續劇《疊影狙擊》正處於後期製作階段。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發行權一直為本集團提供穩定之收入。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。

即將舉行之活動包括期待已久之「Re: Grasshopper In Concert草蜢演唱會2022」、 「Super Junior World Tour — Super Show 9: Road in Hong Kong」及「Here & Now Ekin In Concert鄭伊健演唱會2022」，將於未來數月舉行。本集團將繼續與本地及亞洲知名藝人合作推廣演唱會，而預定於明年舉辦之活動包括鄭欣宜、馮允謙、林宥嘉及蔡琴之演唱會。



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。

## 企業管治常規

本公司於截至二零二二年七月三十一日止年度內一直遵守載於GEM上市規則附錄十五企業管治守則第二部分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F.2.2，董事會主席須出席股東週年大會，並應邀請審核委員會、提名委員會、薪酬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並無出席本公司於二零二一年十二月十七日舉行之股東週年大會(「股東週年大會」)。然而，執行董事呂兆泉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。

## 購買、出售或贖回本公司之上市證券

於截至二零二二年七月三十一日止年度，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。

## 審閱末期業績

本公司審核委員會(「審核委員會」)現時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二零二二年七月三十一日止年度之末期業績(載有綜合財務報表)。

## 由獨立核數師審閱初步業績公告

本公司之核數師已就本集團載於初步業績公告之截至二零二二年七月三十一日止年度之綜合財務狀況表、綜合收益表、綜合全面收益表、綜合權益變動表及其相關附註之數字與本集團於本年度之綜合財務報表所載金額核對一致。本公司之核數師安永會計師事務所就此執行之工作並不構成根據香港會計師公會頒佈之香港審計準則、香港審閱業務準則或香港核證業務準則規定所作之核證業務，因此，安永會計師事務所並無對初步業績公告發表任何意見或核證聲明。

## 股東週年大會

二零二二年股東週年大會將於二零二二年十二月十六日(星期五)舉行。二零二二年股東週年大會通告連同本公司截至二零二二年七月三十一日止年度之年度報告將於二零二二年十月底分別於聯交所網站及本公司網站發佈及寄發予股東。

承董事會命  
寰亞傳媒集團有限公司  
主席  
林建岳

香港，二零二二年十月十七日

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聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))「最新上市公司公告」一頁和本公司網站([www.mediaasia.com](http://www.mediaasia.com))內供瀏覽。