

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，概不對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。



a metaverse company

A Metaverse Company

一元宇宙公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：1616)

截至二零二三年十二月三十一日止年度之業績公告

摘要

- 本年度收入約人民幣23.7百萬元，較去年確認的持續經營業務收入約人民幣38.1百萬元下降約37.8%。
- 本年度毛虧約人民幣53.4百萬元，較去年確認的毛虧約人民幣34.4百萬元增加毛虧約人民幣19.0百萬元。
- 本年度毛利率約(224.7%)，較去年毛利率約(90.3%)下降約134.4個百分點。
- 本年度歸屬於本公司權益股東的虧損約為人民幣15.6百萬元，較去年歸屬於本公司權益股東的虧損約人民幣223.8百萬元，虧損減少約人民幣208.2百萬元。

股息

- 董事會不建議派發本年度的末期股息。

一元宇宙公司（「本公司」）董事（「董事」）會（「董事會」）宣佈，本公司及其附屬公司（統稱「本集團」）截至二零二三年十二月三十一日止年度（「本年度」或「回顧期內」）之合併業績及二零二二年之比較數字如下。合併業績經由本公司審核委員會（「審核委員會」）審閱。

合併損益及其他綜合收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
收入	3	23,748	38,092
銷售及服務成本		<u>(77,116)</u>	<u>(72,482)</u>
毛虧		(53,368)	(34,390)
其他收益淨額	4	75,287	34,637
分銷成本		(4,496)	(10,295)
行政開支		(17,795)	(33,023)
研發開支		–	(6,611)
其他費用	5(c)	(10,404)	(138,670)
貿易及其他應收款項減值損失撥回/ （減值損失）		<u>4,002</u>	<u>(31,211)</u>
經營虧損		(6,774)	(219,563)
淨融資成本	5(a)	<u>(8,936)</u>	<u>(9,995)</u>
稅前虧損	5	(15,710)	(229,558)
所得稅	6	<u>–</u>	<u>1,550</u>
本年虧損及綜合開支總額		<u><u>(15,710)</u></u>	<u><u>(228,008)</u></u>
歸屬於：			
本公司權益股東		(15,645)	(223,794)
非控股權益		<u>(65)</u>	<u>(4,214)</u>
本年虧損及綜合開支總額		<u><u>(15,710)</u></u>	<u><u>(228,008)</u></u>
每股虧損（人民幣分）			
—基本每股虧損	8	(0.73)	(10.40)
—稀釋每股虧損	8	<u>(0.73)</u>	<u>(10.40)</u>

合併財務狀況表

二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備		509	250
無形資產		11,000	13,000
按公允價值計入損益的金融資產		1,577	1,870
於聯營公司的投資		20	–
其他應收款項		–	32,029
影視劇		48,104	92,402
		<u>61,210</u>	<u>139,551</u>
流動資產			
影視劇		–	15,448
貿易及其他應收款項	9	27,195	370,441
現金及現金等值項目		236,748	10,890
		<u>263,943</u>	<u>396,779</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	10	21,067	150,680
銀行貸款		–	27,800
其他借款		86,632	84,511
租賃負債		175	672
即期稅項		13,342	39,487
		<u>121,216</u>	<u>303,150</u>
流動資產淨值		<u>142,727</u>	<u>93,629</u>
總資產減流動負債		<u>203,937</u>	<u>233,180</u>
非流動負債			
租賃負債		275	10,939
遞延稅項負債		539	3,718
		<u>814</u>	<u>14,657</u>
資產淨值		<u>203,123</u>	<u>218,523</u>

合併財務狀況表(續)

二零二三年十二月三十一日

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
資本及儲備		
股本	137,801	137,801
儲備	<u>65,322</u>	<u>80,967</u>
歸屬於本公司權益股東之權益總額	203,123	218,768
非控股權益	<u>-</u>	<u>(245)</u>
權益總額	<u><u>203,123</u></u>	<u><u>218,523</u></u>

財務報表附註：

截至二零二三年十二月三十一日止年度

1 重大會計政策資料

(a) 合規聲明

本財務報表已根據國際會計準則委員會（「國際會計準則委員會」）頒佈的所有適用國際財務報告準則會計準則（「國際財務報告準則」），此統稱包括所有適用之個別國際財務報告準則會計準則、國際會計準則（「國際會計準則」）及詮釋，以及香港《公司條例》之披露規定而編製。本財務報表亦符合香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）之適用披露條文規定。下文列載有關本集團採納之會計政策的重大會計政策資料。

國際會計準則委員會頒佈了部分經修訂的國際財務報告準則，這些準則在一元宇宙公司（「本公司」）及其附屬公司（合稱「本集團」）的本會計期間開始生效或可以提早採納。附註2列示了因首次採納這些與本集團有關的經修訂的國際財務報告準則而反映於本財務報表本會計期間的會計政策變更。

(b) 財務報表編製基礎

截至二零二三年十二月三十一日止年度之合併財務報表包括本公司及其附屬公司。

本財務報表是以歷史成本作為計量基準而編製，惟根據以下以公允價值列示之資產及負債除外，如下文重大會計政策資料所述：

- 權益證券投資
- 衍生金融工具

按照國際財務報告準則編製的財務報表須要管理層作出判斷、估計和假設。此等判斷、估計和假設會影響本集團會計政策的採用及資產、負債、收入與支出的呈報額。此等估計和相關假設以過往經驗和在具體情況下相信為合理的各項其他因素為基礎，而所得結果乃用作判斷目前顯然無法直接通過其他來源獲得的資產和負債賬面值的依據。實際結果可能有別於該估計。

此等估計及相關假設會持續予以審閱。如會計估計的修訂僅對作出修訂的期間產生影響，則有關修訂只會在該期間內確認；如會計估計的修訂對現時及未來期間均產生影響，則會在作出該修訂期間和未來期間內確認。

管理層在國際財務報告準則應用方面的判斷對財務報表有重大影響，討論主要的不確定估計因素。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團錄得淨損失約人民幣15,710,000元。於二零二三年十二月三十一日，本集團仍有債券約人民幣44,934,000元（已自二零二二年二月十五日起逾期償還）及其他借款約人民幣41,698,000元（已自二零二三年十一月起逾期償還）。於二零二三年十二月三十一日，本集團已拖欠償還本公司發行的債券及其他借款。直至合併財務報表獲授權刊發日期，概無結算任何債券及其他借款。

該等情況表明存在重大不確定性，可能導致對本集團的持續經營能力產生重大疑慮。

鑒於存在該等情況，本公司董事在評估本集團是否將能夠為未來營運資金及財務需求籌集資金時，已審慎考慮本集團的未來流動性和表現以及可用的融資來源。本公司已經並正在採取某些措施來應對流動性需求和改善自身的財務狀況，包括但不限於：

- 本集團將持續密切關注影視行業並充分利用資源，爭取獲得經營活動正面及可持續的現金流；
- 本集團正大力收回貿易及其他應收款項，並爭取影視劇發行；
- 本集團正就存量其他借款與債權人討論及時續貸或延期；及
- 本集團將積極及定期審核資本結構，並會在適當時候通過發行債券或新股籌集額外資本。

本公司董事已審核管理層編製的本集團現金流量預測，其涵蓋期間自本報告期末起不少於12個月。本公司董事在假設上述措施取得成功結果後，認為本集團具備充分的營運資金，能夠償還到期的金融負債。因此，本公司以持續經營為基礎編製合併財務報表。若本集團無法持續經營，則須作出調整以將資產的賬面值減記至其可收回金額，並就可能產生的進一步負債計提準備，同時分別將非流動資產和非流動負債重分類為流動資產和流動負債。本財務報表並未反映這些調整的影響。

2 會計政策變更

本集團於本會計期間的財務報表中應用以下國際會計準則委員會頒佈的國際財務報告準則修訂本：

國際財務報告準則第17號（包括二零二零 保險合約 年六月及二零二一年十二月國際 財務報告準則第17號之修訂）	
國際會計準則第8號之修訂	會計估計之定義
國際會計準則第12號之修訂	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項
國際會計準則第12號之修訂	國際稅項改革－支柱二立法模板
國際會計準則第1號及國際財務報告 準則實務聲明第2號之修訂	會計政策披露

除下述情況外，於本年度應用國際財務報告準則修訂本並未對本年度及過往年度的本集團財務表現及狀況及／或該等合併財務報表所載披露內容造成重大影響。

根據修訂本所載指引，標準化資料或僅重複或概述國際財務報告準則要求的會計政策資料被視為非重大會計政策資料，不再於合併財務報表附註中披露，以免混淆合併財務報表附註中披露的重大會計政策資料。

3 收入和分部報告

(a) 收入

分類收入資料

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的主要業務為：製作、發行和授權影視劇。本集團的主要業務的更多詳情披露在附註3(b)中。

客戶合約收入按主要產品或服務項目分類如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
國際財務報告準則第15號定義的客戶合約收入		
按主要產品或服務項目分類		
－影視劇授權	12,327	37,763
－影視劇版權轉讓	11,321	—
－提供影視劇製作、發行及相關服務	100	329
	<u>23,748</u>	<u>38,092</u>

客戶合約收入按收入確認時間分類於附註3(b)(i)披露。

下表載列預期將於日後確認與於報告期末尚未履行或部分未履行之履約責任有關之收入。

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
一年內	-	21,953

於相應年度貢獻總收入超過10%的主要客戶載列如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
A 客戶 (附註(a))	11,321	不適用
B 客戶 (附註(a))	8,481	不適用
C 客戶 (附註(b))	不適用	24,170
D 客戶 (附註(b))	不適用	6,904
E 客戶 (附註(b))	不適用	4,042

附註(a)：由於A及B客戶於二零二二年貢獻收入不足10%，故貢獻百分比於該期間不適用於A及B客戶。

附註(b)：由於C、D及E客戶於二零二三年貢獻收入不足10%，故貢獻百分比於該期間不適用於C、D及E客戶。

(b) 分部報告

本集團綜合考慮業務種類（產品和服務），以部門管理其業務。與目的為資源配置及業績考核的資訊向本集團高級管理層進行內部匯報的方式一致，本集團已呈列影視一個報告分部。未形成符合以下報告分部的經營分部。

影視：該分部製作、發行、授權及／或轉讓影視劇，以及提供相關服務。目前本集團在中國開展該分部的業務。

(i) 分部業績、資產及負債

為考評分部業績及向分部分配資源，本集團高級管理層按以下基準關注報告分部業績、資產及負債：

分部資產包括全部有形資產、無形資產及流動資產。分部負債包括分部之貿易應付款項、應計費用、應付票據及其他應付款項以及由分部直接管理的借款。

按照分部產生的收入及發生的費用，或歸屬於分部之資產產生的折舊或攤銷，收入和費用在報告分部中分配。

報告分部之業績以「經調整之除稅前虧損」釐定。為獲取經調整之除稅前虧損，本集團對無法歸屬於個別分部的虧損做出調整，如融資成本淨額以及獨立、非經常性事件導致的減值。

除考慮經調整之除稅前虧損，管理層同時考慮分部資料的收入、由分部直接管理的現金餘額及借款產生的利息收入及費用、以及由分部營運使用的非流動分部資產之折舊及攤銷及添置。

下文所載列截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度按收入確認時間分類的客戶合約收入詳情，以及本集團可報告分部的相關資料，旨在向本集團最高級別執行管理層提供以用作資源分配和分部業績評估用途。

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
按收入確認時間分類		
履約義務時	23,620	37,966
履約過程中	<u>128</u>	<u>126</u>
來自外部客戶的收入	<u>23,748</u>	<u>38,092</u>
報告分部業績（經調整之除稅前虧損）	<u>(87,817)</u>	<u>(211,283)</u>
銀行存款利息收入	400	53
銀行貸款及其他金融負債利息	1,998	2,588
本年折舊及攤銷	2,645	10,047
報告分部資產		
媒體	325,153	536,330
未分配	<u>—</u>	<u>—</u>
	<u>325,153</u>	<u>536,330</u>
報告分部負債		
媒體	122,030	317,807
未分配	<u>—</u>	<u>—</u>
	<u>122,030</u>	<u>317,807</u>

(ii) 報告分部收入、損益、資產及負債之調節

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
收入		
合併收入 (附註3(a))	<u>23,748</u>	<u>38,092</u>
虧損		
報告分部虧損	(87,817)	(211,283)
債券利息	(3,140)	(2,987)
其他借款利息	(5,519)	(5,202)
其他借款內嵌衍生工具的公允價值變動	-	2,201
未分配總公司及企業收入淨額、收益及開支	<u>80,766</u>	<u>(12,287)</u>
合併稅前虧損	<u>(15,710)</u>	<u>(229,558)</u>

(iii) 地域資訊

本集團收入主要來自於中國且本集團經營資產主要坐落於中國大陸。相應地，未提供基於客戶和資產的地理位置的分部分析。

4. 其他收益淨額

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
其他借款內嵌衍生工具的公允價值變動	-	2,201
按公允價值計入損益的金融資產公允價值變動	(293)	-
影視劇投資淨收益*	852	3,476
提早終止租賃收益	11,358	7,220
出售附屬公司收益	63,145	612
匯兌(虧損)/收益淨額	(2,068)	10,659
其他	<u>2,293</u>	<u>10,469</u>
	<u>75,287</u>	<u>34,637</u>

* 該金額表示與固定收益率的影視劇有關的墊款財務收入淨額。

5. 稅前虧損

計算稅前虧損時已扣除／(計入)：

(a) 淨融資成本

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
債券利息	3,140	2,987
銀行貸款及其他金融負債利息	1,998	2,588
其他借款利息	5,519	5,202
租賃負債利息	29	625
利息收入	(2,386)	(4,879)
匯兌損失淨額	618	3,467
其他融資費用	18	5
	<u>8,936</u>	<u>9,995</u>

(b) 員工成本

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
薪金、工資及其他福利	10,967	25,491
定額退休供款計劃之供款	956	2,007
以股份為基礎的付款	–	5,751
	<u>11,923</u>	<u>33,249</u>

根據中國相關勞動規則及法規，本集團參與由相關地方機關安排的定額供款退休計劃（「該等計劃」），據此本集團須按截至二零二三年十二月三十一日止年度及二零二二年十二月三十一日止年度合格僱員薪金的若干百分比向該等計劃供款。相關地方政府機關負責應付退休僱員的全部退休責任。除上述的年度供款外，本集團並無有關該等計劃的支付退休金福利的其他重大責任。

(c) 其他費用

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
攤銷		
– 無形資產	2,000	8,710
折舊		
– 物業、廠房及設備	126	293
– 使用權資產	519	1,044
其他費用		
– 計提影視劇跌價準備	9,904	138,670
– 無形資產減值虧損	500	–
核數師酬金		
– 審計服務	1,600	2,000
– 非審計服務	400	–
確認為與影視劇授權有關銷售成本的影視劇攤銷	22,324	69,652
於轉讓影視劇授權時確認為銷售成本的影視劇成本	<u>53,234</u>	<u>–</u>

6. 所得稅

合併損益及其他綜合收益表的稅項指：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
當期所得稅費用		
年度撥備	-	-
遞延所得稅費用		
暫時差額的產生及轉回	-	(1,550)
	<u>-</u>	<u>(1,550)</u>

- (i) 根據開曼群島和英屬維京群島的規則及法規，本集團毋需繳納這些司法權區的任何所得稅。
- (ii) 本集團於香港註冊成立的附屬公司為投資控股公司，並無任何須繳納香港所得稅的利潤。截至二零二三年十二月三十一日止年度及二零二二年十二月三十一日止年度，香港所得稅稅率為16.5%。於香港註冊成立的附屬公司無須就派付股息繳納預提所得稅。
- (iii) 截至二零二三年十二月三十一日止年度，除了在海南省運營並從事影視劇製作與發行的海南瀛晟文化傳媒有限公司自二零二零年至二零二四年享受15%的優惠稅率以外，本集團的中國附屬公司適用所得稅稅率為25%（二零二二年：25%）。
- (iv) 中國非居民企業投資者就自二零零八年一月一日起賺取的利潤而應收中國居民的股息須按10%的稅率繳納預提所得稅，除非因稅務條約或安排獲減免，則屬例外。星宏投資有限公司及星途投資（香港）有限公司（本公司的香港附屬公司）須就應收彼等中國附屬公司的股息按10%繳納中國股息預提所得稅。
- (v) 根據新疆霍爾果斯企業所得稅優惠政策，成立於新疆霍爾果斯的本公司附屬公司霍爾果斯星宏啟程傳媒有限公司、霍爾果斯漢星文化傳媒有限公司以及霍爾果斯睿博星辰文化傳媒有限公司，其主營製作和發行影視劇，享受自取得第一筆收入所屬納稅年度起，為期五年的企業所得稅免稅期。霍爾果斯星宏啟程傳媒有限公司的第一個免稅年度為二零一九年。

霍爾果斯漢星文化傳媒有限公司和霍爾果斯睿博星辰文化傳媒有限公司分別於二零二零年十月及十一月成立，二零二三年及二零二二年尚未產生收入。

7. 股息

本公司董事不建議就截至二零二三年十二月三十一日止年度派付任何股息（二零二二年：無）。

8. 每股虧損

本公司普通股東應佔基本及稀釋每股虧損乃基於以下數據計算：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
虧損		
本公司普通股東應佔年度虧損	<u>(15,645)</u>	<u>(223,794)</u>
	二零二三年 千股	二零二二年 千股
股份數目		
年度普通股加權平均數	<u>2,151,577</u>	<u>2,151,577</u>

由於本公司購股權的行使價高於本公司股份的平均市價，故計算截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度的稀釋每股虧損時並無假設該等年內尚未行使的購股權獲行使。

9. 貿易及其他應收款項

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
應收貿易賬款（經扣除壞賬撥備）（附註9(a)）	8,441	79,578
押金、預付款項及其他應收款項（附註9(b)）	<u>18,754</u>	<u>322,892</u>
	27,195	402,470
預計將於一年以後收回或確認為費用的其他應收款項	<u>-</u>	<u>(32,029)</u>
預計一年以內收回或確認為費用的貿易及其他應收款項	<u>27,195</u>	<u>370,441</u>

(a) 賬齡分析

於報告期間結束時，包括在貿易及其他應收款項內的應收貿易賬款（以收入確認日期為基礎並且扣除壞賬撥備）的賬齡分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
少於3個月	8,286	25,201
3至6個月	155	11,794
1年以上	—	42,583
	<u>8,441</u>	<u>79,578</u>

於報告期間結束時，包括在貿易及其他應收款項內的應收貿易賬款（以逾期日期為基礎並且扣除壞賬撥備）的賬齡分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
即期	8,441	36,959
逾期6至12個月	—	20,944
逾期1年以上	—	21,675
逾期金額	—	42,619
	<u>8,441</u>	<u>79,578</u>

全部應收貿易賬款於發出賬單後1至6個月到期。

(b) 押金、預付款項及其他應收款項

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
與影視劇有關的代墊款項	9,415	59,994
應收一名股東款項	—	42,505
應收第三方款項	—	213,636
待攤費用	10	550
其他	9,329	6,207
	<u>18,754</u>	<u>322,892</u>

10. 貿易及其他應付款項

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
應付貿易賬款及應付票據 (附註10(a))	2,604	2,690
預收款項	3,000	7,951
其他應付款項及預提費用 (附註10(b))	15,463	140,039
	<u>21,067</u>	<u>150,680</u>

預期所有貿易及其他應付款項將於一年內清償或確認為收入，或須按要求償還。

(a) 賬齡分析

於報告期間結束時，包括在貿易及其他應付款項內的應付貿易賬款及應付票據（以發票日期為基礎）的賬齡分析如下：

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
3個月內	<u>2,604</u>	<u>2,690</u>

(b) 其他應付款項及預提費用

	二零二三年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元
第三方墊款	1,600	12,796
與影視劇相關的應付款項	4,903	85,458
除所得稅以外的應交稅費	2,096	23,747
應付一名董事款項	-	3,137
預提費用	1	915
其他應付款項	6,863	13,986
	<u>15,463</u>	<u>140,039</u>

11. 出售附屬公司

出售北京華晟泰通傳媒投資有限公司、北京漢星瑾宏文化發展有限公司、北京勇明影視文化有限公司及睿博星辰（「出售集團」）之全部股權

於二零二三年十二月二十二日，北京星宏文化發展有限公司（「賣方」）與東陽星晟（北京）文化發展有限公司（「買方」）（本集團獨立第三方）訂立買賣協議，據此，賣方同意出售而買方同意收購出售集團的全部權益，代價為人民幣3,600,000元。賣方拖欠出售集團的尚未償還債務淨額的代價人民幣455,000元已於截至二零二三年十二月三十一日止年度收取。於出售集團的控制權轉讓已於二零二三年十二月二十五日完成。

人民幣千元

代價	
現金	3,600
非流動資產	
物業、廠房及設備	1,756
影視劇	1,426
貿易及其他應收款項	100
流動資產	
貿易及其他應收款項 (附註1)	61,224
現金及現金等值項目	4,874
影視劇	2,858
流動負債	
銀行貸款	(7,000)
貿易及其他應付款項 (附註1)	(93,591)
應付稅項	(26,145)
租賃負債	(678)
非流動負債	
租賃負債	(1,003)
遞延所得稅負債	(3,179)
已出售負債淨額	(59,358)
非控股權益	(187)
出售收益 (附註2)	63,145
總代價	3,600
出售產生之現金流出淨額	
現金代價	3,600
抵銷未償債務 (附註1)	(3,145)
已收現金代價	455
減：已出售現金及現金等值項目	(4,874)
	(4,419)

附註1：該等款項包括應收集團實體款項人民幣5,863,000元及應付集團實體款項人民幣2,718,000元。應收集團實體款項淨額人民幣3,145,000元與代價金額人民幣3,600,000元相抵銷。

附註2：出售收益主要由於出售集團擁有負債淨額賬面值人民幣59,358,000元。

獨立核數師報告摘錄

以下為本公司核數師關於本集團截至2023年12月31日止年度合併財務報表的獨立核數師報告摘要：

保留意見

我們已審計載列於第2至4頁的一元宇宙公司（「貴公司」）及其附屬公司（「貴集團」）的合併財務報表，該等財務報表包括於二零二三年十二月三十一日的合併財務狀況表，截至該日止年度的合併損益及其他綜合收益表、合併權益變動表和合併現金流量表，以及合併財務報表附註，包括重大會計政策資料和其他說明資料。

我們認為，除本報告「保留意見的基礎」一節所述事項的可能影響外，該等合併財務報表已根據國際會計準則委員會（「國際會計準則委員會」）頒佈的國際財務報告準則會計準則（「國際財務報告準則」）真實而中肯地反映了 貴集團於二零二三年十二月三十一日的合併財務狀況及截至該日止年度的合併財務表現及合併現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露要求妥為編製。

保留意見的基礎

應付即期稅項及所得稅

誠如合併財務報表附註6所披露，計入二零二三年及二零二二年十二月三十一日的合併財務狀況表的應付即期稅項分別為人民幣13,342,000元及人民幣39,487,000元。合併損益表中包括截至二零二三年十二月三十一日止年度的所得稅開支人民幣零元及截至二零二二年十二月三十一日止年度的所得稅抵免人民幣1,550,000元。

貴集團於二零二三年及二零二二年十二月三十一日的應付即期稅項的賬面值主要包括在 貴集團於相關財政年度的合併財務報表內確認的在中華人民共和國經營的集團實體（「中國實體」）截至二零一五年十二月三十一日至二零一九年十二月三十一日止年度的即期應付稅項。 貴集團管理層向我們解釋， 貴集團的合併財務報表中，該等即期應付稅項結餘一直未付，原因為中國實體按不同於 貴集團的基準於其地方財務報表內確認收入。然而，我們未獲提供充分適當的審計憑證以支持按不同於 貴集團的基準於中國實體的地方財務報表內確認收益及其溢利的適當性。因此，我們無法確定是否需對(i)於二零二三年及二零二二年十二月三十一日的合併財務狀況表中確認的即期應付稅項結餘；(ii)於截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度的合併損益表中確認的所得稅費用或抵免；及(iii)就於二零二三年及二零二二年十二月三十一日及截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度的其他稅項及相關開支計提的撥備作出任何調整。對該

等款項作出任何調整可能對 貴集團於二零二三年及二零二二年十二月三十一日的財務狀況及截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度的財務表現及現金流量以及該等合併財務報表中的相關要素及其披露產生重要影響。

我們已根據香港會計師公會（「**香港會計師公會**」）頒佈的《香港審計準則》（「**香港審計準則**」）進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告核數師就審計合併財務報表承擔的責任部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》（「**守則**」）以及任何與我們對開曼群島合併財務報表的審計相關的道德要求，我們獨立於 貴集團，並已履行這些要求和守則中的其他專業道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的保留意見提供基礎。

與持續經營相關的重大不確定性

我們提請注意合併財務報表附註1(b)，截至二零二三年十二月三十一日止年度， 貴集團錄得淨損失人民幣15,710,000元。於二零二三年十二月三十一日， 貴集團的債券為人民幣44,934,000元自二零二二年二月起逾期償還及其他借款人民幣41,698,000元自二零二三年十一月起逾期償還。正如附註1(b)所述，這些事項或情況以及附註1(b)所載的其他事項表明存在重大不確定性，可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。

該事項不影響已發表的意見。

管理層討論及分析

行業與業務回顧

二零二三年，經濟不明朗因素持續加劇，世界經濟修復放緩。過去幾年，新冠肺炎疫情對傳媒行業及全球經濟造成長久影響及前所未有的挑戰，本集團雖然採取積極措施應對挑戰，其業務發展仍然受到疫情的負面影響，尚未能恢復到疫情前的水平，運營情況不及預期。

回顧期內，由本集團全資附屬公司北京星宏影視文化有限公司（「**星宏影視**」）參與投資的網絡電影《突擊》已於二零二三年一月播出；青春懷舊電影《東北往事》、院線電影《哈嘍，馬大玲》（原名《尖鋒姐妹》、《曆小龍與程序媛》）、網絡微短劇《一夜驚笑》（原名《驚聲尖叫》、《恐不大片》）及網劇《饕餮記》正在排期中；院線電影《虎狼之路》已進入後期製作，預計將於2025年上映；網絡電影《心跳營救》、《狙擊之王》及院線電影《天塔危機》目前正在拍攝籌備中；網絡電影《唐伯虎點秋香後傳》、《遲暮英雄》、《南宋第一臥底之妖貓案》、《大應奇案生死簿》及《雙世曇花》已經完成劇本編寫。

自二零二三年十二月起，由本集團全資附屬公司北京影心文化傳媒有限公司承接北京睿博星辰文化傳媒有限公司（「**睿博星辰**」，本集團前全資附屬公司，其股權已於二零二三年十二月出售給第三方投資人）運營此前睿博星辰運營的影視劇項目。二零二三年，睿博星辰並無劇目播出。動畫電影《你好，霸王龍》在宣發籌備中；網絡電影《鐵骨鋼拳》獲選愛奇藝「青創計畫」，正在積極籌備中；網劇《穿越火線：防彈教師》、《限定浪漫》、《玉骨瓷心》（原名《雨過天晴雲開處》）及《鐵甲雄風》等多部具有價值的知識產權（「**IP**」）已經完成劇本編寫，處於前期投資開發階段。

在影視教育板塊，自二零一九年星宏影視與重慶師範大學簽訂合作協議以來，星宏影視繼續開發合作院校，利用本集團和各合作院校各自的資源優勢和品牌影響力培養影視行業實用型人才。截止到二零二三年十二月，與重慶師範大學共同合作建設的影視融媒體學院在校學生已達2,995人，本集團二零二三年度收到學費約人民幣10.85百萬元。本集團相信，影視融媒體學院將為本集團提供穩定的收入及各方面專業人才，將會進一步提升本公司的競爭力。

回顧期內，本集團收入約為人民幣23.7百萬元，比去年減少約人民幣14.4百萬元。本集團於本年度毛虧約為人民幣53.4百萬元，與去年毛虧約人民幣34.4百萬元相比，虧損增加約人民幣19.0百萬元。於本年度歸屬於本公司權益股東的虧損約為人民幣15.6百萬元，與比去年歸屬於本公司權益股東的虧損約人民幣223.8百萬元相比，虧損減少約人民幣208.2百萬元。

財務回顧

收入、毛利及毛利率

下表列示截至二零二三年和二零二二年十二月三十一日止年度本集團收入、毛利和毛利率的分析：

	截至十二月三十一日止年度					
	二零二三年			二零二二年		
	收入	毛利	毛利率	收入	毛利	毛利率
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
影視業務	<u>23,748</u>	<u>(53,368)</u>	<u>(224.7%)</u>	<u>38,092</u>	<u>(34,390)</u>	<u>(90.3%)</u>

截至二零二三年十二月三十一日，本集團影視業務收入下降約37.8%。本集團於二零二三年度雖然加大力度推進影視劇發行工作，但是電視劇在央視及其他平台發行的價格一直大幅下滑，因此對比去年收入大幅下滑的同時，本年度的毛利也在大幅下滑。本集團的毛利率自去年的約(90.3)%下降約134.4%至本年度的約(224.7)%。此大幅下滑主要是由於短視頻越來越受歡迎，再加上疫情的持續影響，導致電視台願意為電視劇支付的價格大幅下降。因此，本集團電視劇銷售收入及院線電影項目票房收入銳減。

其他收益淨額

本集團其他收益淨額主要包括出售附屬公司產生的收益、提前終止租賃收益及影視劇投資收益淨額。本年度，(i) 出售附屬公司收益約人民幣63.1百萬元，較去年同期約人民幣0.6百萬元增加人民幣62.5百萬元；(ii) 提前終止租賃收益約人民幣11.4百萬元，較去年同期約人民幣7.2百萬元增加約人民幣4.2百萬元；及(iii) 影視劇投資收益淨額約人民幣0.9百萬元，較去年同期約人民幣3.5百萬元減少約人民幣2.6百萬元。

分銷成本

本年度，本集團分銷成本約為人民幣4.5百萬元，較去年同期約人民幣10.3百萬元下降了約56.3%，主要是本集團影視項目發行銷售所致。

行政開支

本年度，本集團行政開支約為人民幣17.8百萬元，較去年同期約人民幣33.0百萬元下降了約46.1%，主要是去年同期包含元宇宙業務所致。

研發開支

本年度，本集團研發開支下降至人民幣零元，主要是本集團回顧期內並無任何研發開支。二零二二年的開支約人民幣6.6百萬元主要因數字光年科技有限公司（「數字光年」）的元宇宙業務而產生。

其他經營費用

本年度，本集團的其他經營費用約為人民幣10.4百萬元，比去年同期減少約人民幣128.3百萬元，原因是影視劇的減值減少。

新冠肺炎疫情以來，國家廣播電視總局及其他相關政府機構的政策繼續對本集團構成重大挑戰，並對二零二三年的媒體業務造成影響。截至二零二三年十二月三十一日，本集團的影視劇延遲發行，導致本集團影視劇庫齡進一步延長。管理層認為，中國大陸對媒體行業的加強監管和規範將繼續對媒體業務構成重大影響，這些情況導致影視劇的銷售存在重大不確定性。本公司對影視劇的可回收值進行評估，並確認了約人民幣9.9百萬元的撥備，以將這些資產的賬面金額減至其可回收值。

貿易和其他應收款項的減值損失

於本年度，本集團的貿易及其他應收款項的減值損失撥回約為人民幣4.0百萬元，與去年同期減值損失相比減少約人民幣35.2百萬元。

新冠肺炎疫情以來，國家廣播電視總局及其他相關政府機構的政策繼續對本集團構成重大挑戰，影響到二零二三年的媒體業務。在二零二三年，管理層認為，中國大陸對媒體行業的加強監管和規範將繼續對媒體業務構成重大影響，這些情況導致了媒體行業的重大不確定性，從而導致債務人的信用損失迅速惡化，管理層考

慮到應收賬款餘額的賬齡、債務人的歷史還款狀況和特定風險特徵、當前的市場狀況以及本集團對應收賬款預期壽命內未來經濟狀況的看法，進行了預期信貸虧損（「預期信貸虧損」）評估。

淨融資成本

於本年度，本集團淨融資成本約為人民幣8.9百萬元，與去年約人民幣10.0百萬元相比下降約11.0%，主要是由於本集團回顧期內銀行貸款及其他金融負債利息，以及租賃負債利息支出減少所致。

於本年度，本集團銀行貸款及其他金融負債利息支出較二零二二年的約人民幣2.6百萬元減少約人民幣0.6百萬元至回顧期內的約人民幣2.0百萬元；由於提前終止租賃，本集團租賃負債利息支出約人民幣3萬元，較去年同期租賃負債利息支出約人民幣0.6百萬元減少約0.6百萬元。

所得稅

本集團所得稅於本年度為零，主要是本年度出現虧損，且未確認該稅項虧損的遞延稅項資產。

歸屬於本公司權益股東虧損及綜合開支總額

本年度，本公司權益股東應佔虧損約為人民幣15.6百萬元，較二零二二年的權益股東應佔虧損約人民幣223.8百萬元虧損減少約人民幣208.2百萬元。主要是由於本集團確認貿易及其他應收款項減值及影視劇減值金額大幅減少所致。

流動資產及財務資源

於二零二三年十二月三十一日，本集團的現金及現金等值項目約為人民幣236.7百萬元，相比二零二二年十二月三十一日的約人民幣10.9百萬元增加約2,071.6%。這主要是由於本集團於本年度收回其大部分以往年度的貿易及其他應收款項所致。

本年度，本集團經營活動所得現金淨額約為人民幣49.3百萬元，投資活動產生現金淨額約為人民幣212.7百萬元，融資活動所使用現金淨額約為人民幣40.0百萬元。董事會相信，本集團採取了有效的成本控制措施，本集團將有能力保持良好穩健的財務狀況，並將持有充足流動資金及財務資源，以應付業務所需。

本年度，本集團影視劇的平均應收賬款周轉期為1,310天，與去年同期的影視劇平均應收賬款周轉期1,394天相比周轉期減少。由於本年度影視劇業務應收款項回款加快，導致應收賬款的周轉天數減小。

本年度，本集團的影視劇周轉期由去年同期的1,997天下降至1,246天，主要原因是部分公司的剝離，影視劇數量較去年同期有所減少。

於二零二三年十二月三十一日，本集團銀行貸款及租賃負債約人民幣0.5百萬元（二零二二年：約人民幣39.4百萬元），其固定年利率為4.75%（二零二二年：固定利率3.85%-5.60%）。於二零二三年十二月三十一日，本集團有應付債券約人民幣44.9百萬元，年實際利率為8.0%（二零二二年：約人民幣41.2百萬元，年實際利率為8.0%）。於二零二三年十二月三十一日，本集團的其他借款約為人民幣41.7百萬元（二零二二年：人民幣43.3百萬元），按固定年利率12.3%計息（二零二二年：12.3%）及按每日0.05%計逾期利息（二零二二年：無）。

貿易應收賬款及應收票據

於二零二三年十二月三十一日，貿易應收賬款約為人民幣8.4百萬元（於二零二二年：約人民幣79.6百萬元）。

每股虧損

基於已發行股份的加權平均數2,151,577,000股計算，本年度本公司的基本每股虧損約為人民幣0.0073元（二零二二年：基本每股虧損約人民幣0.1040元）。基於普通股份的加權平均數（稀釋後）2,151,577,000股計算，本年度本公司的稀釋每股虧損約為人民幣0.0073元（二零二二年：稀釋每股虧損約為人民幣0.1040元）。

財政政策

本集團對其財政政策採取審慎的財務管理方法，從而在回顧期內保持了穩健的流動資金狀況。本集團致力於通過對客戶財務狀況的持續信用評估和評價以降低信貸風險。為管理流動資金風險，董事會密切監察本集團的流動資金狀況以確保本集團資產的流動性結構、負債和其他承擔可以不時滿足其資金需求。

資本架構

本集團積極定期檢討及管理其資本架構，以在獲得較高本公司股東（「股東」）回報（可能伴隨較高借款水準）與充裕資金狀況所帶來的裨益及保障之間取得平衡，並不時就經濟環境的轉變對本集團資本架構進行調整。

於二零二三年十二月三十一日，本集團的負債主要是銀行借款、其他借款、債券及租賃負債合計約人民幣87.1百萬元（二零二二年：約人民幣123.9百萬元）。於二零二三年十二月三十一日，現金及現金等值項目約為人民幣236.7百萬元（二零二二年：約人民幣10.9百萬元）。於二零二三年十二月三十一日，資產負債比率約為(73.7%)（二零二二年：約為51.7%）。資產負債比率等於負債總額（即扣除現金及現金等值項目後的附息銀行貸款、其他借款、租賃負債及債券）除以權益總值。

於二零二三年十二月三十一日，本集團約人民幣86.8百萬元（二零二二年：約人民幣113.0百萬元）的債務將於一年內到期。

於二零二三年十二月三十一日，本集團現金及現金等值項目主要以人民幣、美元及港幣持有，其中現金及現金等值項目約人民幣236.5百萬元（二零二二年：約人民幣10.7百萬元）或現金及現金等值項目的99.9%（二零二二年：98.2%）以人民幣持有。

銀行借貸的賬面值以人民幣為單位。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團並無使用任何財務工具作對沖用途，亦無任何以現有借貸及／或其他對沖工具對沖的外幣淨額投資。

資本承擔

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何重大資本承擔（二零二二年：無）。

僱員及酬金政策

於二零二三年十二月三十一日，本集團共有48名員工（二零二二年：64人）。

本年度，本集團員工成本（包括董事薪酬（薪金及其他津貼））約為人民幣11.9百萬元（二零二二年：約人民幣33.2百萬元）。員工成本的下降主要是減少元宇宙業務的僱員人數所致。

本集團繼續致力於員工發展，通過提供持續培訓提升員工業務能力。同時，本集團通過崗位元合併、流程重組，以及改善員工工作、生活條件等策略措施，提高員工勞動效率和平均收入。本集團員工的酬金是根據他們的表現、經驗及相關行業內慣例釐定。此外，本集團管理層將會定期評估薪酬政策以確保其有效性及與行業慣例一致。

退休計劃

根據中國相關勞動規則及法規，本集團參與由相關地方機關安排的定額供款退休計劃（「該等計劃」），據此本集團須按截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度合格僱員薪金的若干百分比向該等計劃供款。

本公司根據員工退休時員工的服務年期按年金計劃的協定百分比計算應繳納的福利。

相關地方政府機關負責應付退休僱員的全部退休責任。除上述的年度供款外，本集團並無有關該等計劃的支付退休金福利的其他重大責任。因此，(i) 截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止兩個年度各年，概無沒收該等退休金計劃項下供款；及(ii) 截至二零二三年十二月三十一日，本公司概無已沒收的供款可用於減少其向該等退休金計劃的現有水平供款。

外匯風險

本集團採取嚴格審慎的政策，管理其匯兌風險。本集團的出口收入及進口採購以美元結算。本集團於回顧期內並無遇到因匯率波動而對其營運或流動資金帶來任何重大困難的情況。董事會相信，本集團將有充裕的外匯以應付需求。

於本年度，本集團沒有使用任何外匯衍生工具對沖外匯風險。

或然負債

本集團於二零二三年十二月三十一日並無任何或然負債（二零二二年：無）。

資產抵押

於二零二三年十二月三十一日，本集團無抵押予銀行的機器及設備用作銀行貸款抵押品（二零二二年：無）。

重大投資

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團並無持有其他公司任何重大投資權益。

未來重大投資與固定資產投資計劃

於二零二三年十二月三十一日，本集團並沒有在重大投資或固定資產投資方面的任何計劃。

收購及出售附屬公司及聯屬公司

於二零二三年十二月二十二日，北京星宏文化發展有限公司（「賣方」）與東陽星晟（北京）文化發展有限公司（「買方」）（本集團獨立第三方）訂立買賣協議，據此，賣方同意出售而買方同意收購北京華晟泰通傳媒投資有限公司、北京漢星瑾宏文化發展有限公司、北京勇明影視文化有限公司及睿博星辰（統稱「出售集團」）的全部權益，代價為人民幣3,600,000元。賣方拖欠出售集團的尚未償還債務淨額的代價人民幣455,000元於截至二零二三年十二月三十一日止年度接收。於出售集團的控制權轉讓已於二零二三年十二月二十五日完成。

除所披露者外，截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團並無任何重大收購或出售附屬公司、合營企業及聯營公司。

報告期後事項

自二零二三年十二月三十一日以來，並無發生影響本集團的重大事項。

未來展望

雖然疫情對中國的影視行業造成了重大影響，根據國家統計局發佈的資料，二零二三年最終消費支出對我國經濟發展的貢獻率達82.5%，本集團相信內需的提升將推動傳媒行業整體恢復發展動能。

展望未來，儘管目前本集團影視業務的財務表現因新冠疫情受到較大的負面影響，影視業務沒有達到之前計劃的預期，但是本集團相信，中國影視行業將隨著中國經濟的復甦逐漸好轉。本集團將密切關注影視行業政策，充分利用現有資源，不斷豐富本集團影視傳媒業務，爭取更多多元化商業機會，更好地回饋股東並實現本集團更好的發展。

目前，本集團各項籌備計劃與拍攝工作正有序推進中，本集團二零二三年已播出劇目及其影視劇的未來生產計劃表如下：

序號	劇名	題材	(計劃)開機 時間	備註
1	突擊	網絡電影	二零二一年二月	二零二三年一月已上映
2	東北往事	青春懷舊電影	二零一七年三月	排期中
3	哈嘍，馬大玲（原名《尖鋒姐妹》、 《曆小龍與程序媛》）	院線電影	二零一九年五月	排期中
4	一夜驚笑（原名《驚聲尖笑》、 《恐不大片》）	網絡電影	二零一七年十一月	排期中
5	饕餮記	網劇	二零一八年十月	排播中
6	你好，霸王龍	動畫電影	二零一七年五月	宣發籌備中
7	虎狼之路	院線電影	—	後期製作中
8	鐵骨鋼拳	網絡電影	待定	拍攝籌備中
9	心跳營救	網絡電影	待定	拍攝籌備中
10	狙擊之王	網絡電影	待定	拍攝籌備中
11	天塔危機	院線電影	待定	拍攝籌備中
12	唐伯虎點秋香後傳	網絡電影	待定	劇本完成
13	遲暮英雄	網絡電影	待定	劇本完成
14	南宋第一臥底之妖貓案	網絡電影	待定	劇本完成
15	大應奇案生死簿	網絡電影	待定	劇本完成
16	雙世曇花	網絡電影	待定	劇本完成
17	鐵甲雄風	網絡電影	待定	劇本完成
18	《穿越火線：防彈教師》	網劇	待定	劇本完成
19	限定浪漫	網劇	待定	劇本完成
20	玉骨瓷心（原名《雨過天晴雲 開處》）	網劇	待定	劇本完成

購買、出售或贖回本公司上市證券

本年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司上市證券。

企業管治

配合及遵守企業管治原則及常規之公認標準一直為本公司最優先原則之一。董事會相信良好的企業管治是引領本公司走向成功及平衡股東、客戶以及僱員之間利益關係之因素之一且董事會致力於持續改善該等原則及常規之效率及有效性。

本公司採納了列載於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C1的企業管治守則（「企業管治守則」）。除下文所披露者外，本公司於回顧期內已遵守了企業管治守則之規定。

企業管治守則守則條文第D.1.3條規定，除非假設公司繼續經營業務屬不適當，否則董事應以持續經營為基礎擬備賬目。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團錄得淨損失人民幣15,710,000元。於二零二三年十二月三十一日，本集團的債券人民幣44,934,000元自二零二二年二月起逾期償還及其他借款人民幣41,698,000自二零二三年十一月起逾期償還。這些情況表明存在重大不確定性，可能導致對本集團的持續經營能力產生重大疑慮。

董事進行證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）為本公司董事進行證券交易之行為守則。本公司確認，經向所有董事查詢後，於本年度內，所有董事均遵守了標準守則所載之規定標準。

審核委員會

董事會成立的審核委員會已審閱本集團採納的會計原則及慣例，並與高級管理層共同商討內部監控及財務申報事項。審核委員會確信，本集團本年度的綜合財務報表乃根據適用的會計準則編製，並公平呈現本集團於本年度的財務狀況及業績。

末期股息

董事會並無建議就截至二零二三年十二月三十一日止年度派發任何股息（二零二二年：無）。

股東週年大會

本公司之股東週年大會（「股東週年大會」）將在二零二四年五月二十八日（星期二）舉行。股東應參閱本公司將於二零二四年四月內派發之通函中關於股東週年大會之詳情，以及隨附的股東週年大會通告及代表委任表格。

暫停辦理股份過戶登記

本公司股東名冊將於二零二四年五月二十三日（星期四）到二零二四年五月二十八日（星期二）（包括首尾日期）暫停辦理過戶登記，期間不會辦理本公司股份過戶登記手續。為符合出席股東週年大會並於會上投票的資格，所有過戶表格連同有關股份證書必須於二零二四年五月二十二日（星期三）下午四時三十分前送達本公司香港股份過戶及登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

核數師工作範圍

本初步公告所載的本集團於二零二三年十二月三十一日的合併財務狀況表、截至二零二三年十二月三十一日止年度的合併損益及其他綜合收益表以及相關附註的財務數字已由本集團核數師大華馬施雲會計師事務所有限公司（執業會計師）與本集團截至二零二三年十二月三十一日經審計綜合財務報表內的數據進行了核對，相關數字一致。大華馬施雲會計師事務所有限公司就此進行的工作並不構成按照香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱工作準則或香港核證工作準則進行的審核、審閱或其他核證工作，因此核數師概不就本公告作出保證。

本公告及年報之刊發

本公告於聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)及本公司網站(<http://www.starrise.cn>)刊載，本公司本年度之年度報告將於上市規則指定的時間內寄發予股東。

承董事會命
一元宇宙公司
主席
劉東

中華人民共和國，北京，二零二四年三月二十八日

於本公告日期，董事會包括七名董事，即執行董事劉東先生、劉宗君先生、楊秦燕女士及何漢先生，以及獨立非執行董事林繼陽先生、劉晨紅女士及郭柏成先生。

本公告以中英版本編製。中英版本如有歧義，概以英文版本為準。