

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」)截至二零二一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

截至二零二一年七月三十一日止年度

	附註	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
營業額	3	354,986	364,773
銷售成本		<u>(385,439)</u>	<u>(320,887)</u>
毛利／(毛虧)		(30,453)	43,886
其他收入	3	10,323	9,542
市場推廣開支		(19,180)	(24,047)
行政開支		(114,627)	(138,419)
其他營運收益		39,236	1,833
其他營運開支		<u>(50,044)</u>	<u>(62,421)</u>
經營業務虧損		(164,745)	(169,626)
融資成本	4	(6,652)	(17,756)
分佔合營企業之溢利及虧損		<u>420</u>	<u>50</u>
除稅前虧損	5	(170,977)	(187,332)
所得稅抵免／(開支)	6	<u>(504)</u>	<u>61</u>
年內虧損		<u><u>(171,481)</u></u>	<u><u>(187,271)</u></u>
應佔：			
本公司擁有人		(171,425)	(178,169)
非控股權益		<u>(56)</u>	<u>(9,102)</u>
		<u><u>(171,481)</u></u>	<u><u>(187,271)</u></u>
本公司擁有人應佔每股虧損	7		(經重列)
基本及攤薄(港仙)		<u><u>(10.35)</u></u>	<u><u>(83.41)</u></u>

綜合全面收益表

截至二零二一年七月三十一日止年度

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
年內虧損	(171,481)	(187,271)
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	(10,673)	(305)
註銷附屬公司後之匯兌儲備撥回	(183)	—
年內除稅後其他全面虧損	(10,856)	(305)
年內全面虧損總額	<u>(182,337)</u>	<u>(187,576)</u>
應佔：		
本公司擁有人	(182,538)	(178,553)
非控股權益	<u>201</u>	<u>(9,023)</u>
	<u>(182,337)</u>	<u>(187,576)</u>

綜合財務狀況表

二零二一年七月三十一日

	附註	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備		—	—
電影及電視節目產品		15,420	25,268
電影及電視節目版權		—	—
於合營企業之投資		15,823	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		25,562	22,732
使用權資產		—	—
		<hr/>	<hr/>
非流動資產總值		56,805	61,555
		<hr/>	<hr/>
流動資產			
拍攝中電影及電視節目以及電影投資		235,844	313,420
應收賬款	8	60,522	42,654
預付款項、按金及其他應收款項		126,303	138,477
其他金融資產		4,571	5,539
現金及現金等值物		295,564	317,692
		<hr/>	<hr/>
流動資產總值		722,804	817,782
		<hr/>	<hr/>
流動負債			
應付賬款	9	4,095	75
應計款項及其他應付款項		269,695	252,547
已收按金		167,102	226,431
租賃負債		7,497	9,170
應付稅項		9,087	10,751
		<hr/>	<hr/>
流動負債總額		457,476	498,974
		<hr/>	<hr/>
流動資產淨值		265,328	318,808
		<hr/>	<hr/>
總資產減流動負債		322,133	380,363
		<hr/>	<hr/>

	附註	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
非流動負債			
一間中間控股公司之貸款	10	—	350,000
租賃負債		2,160	5,357
		<u>2,160</u>	<u>5,357</u>
非流動負債總額		2,160	355,357
		<u>2,160</u>	<u>355,357</u>
資產淨值		319,973	25,006
		<u>319,973</u>	<u>25,006</u>
權益			
本公司擁有人應佔權益			
已發行股本	11	294,570	21,361
儲備		40,433	18,876
		<u>40,433</u>	<u>18,876</u>
		335,003	40,237
非控股權益		(15,030)	(15,231)
		<u>(15,030)</u>	<u>(15,231)</u>
總權益		319,973	25,006
		<u>319,973</u>	<u>25,006</u>

綜合權益變動表

截至二零二一年七月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔						非控股 權益	總權益
	已發行 股本	股份 溢價賬	繳入盈餘	匯兌儲備	累計虧損	總計		
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於二零一九年八月一日	21,361	633,661	95,191	(7,591)	(523,832)	218,790	(11,631)	207,159
年內虧損	-	-	-	-	(178,169)	(178,169)	(9,102)	(187,271)
年內其他全面收入／(虧損)：								
換算海外業務之匯兌差異	-	-	-	(384)	-	(384)	79	(305)
年內全面虧損總額	-	-	-	(384)	(178,169)	(178,553)	(9,023)	(187,576)
非控股股東注資	-	-	-	-	-	-	5,423	5,423
於二零二零年七月三十一日及 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	294,570	837,756[#]	95,191[#]	(19,088)[#]	(873,426)[#]	335,003	(15,030)	319,973

[#] 該等儲備賬包括於綜合財務狀況表之綜合儲備40,433,000港元(二零二零年：18,876,000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二零一八年財務報告概念框架及下列經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第3號修訂本	業務之定義
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
香港財務報告準則第16號修訂本	二零二一年六月三十日後之新型冠狀病毒相關租金優惠(提早採納)
香港會計準則第1號及香港會計準則第8號修訂本	重大之定義

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、唱片銷售及發行以及音樂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(二零二零年：無)。

分部收益／業績：

	傳媒及娛樂		電影及電視節目		企業		綜合	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
對外客戶銷售	108,865	104,796	246,121	259,977	—	—	354,986	364,773
其他收入	<u>3,026</u>	<u>2,688</u>	<u>2,759</u>	<u>3,453</u>	<u>4,538</u>	<u>3,401</u>	<u>10,323</u>	<u>9,542</u>
分部虧損	<u>(40,693)</u>	<u>(38,571)</u>	<u>(107,569)</u>	<u>(99,205)</u>	<u>(16,524)</u>	<u>(31,850)</u>	<u>(164,786)</u>	<u>(169,626)</u>
註銷附屬公司之收益	102	—	81	—	—	—	183	—
出售合營企業之虧損	(142)	—	—	—	—	—	(142)	—
融資成本	(136)	(253)	(215)	(413)	(6,301)	(17,090)	(6,652)	(17,756)
分佔合營企業之 溢利及虧損	1,309	(193)	(889)	243	—	—	420	50
除稅前虧損							<u>(170,977)</u>	<u>(187,332)</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 千港元	二零二零年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
分部資產	210,975	187,943	456,515	625,073	96,296	52,766	763,786	865,782
於合營企業之投資	14,766	11,608	1,057	1,947	—	—	15,823	13,555
於一間聯營公司之投資	—	—	—	—	—	—	—	—
資產總值							<u>779,609</u>	<u>879,337</u>
分部負債	122,025	101,147	320,905	381,623	7,619	10,810	450,549	493,580
未分配負債							<u>9,087</u>	<u>360,751</u>
負債總額							<u>459,636</u>	<u>854,331</u>

其他分部資料：

	傳媒及娛樂		電影及電視節目		企業		綜合	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
物業、廠房及設備折舊	48	268	17	268	192	612	257	1,148
使用權資產折舊	856	3,373	530	4,427	105	3,346	1,491	11,146
電影及電視節目產品								
攤銷	—	—	176,388	128,011	—	—	176,388	128,011
電影及電視節目版權								
攤銷	—	—	1,846	283	—	—	1,846	283
拍攝中電影及電視節目								
減值	—	—	2,553	12,439	—	—	2,553	12,439
應收賬款減值	4,599	4,847	56	127	—	—	4,655	4,974
墊款及其他應收款項								
減值	14,606	5,345	3,609	8,399	—	775	18,215	14,519
物業、廠房及設備減值	493	639	117	204	637	1,507	1,247	2,350
使用權資產減值	2,840	2,954	865	5,292	430	6,331	4,135	14,577
應收合營企業款項減值	1,960	697	—	364	—	—	1,960	1,061
應收合營企業款項減值								
撥回	(693)	—	(1,183)	—	—	—	(1,876)	—
應收一間聯營公司款項								
減值撥回	—	—	(14)	(29)	—	—	(14)	(29)
墊款及其他應收款項								
減值撥回	(303)	(88)	(421)	—	—	—	(724)	(88)
預付款項及其他應收								
款項撇銷	—	—	—	3,167	—	—	—	3,167
添置物業、廠房及設備	541	392	134	78	829	157	1,504	627
添置使用權資產	3,696	280	1,395	2,426	535	9,068	5,626	11,774
電影及電視節目產品								
增加	—	—	2,661	1,655	—	—	2,661	1,655
電影及電視節目版權								
增加	—	—	1,846	136	—	—	1,846	136
拍攝中電影及電視節目 以及電影投資增加	—	—	224,588	155,297	—	—	224,588	155,297

地區分部資料：

	香港		中國內地		澳門		其他		綜合	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
收益：										
對外客戶銷售	110,638	58,307	227,059	267,137	1	20,908	17,288	18,421	354,986	364,773
資產：										
分部資產										
— 非流動資產	53,399	53,734	3,144	7,821	—	—	262	—	56,805	61,555
— 流動資產	463,270	282,115	252,520	528,717	2,036	2,044	4,978	4,906	722,804	817,782
資產總值									779,609	879,337
其他資料：										
添置物業、廠房及設備	1,151	379	211	156	—	—	142	92	1,504	627
添置使用權資產	1,872	9,068	2,380	2,706	—	—	1,374	—	5,626	11,774
電影及電視節目產品增加	2,530	1,655	131	—	—	—	—	—	2,661	1,655
電影及電視節目版權增加	1,846	136	—	—	—	—	—	—	1,846	136
拍攝中電影及電視節目以及 電影投資增加	121,968	13,694	102,620	141,603	—	—	—	—	224,588	155,297

主要客戶之資料

截至二零二一年七月三十一日止年度，來自一名(二零二零年：兩名)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140,804,000港元(二零二零年：約189,765,000港元)。

3. 營業額及其他收入

(a) 本集團營業額分析如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
客戶合約收益		
娛樂活動收入	72,429	68,372
唱片銷售、版權收入以及音樂出版及版權發行 佣金收入	31,108	31,079
藝人管理費收入	5,328	5,345
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	246,121	259,977
	<u>354,986</u>	<u>364,773</u>

(b) 本集團之其他收入分析如下：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
客戶合約之其他收入		
娛樂及其他活動佣金及手續費收入	3,431	4,315
其他來源之其他收入		
銀行利息收入	1,735	1,427
政府補助金*	3,826	2,472
租金收入	895	738
其他	436	590
	<u>6,892</u>	<u>5,227</u>
	<u>10,323</u>	<u>9,542</u>

* 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：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
以下各項之利息：		
— 一間中間控股公司之貸款	6,032	7,265
— 一間同系附屬公司之貸款	—	9,387
— 租賃負債	620	1,104
	<u>6,652</u>	<u>17,756</u>

5. 除稅前虧損

本集團除稅前虧損乃經扣除／(計入)：

	二零二一年 千港元	二零二零年 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	314,005	258,472
藝人管理服務及提供娛樂活動服務之成本	71,434	62,415
銷售成本總額	<u>385,439</u>	<u>320,887</u>
物業、廠房及設備折舊	257	1,148
使用權資產折舊	1,491	11,146
電影及電視節目產品攤銷#	176,388	128,011
電影及電視節目版權攤銷#	1,846	283
不計入租賃負債之計量之租賃付款：		
— 娛樂活動#	474	1,347
— 其他	1,896	2,782
娛樂活動產生之或然租金#	6,215	2,821
總計	<u>8,585</u>	<u>6,950</u>
核數師酬金	2,222	2,222
僱員福利開支(包括董事酬金)：		
— 薪金、工資、花紅及津貼	75,652	87,720
— 退休金計劃供款	4,401	4,036
	<u>80,053</u>	<u>91,756</u>

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
註銷附屬公司之收益*	(183)	—
出售合營企業之虧損##	142	—
出售物業、廠房及設備之虧損##	—	3
終止租賃之收益*	(163)	(1)
物業、廠房及設備減值##	1,247	2,350
使用權資產減值##	4,135	14,577
應收合營企業款項減值##	1,960	1,061
應收合營企業款項減值撥回*	(1,876)	—
應收一間聯營公司款項減值撥回*	(14)	(29)
拍攝中電影及電視節目減值#	2,553	12,439
應收賬款減值##	4,655	4,974
墊款及其他應收款項減值##	18,215	14,519
墊款及其他應收款項減值撥回*	(724)	(88)
預付款項及其他應收款項撇銷##	—	3,167
電影投資之公平值變動##	12,702	5,014
其他金融資產之公平值變動##	—	9,426
分佔來自本集團所籌辦娛樂活動之淨虧損予 共同投資者*	—	(659)
分佔來自本集團所籌辦娛樂活動之淨收益予 共同投資者##	3,242	—
共同投資者所籌辦娛樂活動之公平值變動##/*	1,280	(990)
匯兌收益淨額*	(36,276)	—
匯兌虧損淨額##	—	7,308

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

由於本集團於截至二零二一年七月三十一日及二零二零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。

	二零二一年 千港元	二零二零年 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)	(56)
即期 — 其他地區		
年內支出	561	466
過往年度超額撥備	(39)	(471)
	<u>504</u>	<u>(61)</u>
年內稅項開支／(抵免)總額	<u>504</u>	<u>(61)</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171,425,000港元(二零二零年：約178,169,000港元)及年內已發行普通股之加權平均數約1,655,857,000股(二零二零年：約213,606,000股(經重列))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。比較數字亦已基於股份合併已於過往年度生效之假設而作出調整。

截至二零二一年七月三十一日及二零二零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

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
應收賬款	77,910	55,387
減值	(17,388)	(12,733)
	<u>60,522</u>	<u>42,654</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：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
既未逾期亦無減值	38,736	13,477
逾期1至90日	14,371	16,619
逾期超過90日	1,039	3,140
	<u>54,146</u>	<u>33,236</u>
未結算	6,376	9,418
	<u>60,522</u>	<u>42,654</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：

	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
少於30日	4,029	17
31日至60日	2	—
超過90日	64	58
	<u>4,095</u>	<u>75</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

	附註	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
非流動：			
50,000,000港元定期貸款	(ii)	—	50,000
300,000,000港元定期貸款	(iii)	—	300,000
		<u>—</u>	<u>350,000</u>

附註：

- (i) 於二零一八年六月二十九日，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100,000,000港元之定期貸款融資訂立貸款協議。有關餘額為無抵押、按3個月香港銀行同業拆息（「香港銀行同業拆息」）加年利率3.3厘計息及須於二零二零年七月三日償還。有關餘額已於截至二零二零年七月三十一日止年度全數結清。
- (ii) 於二零一九年十一月一日，本公司與豐德麗就本金金額不超過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。
- (iii) 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。
- (iv) 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發行最多2,687,500,000股新合併股份（定義見附註11(a)）（「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發行之2,687,500,000股資本化股份。有關詳情載於附註11(a)。

11. 股本

	附註	二零二一年		二零二零年	
		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(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0.10港元(二零二零年七月三十一日：0.01港元)之普通股		<u>2,945,702</u>	<u>294,570</u>	<u>2,136,056</u>	<u>21,361</u>

年內，本公司已發行股本之變動如下：

	附註	二零二一年		二零二零年	
		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		2,136,056	21,361	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)	42,721	4,272	—	—
年終結餘		<u>2,945,702</u>	<u>294,570</u>	<u>2,136,056</u>	<u>21,361</u>

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(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。

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0.10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之直接全資附屬公司，其已發行股份於聯交所主板上市及買賣(股份代號：700))(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」)。認購股份將會分兩批發行，其中42,721,136股新股份(「A批認購股份」)將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」)將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。

年結日後，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二零二一年七月三十一日止年度派付任何股息(二零二零年：無)。

管理層討論及分析

財務回顧

截至二零二一年七月三十一日止年度，本公司及其附屬公司（「本集團」）之營業額由截至二零二零年七月三十一日止年度約364,773,000港元輕微減少3%至約354,986,000港元。本集團營業額減少主要由於本集團電影業務收益減少所致。

截至二零二一年七月三十一日止年度之銷售成本增加至約385,439,000港元，而上一財政年度則約為320,887,000港元。增加乃主要由於財政年度第四季度上映的若干電影及電視節目產品表現欠佳，進行額外攤銷所致，導致年內出現毛虧。截至二零二一年七月三十一日止年度之市場推廣開支約為19,180,000港元（二零二零年：約24,047,000港元）。截至二零二一年七月三十一日止年度之行政開支約為114,627,000港元（二零二零年：約138,419,000港元）。該等開支受本公司管理層嚴格監控。其他營運開支減少至約50,044,000港元（二零二零年：約62,421,000港元）。截至二零二一年七月三十一日止年度之其他營運開支主要包括貿易及其他應收款項減值及電影投資公平值虧損。其他營運收益由截至二零二零年七月三十一日止年度之約1,833,000港元增加至截至二零二一年七月三十一日止年度之約39,236,000港元。其他營運收益主要包括人民幣升值產生之匯兌收益。

截至二零二一年七月三十一日止年度之融資成本減少至約6,652,000港元，而截至二零二零年七月三十一日止年度則約為17,756,000港元。利息開支減少主要是由於年內資本化來自一間中間控股公司之貸款。

年內，本集團錄得除稅後虧損約171,481,000港元（二零二零年：約187,271,000港元）及本公司擁有人應佔虧損約171,425,000港元（二零二零年：約178,169,000港元）。

於二零二一年七月三十一日，本公司擁有人應佔本集團之權益約為335,003,000港元（二零二零年：約40,237,000港元）及本公司擁有人應佔每股資產淨值為11.4港仙（二零二零年：18.8港仙（已重列調整於二零二零年十二月二十二日完成之股份合併之影響））。

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14場(二零二零年：39場)表演，由本地、亞洲及國際知名藝人(包括黎明、C AllStar及林二汶)演出。該等娛樂項目之總收益合共約為72,429,000港元。

音樂

於回顧年度，本集團發行11張(二零二零年：9張)專輯，包括鄭秀文、C AllStar、梁釗峰、陳健安、馮允謙、Nowhere Boys及鄭欣宜之唱片。來自音樂出版及錄音之營業額約為31,108,000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5,328,000港元。本集團現時管理24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，總共六部本集團製作／投資之電影已經上映，即《麥路人》、《阿索的故事》、《總是有愛在隔離》、《射雕英雄傳之九陰白骨爪》、《射雕英雄傳之降龍十八掌》及《1921》。來自電影版權收入及發行佣金收入之營業額約為47,966,000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為198,155,000港元。

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分別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分別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告；(iv)本公司日期為二零二零年十一月三十日之通函(「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0.10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(「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)一致同意終止日期為二零二零年十一月六日之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。

(e) 發行費用股份

本公司已同意向英高發行2,500,000股新繳足股份，按英高之選擇用於結算應付英高之顧問費之一部份(即400,000港元)。

鑒於終止公開發售及潛在收購之磋商，本公司與英高同意修訂顧問費之付款條款。於二零二一年三月十七日，本公司以每股0.16港元向英高配發及發行1,875,000股費用股份，用於結算經修訂之顧問費300,000港元。

股份認購及新一般授權

於二零二一年六月四日，本公司與認購方訂立股份認購協議，據此，本公司已有條件同意配發及發行，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股新股份。認購股份將會分兩批發行(即A批認購股份及B批認購股份)。

於二零二一年六月二十八日，根據股東於二零二零年十二月十八日舉行之本公司股東週年大會(「二零二零年股東週年大會」)上批准之一般授權，本公司向認購方配發及發行42,721,136股認購股份(即A批認購股份)。

於二零二一年八月三日，根據股東於二零二一年七月十六日舉行之本公司股東特別大會(「二零二一年股東特別大會」)上批准之特別授權，本公司向認購方配發及發行40,612,197股認購股份(即B批認購股份)。

於二零二一年股東特別大會上，獨立股東亦通過一項普通決議案更新一般授權，方式為向董事授出配發、發行及處理不超過該決議案獲通過當日已發行股份總數20%之額外股份之新一般授權(「**新一般授權**」)。該一般授權將於本公司二零二一年股東週年大會結束時失效，惟於會上予以更新除外。

本公司就配發及發行認購股份收取之所得款項總淨額約為98,568,000港元(扣除相關發行成本後)，擬按本公司日期為二零二一年六月三十日之通函(「**二零二一年通函**」)所披露之方式動用。截至二零二一年七月三十一日，本公司所得款項之實際用途為：(i)約1,140,000港元用於為本集團提供營運資金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19,918,000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。

認購事項及新一般授權之詳情披露於(i)本公司及豐德麗日期分別為二零二一年六月四日、六月二十八日及八月三日之聯合公佈；(ii)二零二一年通函；及(iii)本公司日期為二零二一年七月十六日之公告。

資本結構

於二零二一年七月三十一日，本公司擁有人應佔本集團之權益增加733%至約335,003,000港元(於二零二零年七月三十一日：約40,237,000港元)。資產總值約達779,609,000港元(於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722,804,000港元(於二零二零年七月三十一日：約817,782,000港元)。流動負債約為457,476,000港元(於二零二零年七月三十一日：約498,974,000港元)。於二零二一年七月三十一日，本公司擁有人應佔之每股資產淨值約為11.4港仙(於二零二零年七月三十一日：約18.8港仙(經重列))。流動比率約為1.6(於二零二零年七月三十一日：約1.6)。

流動資金及財務資源

本集團之主要現金付款用於清償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營運資金。於二零二一年七月三十一日，本集團並無未動用之信用證信貸(於二零二零年七月三十一日：無)。

於二零二一年七月三十一日，本集團現金及現金等值物減少至約295,564,000港元(於二零二零年七月三十一日：約317,692,000港元)，其中約48%以港元計值，約42%以人民幣(「人民幣」)計值及約10%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，於二零二一年七月三十一日，本集團並無任何銀行貸款、透支或任何其他借貸。截至二零二一年七月三十一日止年度並無任何利息資本化。

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為870%。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430,000,000港元已經悉數資本化。於二零二一年七月三十一日，本集團無任何借貸。

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。於二零二一年七月三十一日，本集團並無任何未平倉之外匯對沖合約(於二零二零年七月三十一日：無)。

重大收購／出售及重大投資

於年內，本集團並無進行任何重大收購附屬公司事項。

或然負債

於二零二一年七月三十一日，本集團並無重大或然負債(於二零二零年七月三十一日：無)。

僱員資料及薪酬政策

於二零二一年七月三十一日，本集團僱用143名(於二零二零年七月三十一日：136名)僱員。截至二零二一年七月三十一日止年度之員工成本(包括董事酬金)約為80,053,000港元(二零二零年：約91,756,000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

儘管新型冠狀病毒疫情持續，中國及本地市場的娛樂消費開始復蘇。本集團將繼續製作優質及具商業可行性之產品以應對挑戰，亦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。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《失衡凶間》正處於後期製作階段。

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》獲選為第45屆香港國際電影節開幕影片。該影片不久將於院線上映。

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》(由張智霖及楊茜堯主演)正處於後期製作階段。由黃宗澤主演的24集現代連續劇《疊影狙擊》，將於今年十二月開拍。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貢獻穩定之收入。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。

近期「黎明Talk & Sing 2021演唱會」及「C AllStar 2021演唱會」贏得良好口碑且大眾好評如潮。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、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

本公司於截至二零二一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並無出席二零二零年股東週年大會。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

於截至二零二一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二零二一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公告

本公司之核數師已就本集團載於初步公告之截至二零二一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公告作出核證聲明。

股東週年大會

本公司之二零二一年股東週年大會(「二零二一年股東週年大會」)將於二零二一年十二月十七日(星期五)舉行。二零二一年股東週年大會通告連同本公司截至二零二一年七月三十一日止年度之年度報告將於二零二一年十月底分別於GEM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，二零二一年十月十八日

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)「最新上市公司公告」一頁和本公司網站(www.mediaasia.com)內供瀏覽。