

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佈的內容概不負責，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佈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。

HAICHANG OCEAN PARK HOLDINGS LTD.

海昌海洋公園控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：2255)

截至2023年6月30日止六個月中期業績公佈

業績

海昌海洋公園控股有限公司(「本公司」)之董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2023年6月30日止六個月之未經審核簡明綜合中期業績連同可比較財務數據如下：

中期簡明綜合損益表

中期簡明綜合全面收益表
截至2023年6月30日止六個月

| | 2023年 (未經審核) 人民幣千元 | 2022年 (未經審核) 人民幣千元 |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 期內虧損 | <u>(84,711)</u> | <u>(548,475)</u> |
| 其他全面虧損 | | |
| 於期後期間可重新分類至損益賬的其他全面虧損： | | |
| 匯兌差額： | | |
| 換算海外業務的匯兌差額 | <u>(123,105)</u> | <u>(156,461)</u> |
| 於期後期間可重新分類至損益賬的 其他全面虧損淨額 | <u>(123,105)</u> | <u>(156,461)</u> |
| 於期後期間將不會重新分類至損益賬的 其他全面收益： | | |
| 換算海外業務的匯兌差額 | <u>121,139</u> | <u>146,545</u> |
| 於期後期間將不會重新分類至損益賬的 其他全面收益淨額 | <u>121,139</u> | <u>146,545</u> |
| 期內其他全面虧損(扣除稅項) | <u>(1,966)</u> | <u>(9,916)</u> |
| 期內全面虧損總額 | <u>(86,677)</u> | <u>(558,391)</u> |
| 歸屬於： | | |
| 母公司擁有人 | <u>(90,956)</u> | <u>(549,188)</u> |
| 非控股權益 | <u>4,279</u> | <u>(9,203)</u> |
| | <u>(86,677)</u> | <u>(558,391)</u> |

中期簡明綜合財務狀況表

2023年6月30日

| | 2023年 6月30日 (未經審核) 附註 人民幣千元 | 2022年 12月31日 (經審核) 人民幣千元 |
|------------------|---|-----------------------------------|
| 非流動資產 | | |
| 物業、廠房及設備 | 5,351,394 | 5,166,069 |
| 投資物業 | 121,677 | 122,477 |
| 使用權資產 | 1,504,113 | 1,476,716 |
| 無形資產 | 25,398 | 11,683 |
| 透過損益按公允價值列賬的金融資產 | 56,820 | 54,900 |
| 遞延稅項資產 | 35,508 | 14,263 |
| 長期預付款項、應收款項及按金 | 196,914 | 217,648 |
| 發展中物業 | 299,789 | 299,789 |
| | <u>7,591,613</u> | <u>7,363,545</u> |
| 流動資產 | | |
| 持作出售的已落成物業 | 22,498 | 22,498 |
| 存貨 | 39,042 | 31,743 |
| 生物資產 | 7,001 | 6,980 |
| 貿易應收款項 | 9 83,242 | 47,597 |
| 預付款項、其他應收款項及其他資產 | 716,433 | 990,898 |
| 分類為持作出售的投資物業 | 387,836 | 387,836 |
| 透過損益按公允價值列賬的金融資產 | 113,360 | 110,120 |
| 已抵押存款 | 5,075 | 5,075 |
| 現金及現金等值物 | 1,672,447 | 1,244,633 |
| | <u>3,046,934</u> | <u>2,847,380</u> |

| | | 2023年 6月30日 (未經審核) 人民幣千元 | 2022年 12月31日 (經審核) 人民幣千元 |
|-----------------|----|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | 附註 | | |
| 流動負債 | | | |
| 貿易應付款項 | 10 | 715,549 | 649,989 |
| 其他應付款項及應計費用 | | 623,637 | 444,302 |
| 來自客戶墊款 | | 11,778 | 10,847 |
| 計息銀行及其他借款 | | 1,004,321 | 1,461,220 |
| 租賃負債 | | 36,041 | 25,833 |
| 政府補貼 | | 14,630 | 15,329 |
| 應付稅項 | | 40,579 | 33,459 |
| | | <u>2,446,535</u> | <u>2,640,979</u> |
| 流動負債總額 | | | |
| | | <u>600,399</u> | <u>206,401</u> |
| 流動資產淨額 | | | |
| | | <u>8,192,012</u> | <u>7,569,946</u> |
| 總資產減流動負債 | | | |
| 非流動負債 | | | |
| 計息銀行及其他借款 | | 4,546,985 | 3,687,947 |
| 租賃負債 | | 129,248 | 92,730 |
| 長期應付款項 | | 486,846 | 666,761 |
| 政府補貼 | | 397,475 | 403,152 |
| 遞延稅項負債 | | 48,937 | 43,029 |
| | | <u>5,609,491</u> | <u>4,893,619</u> |
| 非流動負債總額 | | | |
| | | <u>2,582,521</u> | <u>2,676,327</u> |
| 資產淨額 | | | |
| 權益 | | | |
| 母公司擁有人應佔權益 | | | |
| 股本 | | 2,489 | 2,489 |
| 儲備 | | 2,493,183 | 2,621,268 |
| | | <u>2,495,672</u> | <u>2,623,757</u> |
| 非控股權益 | | <u>86,849</u> | <u>52,570</u> |
| 總權益 | | <u>2,582,521</u> | <u>2,676,327</u> |

中期簡明綜合財務資料附註

2023年6月30日

1. 編製基準

截至2023年6月30日止六個月的中期簡明綜合財務資料乃根據國際會計準則(「國際會計準則」)第34號「中期財務報告」編製。中期簡明綜合財務資料不包括年度財務報表規定的所有資料及披露，並應與本集團截至2022年12月31日止年度的年度綜合財務報表一併閱覽。

2. 呈列基準

本集團截至2023年6月30日止六個月期間產生虧損淨額約人民幣85百萬元。董事認為本集團已採取多項措施，並將具備足夠的可用資金使其可持續經營，當中考慮到本集團過往的營運表現、現有銀行及信貸融資的可用性，以及本公司主要股東兼董事曲程先生的持續財務支持。本集團繼續監察資本開支，務求現金資源取得平衡及紓解，以支持公園營運，以及採取行動收緊針對多項營運開支的成本控制，並正積極尋求新的投資及業務機會，目標是錄得營運盈利及正數現金流。

本公司董事已審閱本集團涵蓋截至2023年6月30日止報告期末起十二個月期間的現金流量預測。董事認為，考慮到上述計劃及措施後，本集團將具備足夠的營運資金，於可見將來撥付其營運及應付其到期的財務責任。因此，董事相信，按持續經營基準編製本集團截至2023年6月30日止六個月的中期簡明綜合財務資料是合理的。

3. 會計政策及披露的變動(續)

以下所述為適用於本集團的新訂及經修訂國際財務報告準則的性質及影響：

- (a) 國際會計準則第1號之修訂要求實體披露重大會計政策資料，而非主要會計政策。倘會計政策資料與實體財務報表所載其他資料一併考慮時，可能合理預期影響一般用途財務報表的主要使用者基於該等財務報表作出的決定，則該等資料屬重大。國際財務報告準則實務公告第2號之修訂為如何將重要性概念應用於會計政策披露提供非強制性指引。本集團自2023年1月1日起開始應用該等修訂。該等修訂對本集團的中期簡明綜合財務資料概無任何影響，但預計會影響本集團年度綜合財務報表中的會計政策披露。
- (b) 國際會計準則第8號之修訂澄清會計估計變更及會計政策變更的區別。會計估計被定義為財務報表中存在計量不確定性的貨幣金額。該等修訂亦闡明了實體使用計量技術及輸入數據編製會計估計的方法。本集團已將該等修訂應用於於2023年1月1日或之後發生的會計政策變動及會計估計變動。由於本集團釐定會計估計的政策與該等修訂一致，該等修訂對本集團的財務狀況或表現並無任何影響。
- (c) 國際會計準則第12號之修訂與單項交易產生的資產和負債相關的遞延稅項縮小了國際會計準則第12號中初始確認例外的範圍，使其不再適用於產生相等的應課稅和可扣減暫時差額的交易，例如租賃及棄置責任。因此，實體需就該等交易產生的暫時差額確認遞延稅項資產(惟有充足應課稅溢利)及遞延稅項負債。本集團已就於2022年1月1日的租賃相關暫時差額應用該等修訂，任何累積影響被確認為對於該日保留溢利或其他權益部分的結餘的調整(倘適用)。此外，本集團已將該等修訂前瞻性地應用於於2022年1月1日或之後發生的租賃以外的交易(如有)。

採納國際會計準則第12號之修訂對截至2023年及2022年6月30日止六個月之中期簡明綜合財務狀況表、中期簡明綜合損益表、母公司普通股權持有人應佔每股基本及攤薄盈利、其他全面收益及中期簡明綜合現金流量表並無任何影響。

- (d) 國際會計準則第12號之修訂國際稅務改革 - 支柱二立法模板引入一項強制性暫時例外，豁免確認及披露因實施經濟合作與發展組織發佈的支柱二立法模板產生的遞延稅項。該等修訂亦引入與使受影響實體幫助財務報表使用者更好地了解實體面臨的支柱二所得稅風險有關的披露要求，包括於支柱二立法生效期間單獨披露支柱二所得稅相關即期稅項及於該立法已實施或實際上實施但尚未生效期間披露與其所面臨的支柱二所得稅風險有關的已知或合理估計資料。實體須於2023年1月1日或之後開始的年度期間披露與其所面臨的支柱二所得稅風險有關的資料，但無須就於2023年12月31日或之前結束的任何中期期間披露相關資料。本集團已追溯應用該等修訂。由於本集團並不屬於支柱二立法模板範圍，該等修訂對本集團並無任何影響。

4. 經營分部資料

本集團的負債主要按集體基準管理。

由於本集團超過99%來自外部客戶的收入乃源自其在中國內地的業務，而本集團超過99%的非流動資產位於中國內地，故並無呈列地區資料。

經營分部

下表呈列本集團經營分部於2023年1月1日至6月30日六個月期間以及2022年1月1日至6月30日六個月期間的收入及虧損資料。

| 截至2023年6月30日止六個月 | 公園營運 人民幣千元 (未經審核) | 運營即服務 人民幣千元 (未經審核) | 物業發展 人民幣千元 (未經審核) | 總計 人民幣千元 (未經審核) |
|------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 分部收入(附註5) | | | | |
| 銷售予外部客戶及總收入 | <u>697,599</u> | <u>51,128</u> | <u>-</u> | <u>748,727</u> |
| 收入 | | | | <u><u>748,727</u></u> |
| 分部業績 | <u>195,841</u> | <u>7,096</u> | <u>-</u> | <u>202,937</u> |
| 對賬： | | | | |
| 未分配收入及收益 | | | | 65,120 |
| 公司及其他未分配開支 | | | | (215,033) |
| 財務成本 | | | | <u>(149,580)</u> |
| 除稅前虧損 | | | | <u><u>(96,556)</u></u> |
| 截至2022年6月30日止六個月 | | | | |
| 分部收入(附註5) | | | | |
| 銷售予外部客戶及總收入 | <u>241,341</u> | <u>16,422</u> | <u>-</u> | <u>257,763</u> |
| 收入 | | | | <u><u>257,763</u></u> |
| 分部業績 | <u>(146,443)</u> | <u>4,299</u> | <u>-</u> | <u>(142,144)</u> |
| 對賬： | | | | |
| 未分配收入及收益 | | | | 56,558 |
| 公司及其他未分配開支 | | | | (308,586) |
| 財務成本 | | | | <u>(153,735)</u> |
| 除稅前虧損 | | | | <u><u>(547,907)</u></u> |

4. 經營分部資料(續)

經營分部(續)

下表呈列本集團經營分部於2023年6月30日及2022年12月31日的資產及負債資料。

| 2023年6月30日 | 公園營運 人民幣千元 (未經審核) | 運營即服務 人民幣千元 (未經審核) | 物業發展 人民幣千元 (未經審核) | 總計 人民幣千元 (未經審核) |
|-------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| 分部資產 | 7,474,907 | 227,210 | 322,287 | 8,024,404 |
| 對賬： 公司及其他未分配資產 | | | | <u>2,614,143</u> |
| 總資產 | | | | <u><u>10,638,547</u></u> |
| 分部負債 | 139,096 | 135,353 | - | 274,449 |
| 對賬： 公司及其他未分配負債 | | | | <u>7,781,577</u> |
| 總負債 | | | | <u><u>8,056,026</u></u> |
| 2022年12月31日 | 公園營運 人民幣千元 (經審核) | 運營即服務 人民幣千元 (經審核) | 物業發展 人民幣千元 (經審核) | 總計 人民幣千元 (經審核) |
| 分部資產 | 7,316,913 | 135,320 | 322,287 | 7,774,520 |
| 對賬： 公司及其他未分配資產 | | | | <u>2,436,405</u> |
| 總資產 | | | | <u><u>10,210,925</u></u> |
| 分部負債 | 51,928 | 81,383 | - | 133,311 |
| 對賬： 公司及其他未分配負債 | | | | <u>7,401,287</u> |
| 總負債 | | | | <u><u>7,534,598</u></u> |

4. 經營分部資料(續)

經營分部(續)

其他分部資料

下表呈列本集團經營分部於2023年1月1日至6月30日六個月期間以及2022年1月1日至6月30日六個月期間的支出資料。

| 截至2023年6月30日止六個月 | 公園營運 人民幣千元 (未經審核) | 運營即服務 人民幣千元 (未經審核) | 物業發展 人民幣千元 (未經審核) | 總計 人民幣千元 (未經審核) |
|------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 於損益表確認的減值虧損 | 807 | - | - | 807 |
| 折舊及攤銷 | | | | |
| 未分配 | | | | 4,891 |
| 分部 | 175,600 | 11,312 | - | 186,912 |
| 資本開支* | | | | |
| 未分配 | | | | 18,606 |
| 分部 | 449,352 | 16,611 | - | 465,963 |
| 截至2022年6月30日止六個月 | 公園營運 人民幣千元 (未經審核) | 運營即服務 人民幣千元 (未經審核) | 物業發展 人民幣千元 (未經審核) | 總計 人民幣千元 (未經審核) |
| 於損益表確認的減值虧損 | 57,398 | - | - | 57,398 |
| 折舊及攤銷 | | | | |
| 未分配 | | | | 1,692 |
| 分部 | 150,313 | 1,890 | - | 152,203 |
| 資本開支* | | | | |
| 未分配 | | | | 747 |
| 分部 | 403,291 | - | - | 403,291 |

* 資本開支包括添置物業、廠房及設備、投資物業、無形資產及長期預付款項。

關於主要客戶的資料

並無呈列有關主要客戶的資料，原因為截至2023年6月30日止六個月向單一客戶的銷售概不佔本集團收入10%或以上。

5. 收入

收入分析如下：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| | 2023年 人民幣千元 (未經審核) | 2022年 人民幣千元 (未經審核) |
| 來自客戶合約的收入 | 733,760 | 245,114 |
| 來自其他來源的收入 | | |
| 租金收入總額 | <u>14,967</u> | <u>12,649</u> |
| | <u><u>748,727</u></u> | <u><u>257,763</u></u> |

來自客戶合約的收入的經分解收入資料

截至2023年6月30日止六個月

| 分部 | 公園營運 人民幣千元 (未經審核) | 運營即服務 人民幣千元 (未經審核) | 總計 人民幣千元 (未經審核) |
|-------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 貨品或服務種類 | | | |
| 門票銷售 | 350,175 | – | 350,175 |
| 食品及飲品銷售 | 110,384 | – | 110,384 |
| 貨品銷售 | 61,526 | – | 61,526 |
| 園內遊樂收費收入 | 74,552 | – | 74,552 |
| 來自酒店營運的收入 | 85,995 | – | 85,995 |
| 諮詢、管理及遊樂收入 | – | 51,128 | 51,128 |
| 來自客戶合約的收入總額 | <u><u>682,632</u></u> | <u><u>51,128</u></u> | <u><u>733,760</u></u> |
| 地區市場 | | | |
| 中國內地 | <u><u>682,632</u></u> | <u><u>51,128</u></u> | <u><u>733,760</u></u> |

爾 p 歉啣軫輦乙足 2 J 餵鷺曉讓公的 總芟瓔馬蝕肥痠采 高 樺樹 晶麗莨藿

5. 收入(續)

來自客戶合約的收入的經分解收入資料(續)

截至2022年6月30日止六個月

| 分部 | 公園營運 人民幣千元 (未經審核) | 運營即服務 人民幣千元 (未經審核) | 總計 人民幣千元 (未經審核) |
|----------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 貨品或服務種類 | | | |
| 門票銷售 | 104,385 | - | 104,385 |
| 食品及飲品銷售 | 40,177 | - | 40,177 |
| 貨品銷售 | 13,071 | - | 13,071 |
| 園內遊樂收費收入 | 36,811 | - | 36,811 |
| 來自酒店營運的收入 | 34,248 | - | 34,248 |
| 諮詢、管理及遊樂收入 | - | 16,422 | 16,422 |
| 來自客戶合約的收入總額 | <u>228,692</u> | <u>16,422</u> | <u>245,114</u> |
| 地區市場 | | | |
| 中國內地 | <u>228,692</u> | <u>16,422</u> | <u>245,114</u> |
| 確認收入的時間 | | | |
| 於一個時點移交貨品 | 53,248 | - | 53,248 |
| 於一段時間移交服務 | 175,444 | 16,422 | 191,866 |
| 來自客戶合約的收入總額 | <u>228,692</u> | <u>16,422</u> | <u>245,114</u> |

以下載列來自客戶合約的收入與分部資料中披露的金額之間的對賬：

截至2023年6月30日止六個月

| 分部 | 公園營運 人民幣千元 (未經審核) | 運營即服務 人民幣千元 (未經審核) | 總計 人民幣千元 (未經審核) |
|-----------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 來自客戶合約的收入 | | | |
| 外部客戶 | <u>682,632</u> | <u>51,128</u> | <u>733,760</u> |

截至2022年6月30日止六個月

| 分部 | 公園營運 人民幣千元 (未經審核) | 運營即服務 人民幣千元 (未經審核) | 總計 人民幣千元 (未經審核) |
|-----------|-------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 來自客戶合約的收入 | | | |
| 外部客戶 | <u>228,692</u> | <u>16,422</u> | <u>245,114</u> |

6. 所得稅

中國企業所得稅(「企業所得稅」)乃對期內自中國內地產生的估計應評稅溢利按25%(2022年：25%)的稅率計提撥備。

於中期簡明綜合損益表內的所得稅為：

| | 截至6月30日止六個月 | |
|---------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2023年 人民幣千元 (未經審核) | 2022年 人民幣千元 (未經審核) |
| 即期 - 中國內地： | | |
| 期內企業所得稅支出 | 5,710 | 26,718 |
| 於過往年度超額撥備 | (2,218) | - |
| 遞延 | (15,337) | (26,150) |
| 期內稅項(抵免) 支出總額 | <u>(11,845)</u> | <u>568</u> |

7. 股息

截至2023年6月30日止六個月內並無派付、宣派或建議派發任何中期股息(截至2022年6月30日止六個月：無)。

8. 母公司普通股權持有人應佔每股虧損

每股基本虧損金額乃按母公司普通股權持有人應佔期內虧損，以及期內已發行普通股的加權平均數8,104,201,502股(2022年：8,012,666,888股)計算。

每股基本虧損金額乃根據以下數據計算：

| | 2023年 (未經審核) | 2022年 (未經審核) |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 虧損 | | |
| 用作計算每股基本虧損的母公司普通股權持有人 應佔虧損(人民幣千元) | <u>(88,990)</u> | <u>(539,272)</u> |
| 股份 | | |
| 用作計算每股基本虧損的期內已發行普通股的加權平均數 | <u>8,104,201,502</u> | <u>8,012,666,888*</u> |

* 2022年已發行股份數目乃就於2022年11月10日將本公司面值為0.0001美元的每一股股份拆細為兩股每股面值為0.00005美元的拆細股份之影響而作出調整。

期內並無已發行的具攤薄潛力的普通股，因此每股攤薄虧損金額與每股基本虧損相同。

9. 貿易應收款項

貿易應收款項於報告期末基於發票日期扣除虧損撥備的賬齡分析如下：

| | 2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核) | 2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核) |
|-----------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 90日內 | 76,116 | 9,436 |
| 超過90日及1年內 | 6,812 | 6,534 |
| 超過1年 | 314 | 31,627 |
| | <u>83,242</u> | <u>47,597</u> |

10. 貿易應付款項

貿易應付款項於報告期末基於發票日期的賬齡分析如下：

| | 2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核) | 2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核) |
|---------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1年內 | 331,488 | 374,345 |
| 超過1年 | 769,035 | 802,493 |
| | <u>1,100,523</u> | <u>1,176,838</u> |
| 減：非流動部分 | <u>384,974</u> | <u>526,849</u> |
| 流動部分 | <u>715,549</u> | <u>649,989</u> |

貿易應付款項為不計息，且除同意延長信貸期至超過1年的該等供應商外，一般按30日至180日的賬期支付。

貿易應付款項的公允價值與其賬面值相若。

業務回顧

集團是以海洋主題為基礎的中國領先的綜合性文旅平台。截至2023年6月30日，集團在全國範圍內擁有並運營6家以「海昌」為品牌、以海洋文化為主題的大型主題公園和1家在建主題公園。在提升主題公園遊客體驗和產品的同時，集團逐漸將業務拓展至文旅服務及解決方案業務、IP運營新消費業務，通過持續的將我們的文旅綜合資源和優秀的IP零售產品輸出到全國各地，我們讓更多的消費者能夠充分享受到我們豐富且高質量的休閒文旅消費產品。我們的目標是讓大家玩得更好，打造一個「有夢*有愛*有快樂」的地方，不斷滿足人們對高質量文旅消費產品的需求。

2023年上半年，整個文旅市場實現了復甦反彈，我們的業務也實現了迅速恢復。集團收入由截至2022年6月30日止半年度的人民幣257.8百萬元增加到截至2023年6月30日止半年度的人民幣748.7百萬元，增長約190.4%。集團截至2023年6月30日止半年度的毛利、經調整後EBITDA利潤、歸屬股東之淨虧損分別為人民幣202.9百萬元，為人民幣231.2百萬元，為人民幣84.7百萬元，而去年同期分別為毛損人民幣142.1百萬元，為經調整後EBITDA虧損人民幣165.5百萬元，為歸屬股東之淨虧損人民幣548.5百萬元，較去年同期有較大改善。

| | 截至6月30日止半年度 | |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2023年 人民幣千元 (未經審核) | 2022年 人民幣千元 (未經審核) |
| 按業務劃分的收入 | | |
| 公園運營 | 697,599 | 241,341 |
| 門票收入 | 350,175 | 104,385 |
| 園內消費 ^(註) | 246,462 | 90,059 |
| 租金收入 | 14,967 | 12,649 |
| 酒店收入 | 85,995 | 34,248 |
| 文旅服務及解決方案 | 51,128 | 16,422 |
| 總計 | <u>748,727</u> | <u>257,763</u> |

註：園內消費包括食品及飲品銷售、貨品銷售及園內遊樂收入。

公園運營

截至2023年6月30日，本集團擁有6家運營中主題公園和一家在建公園。

| 公園 | 主題 | 位置 | 開業時間 | 佔地面積 | 景區評級 |
|-------------------------|---------------|----|-------------|---------|------|
| 上海海昌海洋公園 | 極地海洋及 遊樂設施 | 上海 | 2018年 | 約29.7萬平 | 4A |
| 大連海昌發現 王國主題公園 | 遊樂設施 | 大連 | 2006年 | 約7.1萬平 | 5A |
| 三亞海昌夢幻 海洋不夜城 | 沉浸式文娛 綜合體 | 三亞 | 2019年 | 約9.8萬平 | 待定 |
| 大連老虎灘海洋 公園 | 極地海洋 | 大連 | 2002年 | 約3.8萬平 | 5A |
| 重慶海昌加勒比 海水世界 | 水上樂園 | 重慶 | 2009年 | 約6.5萬平 | 4A |
| 煙台海昌海洋公園 | 極地海洋 | 煙台 | 2011年 | 約3.2萬平 | 4A |
| 鄭州海昌海洋 旅遊度假區 (在建) | 極地海洋及 遊樂設施 | 鄭州 | 預計 2023年 | 約42.5萬平 | 待定 |

在過去相當長的一段逆境裡，我們始終在不斷的提升公園遊客體驗和產品質量。因此，在文旅行業拐點來臨之際，得益於遊客對高質量文旅產品的需求不斷飆升，我們能夠實現迅速復甦。截至2023年6月30日半年度，本集團旗下公園入園人次對比2022年同期大幅增長127.4%，對比2019年相同公園亦有增長12.4%。截至2023年6月30日半年度，公園板塊收入約697.6百萬元，對比2022年同期大幅增長189.1%，對比2019年同期相同公園收入增長12.2%。我們的公園業務具備季節性。2019年上半年公園板塊收入僅佔全年收入的39%。2023年7月，進入暑假旺季，我們的公園更是受到了遊客的歡迎，7月公園總入園人次對比2022年同期大幅增長53.2%，對比2019年相同公園亦有增長24.4%，板塊收入對比2022年同期大幅增長91.5%，對比2019年相同公園收入增長26.2%。

我們在公園板塊深入落實我們的IP戰略。我們於2023年1月在上海公園正式營業了全球第一家奧特曼主題酒店，廣受遊客歡迎，該酒店時常實現100%滿房率。此外，除了奧特曼IP以外，我們繼續在我們的上海公園落地了航海王主題寶藏區，Bab shark等知名IP產品。2023年5月，我們在大連發現王國繼續落地奧特曼主題館，持續引領當地文旅潮流。我們將持續的引入優秀IP，並推動優質IP在其他主題公園的落地，這將大大的拓寬公園板塊的收入高度，並優化我們的收入結構。

上海項目：作為我們的旗艦項目，上海公園已成為海洋文化的體驗標桿。得益於正常化的外部環境所帶來的遊客恢復，以及不斷努力提高遊客體驗所帶來的人均二消增長，我們的入園人數及收入也大幅恢復。截至2023年6月30日半年度，上海公園入園人次對比2022年同期大幅增長285.2%，對比2019年同期亦有增長29.7%。截至2023年6月30日半年度，上海公園收入對比2022年同期大幅增長212.6%，對比2019年同期增長20.1%。2023年7月，上海公園總入園人次對比2022年同期大幅增長57.8%，對比2019年同期亦有增長32.1%，總收入對比2022年同期大幅增長119.4%，對比2019年同期增長31.2%。

這正證明了我們在提供優質文旅體驗上的努力，以及我們商業模式的優勢：優質的、成熟的上海公園將帶來持續穩定的現金流回報。

我們的上海公園毗鄰滴水湖，位於臨港文商旅聚集區內，與周邊多個包括耀雪冰雪世界、上海天文館、中國航海博物館等知名文旅體驗項目相鄰，我們期待該區域成為世界級文體旅遊目的地和上海國際消費中心城市承載地，我們的上海公園作為海洋文化體驗標桿，希望成為當地都市休閒度假核心目的地之一。為此，我們將進一步推進上海公園擴張，以滿足更多的遊客對優質文旅的需求。我們通過輕資產的模式擴建上海海昌海洋公園二期項目，將涵蓋溫泉酒店、海洋酒店、海洋探索中心、主題商業等元素，預計於2025年開業。

鄭州項目：我們的鄭州海昌海洋旅遊度假區位於中原地區重要的國家交通樞紐城市鄭州，2小時交通圈可輻射4.5億人口，潛在客源市場巨大。目前鄭州項目一期已處於建設收尾階段，預計於2023年第三季度開業。二期項目預計於2024年開業。整個鄭州主題公園是我們的上海公園的140%，相關設施包括：海洋主題公園、酒店、商業街，我們亦會在鄭州公園落地我們的IP主題小鎮。未來，鄭州項目將成為集團另一個重要收入來源。

文旅服務及解決方案板塊

近20年的文旅運營讓我們擁有了對產業的經驗和洞見。因此，我們積極開展文旅服務及解決方案業務，提供全週期OAS(OPERATION AS A SERVICE)模式管理輸出服務的戰略產品體系，精準打造「海洋旅遊+科學探索+家庭娛樂」三位一體複合業態精品項目。

精品海洋館是我們目前推進較快的一條產品線。懷着「每座城市都值得擁有一座海昌海洋(探索)館」的信念，於2022年上半年我們全新推出了「海昌海洋館」、「海昌海洋探索館」的品牌。我們與當地具備潛力的海洋館合作，我們對其進行一定程度的改造，改善原有景觀，提高遊玩體驗，並提供海昌的各類配套系統支持，並派出我們的經驗員工提供管理支持。於2022年5月1日第一批5家海昌海洋館 探索館面世，截至2023年8月27日，我們已在常州、鹽城、湘潭等地運營23座富含海洋文化和城市親子體驗的海洋館。目前我們仍有約30家地方海洋館處於合作洽談階段，超過10家處於已簽約階段。

該等項目為利用我們在海洋文化上的經營優勢和經驗，通過整合託管在運營的精品小型海洋館持續擴大我們的遊客規模。通過植入海昌的優質文旅產品、營銷體系、引進IP衍生品、利用集團化規模化成本優勢持續提升精品海洋館的價值、流量，提升客戶體驗。截至2023年6月30日半年度，我們精品海洋館總計收入約為35.1百萬元。我們的精品海洋館的業務同樣具備季節性，2023年7月，我們精品海洋館收入約為15百萬元。

這充分驗證了我們佈局連鎖海洋館業務的正確性：中國仍有龐大的區域休閒文旅市場，以及仍有龐大的對優質文旅休閒產品具備需求的區域消費者群體。因此，我們計劃用3-5年時間，打造「百家海洋館」，為中國龐大的親子家庭旅遊休閒市場，提供更加豐富和優質的產品及服務，加速全國範圍的量級佈局。此外，我們也會將我們的IP新零售業務與連鎖海洋館相結合，未來將持續為我們運營的項目引入我們優質的IP新零售產品，不斷滿足區域消費者對優質IP產品的需求。提升項目綜合盈利能力。

此外，我們另一條產品線少兒冰雪中心項目已於今年4月底在深圳寶安區正式落地。該項目佔地約2,200平米，通過專利技術以純物理方式還原天然降雪，提供以雪為主的真冰真雪體驗，區別當前市場上以冰為主的冰雪項目，確保項目獨特體驗。同時結合IP運營通過多重場景元素打造具有異域風情以及神奇文化背景的冰雪樂園，呈現豐富多彩的互動體驗。項目開業標誌着本集團新的產品線落地，以此為起點未來在全國範圍內拓展佈局更多項目。

IP運營新消費業務

我們已經在我們熟悉的細分賽道中初步建立IP運營新消費的版圖。我們希望打造一個獨一無二的IP運營新消費平台，通過持續與全球有影響力的IP合作，將IP商品化與主題公園、景區、生活方式酒店、商業物業等地面消費娛樂場景融合，實現IP+新場景的新業態。

我們會不斷豐富我們的IP儲備。目前我們已經獲得「奧特曼ULTRAMAN」系列的IP合作授權(詳情參考本公司於2021年12月30日、2022年4月18日、2022年6月27日之公告)。我們亦和上影元開展合作(詳情參考本公司於2022年12月14日之公告)，獲得電影《大鬧天宮》的形象相關商品開發權。我們仍和諸多優秀IP持有方進行潛在的合作商討。我們亦在開發海昌的自有IP。除了富有親和力的海洋特色自有IP，我們亦開發了符合海洋的特有IP藍星女王海靈兒，該等IP已在上海海昌海洋公園的奧特曼舞台劇中登台。一經播出，已收獲無數好評。未來我們將進一步運營我們的自有IP。

除了在我們自由的公園裡落地IP主題館之外，我們也在積極的拓展其他的落地渠道。目前我們的計劃是優先在其他景區、公園、商場等人流匯聚區落地我們的IP主題館。憑藉着有影響力的IP及出色的IP產品，我們的產品將會受到當地遊客的歡迎。這是被驗證過成功的商業化機會。我們預計將盡快在非自有景區落地主題館，為未來全市場成規模快速發展IP業務打下堅實基礎。

開業時間

| | | | | |
|----------|----------|---------------------|---------|-------|
| 上海海昌海洋公園 | 奧特曼主題館 | 2,226m ² | 2022年7月 | 自有景區 |
| 上海海昌海洋公園 | 奧特曼主題酒店 | 105間房 | 2023年1月 | 自有景區 |
| 大連發現王國 | 奧特曼主題館 | 4,147m ² | 2023年5月 | 自有景區 |
| 成都歡樂谷 | 奧特曼主題館 | 2,650m ² | 2023年6月 | 非自有景區 |
| 上海海昌海洋公園 | 航海王主題寶藏區 | 820m ² | 2023年6月 | 自有景區 |
| 大連發現王國 | 航海王主題寶藏區 | 1,190m ² | 2023年6月 | 自有景區 |

未來展望

以豐富的文旅運營經驗為基礎，我們不斷拓展我們業務的寬度與深度。

除了文旅行業復甦帶來的初步反彈外，我們的收入仍有較大的增長空間：

- i. 我們將於今年第三季度開始鄭州項目一期的運營，預計二期項目預計於2024年開業。預計整個鄭州項目的面積是我們上海公園的1.4倍。上海公園二期項目預計也將於2025年開業。而三亞、重慶等公園仍有後續的開發空間。
- ii. 文旅服務及解決方案板塊，我們的精品海洋館仍在快速落地，少兒冰雪中心項目等新的文旅項目也會逐步開展。
- iii. 我們亦會加快落地IP主題館的進度，從我們上海公園的主題館表現來看，我們認為這是一個非常成功的商業化機會。我們不僅在內部佈局我們的IP主題館，同時也積極尋找外部渠道佈局。我們仍在與許多渠道進行該等項目落地的洽談。

除此之外，我們也在探索其他的優質的文旅機會。譬如，我們已與沙特阿拉伯王國投資部簽署合作備忘錄，並迅速的取得沙特投資部頒發的投資許可證，這是境外投資人在沙特設立投資及運營公司實體的前提條件。目前我們正在積極的與當地合作夥伴磋商並持續推進這一項目落地。

另外，我們也希望我們能夠更聚焦於運營，我們將對資本化道路進行進一步的探索，進一步改善資本結構。除了未來的項目原則上採用輕資產的開發模式外，我們也會對現有重資產積極尋求創新融資新模式，釋放束縛資金，為集團未來快速增長提供資金的有效支持，同時探索通過海昌運營賦能資產升值的商業模式。

財務回顧

收入

截至2023年6月30日止六個月，本集團錄得營業額約人民幣748.7百萬元(2022年同期：約人民幣257.8百萬元)，較去年同期增長約190.4%，主要由於文旅市場實現反彈，公園運營業務收入及文旅服務及解決方案業務收入均有較大增加所致。

| | 截至2023年 6月30日止六個月 | | 截至2022年 6月30日止六個月 | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 人民幣千元 | % | 人民幣千元 | % |
| 按業務劃分的收入 | | | | |
| 公園運營 | 697,599 | 93.2% | 241,341 | 93.6% |
| 文旅服務及解決方案 | 51,128 | 6.8% | 16,422 | 6.4% |
| 總計 | <u>748,727</u> | <u>100.0%</u> | <u>257,763</u> | <u>100.0%</u> |

來自本集團公園運營分部的收入由截至2022年6月30日止六個月的約人民幣241.3百萬元，增長約189.1%至截至2023年6月30日止六個月的約人民幣697.6百萬元。

來自本集團文旅服務及解決方案分部的收入由截至2022年6月30日止六個月的約人民幣16.4百萬元，增長約211.6%至截至2023年6月30日止六個月的約人民幣51.1百萬元。

銷售成本

本集團的銷售成本由截至2022年6月30日止六個月期間的約人民幣399.9百萬元，增長約36.5%至截至2023年6月30日止六個月期間的約人民幣545.8百萬元，乃由於收入增長所致。

毛利（損）

截至2023年6月30日止六個月，本集團整體毛利約為人民幣202.9百萬元（2022年同期：毛損約人民幣142.1百萬元），整體毛利率為27.1%（2022年同期：毛損率55.1%）。

本集團公園運營的分部毛利約為人民幣195.8百萬元（2022年同期：毛損人民幣146.4百萬元），本集團公園運營的分部毛利（損）率則由截至2022年6月30日止六個月的毛損率60.7%上升至截至2023年6月30日止六個月的毛利率28.1%，主要由於收入大幅上升所致。

其他收入及收益

本集團其他收入及收益由截至2022年6月30日止六個月期間的約人民幣56.6百萬元，增長約15.0%至截至2023年6月30日止六個月期間的約人民幣65.1百萬元，主要由於透過損益按公允價值列賬的金融資產收益所致。

銷售及市場推廣開支

本集團的銷售及市場推廣開支由截至2022年6月30日止六個月期間的約人民幣26.6百萬元，減少約13.5%至截至2023年6月30日止六個月期間的約人民幣23.0百萬元，主要由於公司加強費用開支控制所致。

行政費用

本集團的行政費用由截至2022年6月30日止六個月期間的約人民幣204.3百萬元，減少約7.7%至截至2023年6月30日止六個月期間的約人民幣188.6百萬元，主要由於2022年同期存在長期資產減值所致。

財務成本

本集團的財務成本由截至2022年6月30日止六個月期間的約人民幣153.7百萬元，下降約2.7%至截至2023年6月30日止六個月期間的約人民幣149.6百萬元。

所得稅抵免（支出）

本集團於截至2022年6月30日止六個月期間錄得所得稅支出約人民幣0.6百萬元，而截至2023年6月30日止六個月期間錄得所得稅抵免約人民幣11.8百萬元。該變化主要由於就稅虧確認遞延所得稅。

期內虧損

由於上文所述原因，本集團期內虧損由截至2022年6月30日止六個月期間的約人民幣548.5百萬元，減少至截至2023年6月30日止六個月期間的期內虧損約人民幣84.7百萬元，淨虧損率由截至2022年6月30日止六個月期間的約212.8%減少至截至2023年6月30日止六個月期間的約116%。於同期間，母公司權益擁曳壠 欠棋輩

經調整EBITDA利潤（虧損）

截至2023年6月30日止六個月，經調整後EBITDA利潤為人民幣231.2百萬元，去年同期為虧損人民幣165.5百萬元，主要是由於文旅市場實現反彈收入有較大增加。下表為呈列期間經調整EBITDA的調節：

| | 截至2023年 6月30日止 六個月 人民幣千元 | 截至2022年 6月30日止 六個月 人民幣千元 |
|-----------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 息稅前利潤（虧損） | 38,590 | (407,516) |
| 折舊攤銷 | 191,803 | 153,895 |
| 投資物業公允價值變動 | 800 | 52,632 |
| 物業廠房及設備減值 | — | 35,499 |
| 調整後EBITDA利潤（虧損） | 231,193 | (165,490) |

流動資金、財務資源

於2023年6月30日，本集團的流動資產約為人民幣3,046.9百萬元（於2022年12月31日：約人民幣2,847.4百萬元）。於2023年6月30日，本集團的現金及現金等值物約為人民幣1,672.4百萬元（於2022年12月31日：約人民幣1,244.6百萬元）。

於2023年6月30日，本集團總權益約為人民幣2,582.5百萬元（於2022年12月31日：約人民幣2,676.3百萬元）。於2023年6月30日，本集團的計息銀行及其他借貸總額約為人民幣5,551.3百萬元（於2022年12月31日：人民幣5,149.2百萬元）。

於2023年6月30日，本集團的淨負債比率為156.6%（於2022年12月31日：150.3%）。本集團淨負債包括計息銀行及其他借貸以及租賃負債，減現金及現金等值物。

上述數據顯示，本集團擁有穩健財務資源，可應付其未來承擔及未來投資以進行擴展。董事會相信，現有財務資源將足夠讓本集團執行未來擴展計劃，而於有需要時，本集團亦能夠按有利條款獲取額外融資。

資本架構

截至2023年6月30日止六個月，本公司的股本由普通股(「股份」)組成。

或然負債

本集團若干供應商入稟中國內地浦東新區人民法院，向本集團索償逾期的建築成本款項約人民幣5,802,000元及由於有關逾期建築成本款項產生的利息約人民幣918,000元。於2023年6月30日，本集團若干銀行賬戶涉款人民幣18,930,000元已被浦東新區人民法院凍結作財產保全。基於現有證據及已聽取法律意見，考慮到本集團須承擔付款責任的可能性，本公司董事已就建築成本款項作全數撥備。本公司董事認為，索償利息並無法律依據，且本集團須支付額外利息索償款的可能性極低，故並無就所索償利息作出撥備。

外匯匯率風險

本集團主要在中國營業。除以外幣計值的銀行存款外，本集團並無面對任何有關外匯匯率波動的重大風險。董事預期人民幣匯率的任何波動對本集團之運營不會有重大不利影響。

報告期後事項

李浩先生辭任本公司非執行董事，自2023年7月3日起生效。

吳桐桐先生獲委任為本公司非執行董事，自2023年7月3日起生效。

資本承擔

截至2023年6月30日止六個月，本集團的資本承擔約為人民幣1,727.9百萬元(2022年12月31日：人民幣608.4百萬元)，資金將來自營運產生的現金、銀行融資等多個渠道。

僱員政策

於2023年6月30日，本集團合共有3,382名全職僱員(於2022年6月30日：2,977名全職僱員)。本集團向其僱員提供全面而具吸引力的薪酬、退休計劃及福利待遇，亦會按本集團員工的工作表現而酌情發放獎金。本集團與其僱員須向社會保險計劃供款。本集團與其僱員須分別按有關法律及法規列明的比率對養老保險和失業保險供款。

本集團根據當時市況及個人表現與經驗，釐定薪酬政策。

購買、贖回或出售本公司上市證券

除中期簡明合併財務資料所披露者外，截至2023年6月30日止六個月，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

優先購買權

本公司的組織章程細則或開曼群島法例並無任何關於本公司須向現有股東按比例發售新股份的優先購買權規定。

企業管治

本集團致力維持高水平的企業管治，以保障股東利益及提升企業價值和問責性。本公司已採納香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)《證券上市規則》(「上市規則」)附錄十四所載的《企業管治守則》(「企業管治守則」)第二部分所載守則條文作為其本身的企業管治守則。

截至2023年6月30日止六個月，本公司已符合企業管治守則的守則條文，惟下文所披露者除外。

根據企管守則的守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁的角色應予區分，不應由同一人兼任。曲乃杰先生擔任本公司董事會主席兼行政總裁。本公司認為偏離該規定實屬恰當，原因為由曲乃杰先生一人兼任主席和行政總裁角色有助提高制定及執行本公司策略之效率，讓本集團更高效及時地抓緊商機。本公司認為，在董事會及獨立非執行董事之監督下，制衡機制可充分及公平呈現股東利益。

根據企業管治守則的守則條文第F.2.2條，董事會主席應出席本公司的股東週年大會，並邀請本公司審核委員會(「審核委員會」)、薪酬委員會、提名委員會及任何其他委員會(如適用)主席出席。本公司董事會及提名委員會主席兼行政總裁曲乃杰先生因預先安排的公務而缺席本公司於2023年6月9日舉行的股東週年大會(「股東週年大會」)。張建斌先生(本公司之執行董事及執行總裁)獲選為股東週年大會主席。張建斌先生、本公司之審核委員會、薪酬委員會、風險管理及企業管治委員會、獨立董事委員會各自之主席及提名委員會之其他成員均出席股東週年大會。

上市發行人董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)，作為董事進行證券交易之行為守則。本公司已向全體董事作出具體查詢，並獲全體董事確認，於截至2023年6月30日止六個月，彼等一直嚴格遵守標準守則。

審核委員會

於本公佈日期，審核委員會由兩名成員朱玉辰及王軍組成，彼等均為獨立非執行董事。朱玉辰先生為審核委員會主席。

審核委員會連同董事已審閱本集團截至2023年6月30日止六個月的未經審核中期財務資料。

中期股息

董事會不建議派付截至2023年6月30日止六個月之任何中期股息(截至2022年6月30日止六個月：無)。

前瞻性陳述

本公告中前瞻性陳述可透過前瞻性字眼識別，包括「相信」、「估計」、「預料」、「預期」、「有意」、「可能」、「將會」或「應該」等字眼或在各情況下該等字眼的相反、或其他變化或類似字眼。該等前瞻性陳述涉及並非歷史事實的所有事項。前瞻性陳述在本公佈多個地方出現，並包括有關本集團意向、信念或現時對本集團經營業績、財政狀況、流動資金、前景及發展策略及所經營行業的預期的陳述。

由於前瞻性陳述與日後未必會出現的事件有關並視乎該等情況而定，故前瞻性陳述在性質上涉及風險及不確定性。本公司謹警告閣下，前瞻性陳述並非對未來表現的保證，而本集團實際經營業績、財政狀況、流動資金及所經營行業的發展可能與本公佈所載前瞻性陳述作出或提議的情況有重大差異。此外，即使本集團經營業績、財政狀況、流動資金及所經營行業的發展與本公佈所載前瞻性陳述一致，該等業績或發展亦未必代表未來期間的業績或發展。

於聯交所網站及本公司網站公佈資料

本公司截至2023年6月30日止六個月之中期業績公佈已刊載於聯交所網站www.hke news.hk及本公司網站www.haichangoceanpark.com。

鳴謝

最後，曲乃杰(董事會主席)謹代表董事會，藉此機會向為本集團發展作出貢獻的管理層及全體員工表示謝意。同時，各位股東、業務夥伴、客戶及專業顧問的支持及信任，使本集團有更美好前景及日後豐碩的成果，曲先生對此不勝感激。

承董事會命
海昌海洋公園控股有限公司
執行董事兼行政總裁
曲乃杰

中華人民共和國上海，2023年8月30日

於本公佈日期，本公司的執行董事為曲乃杰先生、曲程先生及張建斌先生；本公司的非執行董事為王旭光先生、吳桐桐先生及袁兵先生；本公司的獨立非執行董事為王軍先生及朱玉辰先生。