

煜盛文化集團\*



China Bright Culture Group  
煜盛文化  
股票代码: 01859.HK

# CHINA BRIGHT CULTURE GROUP

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號: 1859

2022  
年度報告

\* 僅供識別

## 目錄

### 頁次

<b>2</b>	公司資料
<b>4</b>	主席報告
<b>6</b>	財務摘要
<b>7</b>	管理層討論與分析
<b>15</b>	董事及高級管理層
<b>18</b>	董事會報告
<b>39</b>	企業管治報告
<b>58</b>	環境、社會及管治報告
<b>83</b>	獨立核數師報告
<b>87</b>	綜合損益及其他全面收入表
<b>88</b>	綜合財務狀況表
<b>90</b>	綜合權益變動表
<b>91</b>	綜合現金流量表
<b>93</b>	綜合財務報表附註

## 董事會

### 執行董事

蘇磊先生 (主席兼行政總裁)

馬洪森先生

### 非執行董事

王道鐵先生

伍亞萍女士

### 獨立非執行董事

杜紹麟先生

韓浩先生

單亦琦先生

## 審核委員會

杜紹麟先生 (主席)

王道鐵先生

伍亞萍女士

韓浩先生

單亦琦先生

## 薪酬委員會

韓浩先生 (主席)

馬洪森先生

杜紹麟先生

單亦琦先生

## 提名委員會

蘇磊先生 (主席)

韓浩先生

單亦琦先生

## 公司秘書

翁啟榮先生

## 授權代表

翁啟榮先生

蘇磊先生

## 核數師

長青(香港)會計師事務所有限公司

執業會計師及公眾利益實體核數師

香港灣仔

駱克道188號

兆安中心24樓

## 註冊辦事處

89 Nexus Way

Camana Bay

Grand Cayman

KY1-9009

Cayman Islands

## 香港主要營業地點

香港中環

德輔道中19號

環球大廈12樓1203B室

## 公司資料 (續)

### 總部及中國主要營業地點

中華人民共和國(「中國」)

北京市

朝陽區

廣渠路18號

世東國際大廈A座7層

### 公司網站

[www.sinozsw.com](http://www.sinozsw.com)

### 股份代號

1859

### 開曼群島股份過戶登記總處

Ogier Global (Cayman) Limited

89 Nexus Way

Camana Bay

Grand Cayman

KY1-9009

Cayman Islands

### 香港證券登記處

卓佳證券登記有限公司

香港

夏慤道16號

遠東金融中心17樓

### 主要往來銀行

交通銀行北京東區支行

中國

北京朝陽區

廣渠路21號

招商銀行北京萬通中心支行

中國

北京朝陽區

朝陽門內大街甲6號

萬通中心一層

本人欣然提呈截至2022年12月31日止年度的年報。

## 財務摘要

- 截至2022年12月31日止年度之收入約為人民幣63.8百萬元，較2021年約人民幣389.7百萬元減少83.6%。
- 截至2022年12月31日止年度之溢利約為人民幣10.2百萬元，較2021年約人民幣173.3百萬元減少94.1%。
- 截至2022年12月31日止年度之總資產約為人民幣1,758.6百萬元，較2021年約人民幣1,669.4百萬元增長5.3%。
- 截至2022年12月31日止年度之資產淨值約為人民幣1,314.6百萬元，較2021年約人民幣1,299.4百萬元增長1.2%。
- 截至2022年12月31日止年度之每股盈利約為人民幣0.006元，較2021年約人民幣0.108元減少人民幣0.102元。

## 業務回顧

2022年在媒介環境變革和新冠疫情的雙重壓力之下，本集團主動求變，在繼續夯實主營業務的基礎上拓展產業縱深發展。2022年本集團年度收入較2021年減少了83.6%，2022年本集團錄得溢利，較2021年減少94.1%，本集團總資產較上年度增長5.3%。

於2022年，由於新冠疫情及物流中斷，電子商務推廣服務分部的業績大幅下滑。在企業贊助商方面，本集團已調整與電視台的合作模式，目前正在著手製作幾檔網絡節目，預計將於明年上半年完成。由於媒體平台的毛利及純利率低，本集團的整體毛利率及純利有所下降。

新媒體對中國內容製作行業帶來的衝擊日益增加，2022年新冠疫情加速了這一過程。為了保持現金流穩定，提升資金周轉效率以及積極把握未來行業發展變局，本集團於2021年與中國青年報、央視動漫集團等簽署了戰略合作協議，2022年第二季度，發佈了青年文化大數據體系建設新項目，向本集團戰略升級轉型邁出第一步。

本集團致力於成為以內容+產業雙輪驅動的一流文化服務集團。於2023年，業務策略將繼續專注於原創內容製作、數據內容運營及內容衍生三個板塊。除了產業鏈上下游延伸外，我們相信戰略升級將充分發揮本集團現有資源，為股東創造更多價值。

## 主席報告（續）

本集團將在2023年加快業務的發展和升級，為確保業務合規，本集團已委聘專業合資格律師及服務供應商評估重要文件。本集團將及時公佈業務進展情況，儘管面對各種困難和行業週期的變化，我們仍將堅持優質內容創新，繼續為員工、股東、合作夥伴和客戶創造價值。

### 展望

2023年本集團項目儲備充足，且新消費模式迅速成長。

本集團將繼續在項目研發上重點開始垂直領域和獻禮等方向發力。在內容上重點結合消費方向和展現實體經濟的成果等領域。而在秉承集團「商業價值優先」的戰略宗旨之下，2023年所有項目更加注重市場與平台的前置溝通。影視劇在版權和內容創造方向就堅持平台不定制不啟動的原則；在綜藝節目上也堅守70%的招商不落實不大規模投入的商業紅線，這樣從一定程度上保證項目安全與盈利。

本集團將圍繞內容+產業戰略，加快新項目落地，同時管理新業務風險，為股東創造最大回報。

蘇磊先生

主席

中國·北京·2024年6月25日

## 綜合損益及其他全面收入表（摘選項目）

	截至12月31日止年度				
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)	2020年 人民幣千元 (經審核)	2019年 人民幣千元 (經審核)	2018年 人民幣千元 (經審核)
經營業績					
收入	<b>63,849</b>	389,692	505,848	475,566	282,931
毛利	<b>33,132</b>	259,119	261,806	267,181	115,953
經營溢利／(虧損)	<b>19,593</b>	180,705	(118,998)	195,694	92,767
除所得稅前溢利／(虧損)	<b>21,143</b>	179,096	(137,036)	186,554	90,340
淨溢利／(虧損)	<b>10,228</b>	173,294	(198,575)	147,868	85,733

## 綜合財務狀況表（摘選項目）

	於12月31日				
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)	2020年 人民幣千元 (經審核)	2019年 人民幣千元 (經審核)	2018年 人民幣千元 (經審核)
非流動資產	<b>19,065</b>	22,540	7,914	26,867	11,865
流動資產	<b>1,739,574</b>	1,646,861	1,438,599	914,477	359,704
資產總額	<b>1,758,639</b>	1,669,401	1,446,513	941,344	371,569
權益總額	<b>1,314,623</b>	1,299,418	1,104,542	572,284	281,916
非流動負債	<b>6,597</b>	10,219	5,312	12,416	5,839
流動負債	<b>437,419</b>	359,764	336,659	356,644	83,814
總負債	<b>444,016</b>	369,983	341,971	369,060	89,653
權益及負債總額	<b>1,758,639</b>	1,669,401	1,446,513	941,344	371,569

# 管理層討論及分析

## 業務回顧

2022年在媒介環境變革和新冠疫情的雙重壓力之下，本集團主動求變，在繼續夯實主營業務的基礎上拓展產業縱深發展。2022年本集團年度收入較2021年減少了83.6%，2022年本集團錄得溢利，較2021年減少94.1%，本集團總資產較上年度增長5.3%。

於2022年，由於新冠疫情及物流中斷，電子商務推廣服務分部的業績大幅下滑。在企業贊助商方面，本集團已調整與電視台的合作模式，目前正在著手製作幾檔網絡節目，預計將於明年上半年完成。由於媒體平台的毛利及純利率低，本集團的整體毛利率及純利有所下降。

新媒體對中國內容製作行業帶來的衝擊日益增加，2022年新冠疫情加速了這一過程。為了保持現金流穩定，提升資金周轉效率以及積極把握未來行業發展變局，本集團於2021年與中國青年報、央視動漫集團等簽署了戰略合作協議，2022年第二季度，發佈了青年文化大數據體系建設新項目，向本集團戰略升級轉型邁出第一步。

本集團致力於成為以內容+產業雙輪驅動的一流文化服務集團。於2023年，業務策略將繼續專注於原創內容製作、數據內容運營及內容衍生三個板塊。除了產業鏈上下游延伸外，我們相信戰略升級將充分發揮本集團現有資源，為股東創造更多價值。

本集團將在2023年加快業務的發展和升級。為確保業務合規，本集團已委聘專業合資格律師及服務供應商評估重要文件。本集團將及時公佈業務進展情況。儘管面對各種困難和行業週期的變化，我們仍將堅持優質內容創新，繼續為員工、股東、合作夥伴和客戶創造價值。



## 財務回顧

### 收入

本集團的收入主要包括有關其研發、推廣、製作及發行的內容的收入，包括來自媒體平台的收入以及來自企業贊助商的收入、來自直播電商收入及電視節目投資的公平值收益。本集團總收入由2021年的約人民幣389.7百萬元減少83.6%至2022年的約人民幣63.8百萬元。下表載列於所示年度按來源劃分的收入明細。

	截至12月31日止年度			
	2022年		2021年	
	金額	百分比	金額	百分比
	(人民幣千元，百分比除外)			
<b>視頻內容營運</b>				
— 媒體平台	<b>47,816</b>	<b>74.9%</b>	11,793	3.0%
— 企業贊助商	—	—	49,627	12.7%
<b>電商推廣服務</b>	<b>13,951</b>	<b>21.8%</b>	241,521	62.0%
<b>電視節目投資之公平值收益</b>	<b>2,082</b>	<b>3.3%</b>	86,751	22.3%
<b>總計</b>	<b>63,849</b>	<b>100.0%</b>	389,692	100.0%

本集團來自媒體平台的內容相關收入從2021年的約人民幣11.8百萬元增加305.1%至2022年的約人民幣47.8百萬元。增加的主要原因是年內有更多電視節目製作完成。

本集團來自企業贊助商的相關收入較2021年的約人民幣49.6百萬元減少100%。減少的主要原因是於截至2022年12月31日止年度重組合作模式。電視台自2022年年初起與企業贊助商合作。因此，來自企業贊助商的收入較2021年有所減少。

本集團的電子商務於2021年新開始，2022年錄得收入約人民幣14.0百萬元。電子商務業務內容主要為流量推廣服務，讓銷售場景（含直播帶貨、產品頁面廣告）被更多的人看到、更高效地轉化。電商推廣服務減少是由於今年上半年因新冠疫情而暫停電子商務業務以及電子商務業務的成本增加及競爭加劇。

電視節目投資的公平值收益由2021年的約人民幣86.8百萬元減少97.6%至2022年的約人民幣2.1百萬元。公平值收益減少的原因是大部分電視節目投資於2021年處於完成階段。

### 銷售成本

本集團的銷售成本主要包括有關其研發、推廣、製作及發行的內容的銷售成本。

## 管理層討論及分析（續）

本集團的銷售成本從2021年的約人民幣130.6百萬元減少76.5%至2022年的約人民幣30.7百萬元，主要原因是電商推廣服務收入減少。

### 毛利及毛利率

本集團2022年的毛利約為人民幣33.1百萬元，毛利率為51.9%，2021年的毛利約為人民幣259.1百萬元，毛利率為66.5%。毛利減少主要是由於來自利潤率較高的項目的收入減少。

### 銷售及營銷開支

本集團的銷售及營銷開支主要包括(1)內容研發、製作以及銷售營銷僱員的員工成本；(2)我們節目的營銷及宣傳開支；及(3)與銷售及營銷有關的差旅及交通開支。本集團的銷售及營銷開支從2021年的約人民幣4.2百萬元減少9.5%至2022年的約人民幣3.8百萬元，主要原因是2022年宣傳推廣費用減少。

### 一般及行政開支

本集團的一般及行政開支主要包括(1)本集團行政人員的員工成本；(2)折舊及攤銷；(3)租金，辦公室，交通及差旅開支；及(4)法律和會計服務的專業服務費。本集團的一般及行政開支從2021年的約人民幣101.0百萬元減少82.0%至2022年的約人民幣18.2百萬元，主要原因是新冠疫情而暴發期間暫停某些業務營運及以股份為基礎之付款減少。

### 確認／撥回的貿易及其他應收款項減值虧損淨額

本集團於2021年錄得貿易及其他應收款項減值虧損撥回約人民幣30.1百萬元，於2022年確認貿易及其他應收款項減值虧損約人民幣3.5百萬元。確認的減值虧損增加主要是由於2022年收回的其他應收款項減少。

### 財務收入／開支淨額

本集團的財務收入／開支淨額指(1)銀行存款及應收貸款的利息收入；(2)銀行貸款及其他借款的利息開支、應收第三方的貸款；(3)租賃負債的利息；及(4)因美元對人民幣匯率波動導致的匯兌虧損淨額。本集團的財務開支淨額從2021年的開支約人民幣1.6百萬元轉為2022年的收入約人民幣1.6百萬元，主要原因是應收貸款的利息收入增加。

### 除稅前溢利

由於上述原因，本集團2022年的除稅前溢利約為人民幣21.1百萬元，較2021年的約人民幣179.1百萬元減少88.2%。

### 所得稅開支

本集團2022年的所得稅開支約人民幣10.9百萬元，而本集團2021年的所得稅開支約人民幣5.8百萬元，主要由於遞延稅項減少。

### 年內溢利

由於上述原因，本集團2022年的溢利約為人民幣10.2百萬元，而2021年的溢利約為人民幣173.3百萬元。

## 財務狀況

### 節目版權

本集團的節目版權包括在製中節目。

本集團的節目版權從2021年12月31日的約人民幣530.4百萬元增加4.6%至2022年12月31日的約人民幣554.8百萬元，主要新儲備節目。

### 貿易應收款項

本集團的貿易應收款項指應收客戶的未償還款項，於2021年及2022年12月31日，本集團的貿易應收款項總額（扣除虧損撥備後）分別約為人民幣390.4百萬元及約人民幣506.1百萬元，較2021年增加29.6%。累計虧損撥備從2021年12月31日的約人民幣251.5百萬元減少5.3%至2022年12月31日的約人民幣238.2百萬元。

### 電視節目投資

本集團的電視節目投資包括已完成的節目製作。

本集團的電視節目投資由2021年12月31日的約人民幣327.3百萬元增加0.6%至2022年12月31日的約人民幣329.4百萬元，增加的原因為電視節目投資的公平值變動。

### 預付款項及其他應收款項

本集團的預付款項及其他應收款項主要包括(1)給予電子商務供應商的預付款項；及(2)應收獨立第三方貸款約人民幣125.7百萬元。本集團的預付款項及其他應收款項從2021年12月31日的約人民幣395.2百萬元減少11.7%至2022年12月31日的約人民幣348.8百萬元。

### 貿易應付款項

本集團的貿易應付款項主要與就內容編排、錄像、燈光及音效等服務應付第三方供應商的款項有關。其貿易應付款項從2021年12月31日的約人民幣34.4百萬元增加13.1%至2022年12月31日的約人民幣38.9百萬元。

### 流動資金及資本資源

本集團於2022年12月31日的現金及現金等價物約為人民幣0.4百萬元，而於2021年12月31日則約為人民幣3.6百萬元。

於2022年12月31日本集團的營運資金（流動資產減流動負債）及總權益分別為約人民幣1,302.2百萬元及約人民幣1,314.6百萬元，而於2021年12月31日則分別為約人民幣1,287.1百萬元及約人民幣1,299.4百萬元。

## 管理層討論及分析（續）

於2021年及2022年12月31日，本集團於一年內應付的銀行貸款分別約為人民幣20百萬元及約人民幣59百萬元。截止2022年12月31日止年度，本集團產生溢利淨額人民幣10.2百萬元及經營現金流出淨額人民幣18.3百萬元。本公司股份暫停買賣及新冠疫情的持續影響對本集團的業務營運構成不利影響。本集團的平均貿易應付款項周轉天數比平均貿易應收款項周轉天數長。有鑒於此，本集團就管理其流動資金需求及改善其財務狀況已採取並將繼續採取的措施包括但不限於：(i) 繼續密切留意電視媒體行業並善用其資源，藉以自業務營運獲得正面及可持續現金流量；及(ii) 投放更多精力收回其貿易及其他應收款項，並取得電視連續劇的分銷。

### 槓桿比率

於2022年12月31日，本集團的槓桿比率（按截至每年年末銀行貸款除以總權益計算）約為4.5%，而於2021年12月31日則約為1.5%。

### 重大投資、收購事項及出售事項

於報告期內，本集團並無持有任何重大投資、重大收購或出售附屬公司或聯營公司。

### 重大投資及資本資產的未來計劃

於2022年12月31日，本集團並無任何重大投資及資本資產計劃。本集團可能會研究不同業務領域的業務及投資機會，並考慮是否適合進行任何資產或業務收購、重組或多元化，以提高其長期競爭力。

### 全球發售所得款項用途

股份於上市日期在聯交所上市，每股認購價為2.26港元。本公司就全球發售發行400百萬股股份所收取的所得款項淨額（經扣除包銷佣金及相關成本及開支後）約為829.9百萬港元（約為人民幣749.2百萬元）。招股章程所述業務目標、未來計劃及所得款項計劃用途乃以本公司編製招股章程時對未來市況及行業發展所作最佳估計及假設為基礎，而所得款項將因應本集團業務及行業的實際發展予以應用。

所得款項的使用詳情如下：

招股章程所述的所得款項用途	招股章程所披露		截至2022年 12月31日自尚乘 投資贖回
	預期動用金額 (人民幣千元)	於2022年12月31日 未動用金額 (人民幣千元)	64.0百萬美元 後的變動 (人民幣千元)
A. 為研發我們的儲備新節目提供資金	636,799	–	266,522
A(1). 其中：為預期將於2020年播放的節目提供資金	524,423	–	266,522
其中：A(1)(a) 美食類、職場類、青年文化類和警務類 電視綜藝節目	217,260	–	86,186
A(1)(b) 城市類及警務類電視連續劇	202,278	–	114,561
A(1)(c) 城市類、青年文化類及警務類網絡連續 劇	104,885	–	65,775
A(2). 為預期將於2021年播放的節目提供資金	112,376	–	–
B. 擴大工作團隊	37,459	–	28,330
C. 用作營運資金及一般企業用途	74,918	–	8,269
首次公開發售所得款項小計	749,176	–	303,121 <sup>(1)</sup>
暫時用途			
尚乘投資	–	448,000 <sup>(3)(4)</sup>	(448,000) <sup>(3)</sup>
借款	–	–	144,879 <sup>(2)</sup>
<b>總計</b>	<b>749,176</b>	<b>448,000</b>	

附註：

- 於2021年6月30日已動用金額包括本集團購買人民幣161百萬元之城市類、青年文化類及警務類電視劇的三部節目版權（三個節目中的其中兩個節目的金額為人民幣101百萬元，屬「城市類及警務類電視連續劇」，其餘一個節目的金額為人民幣60百萬元，屬「城市類、青年文化類及警務類網絡連續劇」）（誠如日期為2021年8月27日的業績公告所披露綜合財務資料附註17(iv)所述）。
- 所得款項淨額約人民幣144.9百萬元已用於撥付根據日期為2021年6月16日的借款協議（「**借款協議**」）向天津方舟科技發展有限公司（「**天津方舟**」）提供的本金額為人民幣179百萬元有抵押借款（「**借款**」），借款餘下本金額（即人民幣34.1百萬元）由其內部資源撥付。有關更多詳情，請參閱本公司日期為2021年8月12日及2021年9月3日的公告以及本報告「綜合財務報表附註18—預付款項及其他應收款項」一段。借款於2021年12月31日已到期，截至2022年12月31日本金額約人民幣129,000,000元仍未償還。本集團目前正與天津方舟協商還款方案，本公司將適時刊發進一步公告。

## 管理層討論及分析（續）

- (3) 僅供說明之用，上表所列美元按1.00美元兌人民幣7.00元的匯率兌換成人民幣。有關換算並不代表該等貨幣金額已經或可以按該等匯率或任何其他匯率換算為人民幣，反之亦然。
- (4) 更多有關收購及贖回尚乘投資及其理由的詳情，請參閱本公司日期為2021年9月3日的公告。

全球發售所得款項用於(i)尚乘投資及(ii)借款，構成了就招股章程所披露的所得款項用途的變更。有關訂立尚乘投資的理由，請參閱本公司日期為2020年8月28日的公告。受COVID-19疫情影響，估計本公司不會即時需要將所得款項淨額其中約60%至70%用於實施招股章程所披露業務策略。為預留及運用預計閒置的所得款項，董事會議決改變有關尚乘投資的閒置所得款項的用途。

於2020年有若干主要綜藝節目製作進展，即《穿越時間的味道》播映完畢及《你好！面試官》播出。新項目（如《新超級大贏家》）的製作籌備工作亦已完成。於對本公司的現金需求及經營發展進行全面規劃後，考慮到整體市場情況的變化，包括中國COVID-19疫情迅速恢復，本公司決定贖回尚乘投資並已於2020年11月至2021年6月期間悉數贖回。於2022年12月31日，尚乘投資已被悉數贖回，不計任何利息，亦無產生任何回報。

### 資本開支及承擔

本集團於2022年的資本開支主要與我們改善租賃物業及購買電子設備及其他辦公設備有關。於2021年及2022年，本集團並無產生資本開支。

### 或然負債

於2022年12月31日，本集團並無任何重大或然負債。

### 集團資產之抵押

於2022年12月31日，本集團概無任何資產抵押。於2022年12月31日，除本報告綜合財務報表附註20所披露者外，本集團概無任何資產抵押。

### 外匯風險

本集團面臨的外匯風險主要來自於銀行的存款所產生以外幣計值的現金結餘。導致有關風險的貨幣主要是美元。本集團在報告期內並未對沖任何外匯波動，但將密切監控風險，並在必要時採取措施以確保外匯風險可控。

### 信貸風險

本集團的信貸風險主要歸因於貿易應收款項，並主要受每個客戶的個別特徵影響，而非客戶運營所在的行業或國家影響。因此，當信貸風險過於集中於個別客戶時，則會發生信貸風險嚴重集中的情況。

### 流動資金風險以及資金及庫務政策

本集團定期監察流動資金需求以確保維持足夠的短期及長期現金儲備及資金。

本集團已就庫務政策採納審慎的財務管理方針，故此於截至2022年12月31日止年度維持穩健流動資金狀況。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，以確保本集團的資產、負債及其他承擔的流動資金架構能夠滿足其不時的資金需要。

### 展望與計劃

自2022年12月31日起及直至本報告日期止，本集團繼續正常營運本集團所有業務。

2023年本集團項目儲備充足，且新消費模式迅速成長。

本集團將繼續在項目研發上重點開始垂直領域和獻禮等方向發力。在內容上重點結合消費方向和展現實體經濟的成果等領域。而在秉承集團「商業價值優先」的戰略宗旨之下，2023年所有項目更加注重市場與平台的前置溝通。影視劇在版權和內容創造方向就堅持平台不定制不啟動的原則；在綜藝節目上也堅守70%的招商不落實不大規模投入的商業紅線，這樣從一定程度上保證項目安全與盈利。

本集團將圍繞內容+產業戰略，加快新項目落地，同時管理新業務風險，為股東創造最大回報。

## 董事及高級管理層

各董事、高級管理層及公司秘書的履歷如下。

### 我們的董事

#### 執行董事

**蘇磊先生**（「蘇先生」），39歲，自2024年2月26日起被任命為主席、執行董事及提名委員會主席。

蘇先生目前為和高資產管理有限公司的市場總監，其職責為執行多個文娛行業的私募投資項目。自2006年7月至2013年12月，蘇先生曾在中國人民解放軍91024部隊任職。自2013年12月至2017年8月，蘇先生曾在成都市城鄉房產管理局人事處擔任主任科員。

蘇先生於中國的中國人民解放軍空軍軍醫大學獲得公共衛生管理學士學位，並於香港的香港都會大學獲得工商管理碩士學位。

**馬洪森先生**（「馬先生」），42歲，自2024年3月15日起被任命為執行董事及薪酬委員會成員。

馬先生目前為厚石私募基金管理（海南）有限公司合夥人，主要負責私募股 目的市場研究及投資相關管理工作。自2015年12月至2021年5月，馬先生曾任北京雲森投資管理有限公司合夥人，主要負責中國及香港股票市場的投資管理。自2011年9月至2015年12月，馬先生擔任瑞士銀行（香港）副董事，主要負責為境內高淨值客戶管理海外資產，並為其提供稅務規劃及財富投資建議。自2004年8月至2011年9月，馬先生擔任渣打銀行（華貿支行）行長，主要負責團隊建立管理。

馬先生於2004年於中國獲得中央財經大學投資系學士學位。

#### 非執行董事

**王道鐵先生**（「王先生」），34歲，自2023年3月28日起被任命為非執行董事及審核委員會成員。王先生畢業於中國中央戲劇學院表演藝術專業。王先生在位於中國的多家傳媒公司擔任製作人及導演，擁有逾8年經驗。

**伍亞萍女士**（「伍女士」），26歲，自2024年3月15日起被任命為非執行董事及審核委員會成員。



伍女士目前為北京飛書科技有限公司通用產業行銷負責人，負責目標市場的營銷活動實施、內容開發和傳播規劃。自2020年11月至2022年7月，伍女士曾任華為技術有限公司（「華為」）的營銷經理，負責華為TECH4ALL數字包容項目合作拓展和傳播工作。自2018年8月至2020年11月，伍女士曾任華為客戶關係經理，負責管理與多個高層客戶的關係。伍女士於2018年獲得湖南大學的播音主持學士學位。

#### 獨立非執行董事

**韓浩先生（「韓先生」）**，54歲，自2024年3月15日起被任命為獨立非執行董事、薪酬委員會主席、審核委員會成員及提名委員會成員。

韓先生目前為北京新元麗科技有限公司的董事會副董事長兼行政總裁。自2019年4月至2021年11月，韓先生曾任瘋狂體育集團有限公司（前稱第一視頻集團有限公司）（其股份於聯交所掛牌上市（股份代碼：82））的首席策劃官兼副總裁，負責瘋狂體育集團有限公司的發展策略的制定與實施。自2007年7月至2019年4月，韓先生曾任北京市廣播電影電視局（重組後現稱北京市廣播電視局）的處長。自1992年8月至2007年7月，韓先生曾在北京廣播電視台（前稱北京電視台）擔任製片人，負責製作多個具影響力的電視節目。

韓先生於1992年於中國獲得北京工業大學的專門用途外語學士學位，並於2018年於中國獲得中國傳媒大學（前稱北京廣播學院）的電視新聞碩士學位。

**單亦琦先生（又名單也）**，58歲，自2024年4月24日起被任命為獨立非執行董事、薪酬委員會成員、審核委員會成員及提名委員會成員。

單先生自2017年5月起至今為霍爾果斯頭部娛樂影業有限公司的董事兼總經理。自1995年5月至1999年11月，單先生曾任天星娛樂有限公司的藝術總監。自2003年3月至2006年7月，單先生曾為北京海蝶音樂有限公司的聯合創始人。單先生亦自2006年8月至2007年4月曾任種子音樂有限公司中國區的總經理，以及自2007年至2009年任海蝶音樂集團的副總裁。

單先生於1988年在中國獲得中央音樂學院的管弦系學士學位，主修圓號專業。

## 董事及高級管理層（續）

杜紹麟先生（「杜先生」），55歲，自2024年2月26日起被任命為獨立非執行董事、審核委員會主席及薪酬委員會成員。

杜先生在中國和香港的會計、稅務諮詢和資產管理領域擁有超過33年的經驗。自1990年7月至2000年8月，其在安達信有限合夥稅務及商業諮詢部門擔任經理。自2003年3月至2019年3月，杜先生在中瑞岳華（香港）會計師事務所（前稱羅申美會計師事務所）擔任合夥人。自2019年4月起，其在新元資本有限公司擔任合夥人（該公司自2020年1月31日起成為證券及期貨條例下可從事第9類（提供資產管理）受規管活動的持牌法團），並且自2020年4月27日起擔任該公司的代表。

杜先生目前為中國美東汽車控股有限公司（其股份於聯交所挂牌上市（股份代碼：1268））的獨立非執行董事、Resverlogix Corporation（其股份於多倫多證券交易所挂牌上市（TSX: RVX））的獨立非執行董事以及Combine Will International Holdings Limited（其股份於新加坡證券交易所挂牌上市（SGX: NOZ））的獨立非執行董事。

杜先生於1990年獲授香港大學的社會科學學士學位，並於2005年7月獲授悉尼科技大學的培訓及人力資源發展文學碩士學位。杜先生為英國特許公認會計師公會資深會員、香港會計師公會會員及香港稅務學會會員。

### 高級管理層

高級管理層負責業務的日常管理及經營。執行董事同時擔任本集團的高級管理層職位。有關彼等各自之履歷，請參閱上文所披露資料。

### 公司秘書

翁啟榮先生（「翁先生」）已獲委任為本公司之公司秘書、上市規則項下的授權代表及公司條例項下的授權代表以接替唐永智先生，委任均自2023年5月19日起生效。翁先生於聯交所上市的公司擔任公司秘書及提供相關公司秘書服務方面擁有逾八年經驗。彼自香港浸會大學獲得會計學士學位。彼為香港會計師公會會員。翁先生確認，彼於報告期內已符合上市規則第3.29有關專業培訓的規定。

### 根據上市規則第13.51B(1)條須予披露之董事及監事資料變動

截至最後實際可行日期，概無根據上市規則第13.51B(1)條須予披露的資料。

## 主要活動

我們是原創視頻內容服務商，我們不僅僅為媒體平台（包括電視媒體平台及網絡視頻平台）研發、製作、營銷及發行視頻內容（內容包含但不限於長、中、短規模的視頻內容）。在保留原創視頻內容的知識產權的基礎上，我們通過與企業贊助商的直接接觸實現內容的最大商業化價值，並依托生產的原創內容為所涉及各個產業服務。

## 業績

本集團於截至2022年12月31日止年度的業績載於本年報第87頁綜合損益及其他全面收入表。

## 末期股息

董事會已決議不建議分派截至2022年12月31日止年度末期股息（2021年：無）。

## 業務回顧

本集團報告期業務回顧及表現分析載於本年報第4至5頁的「主席報告」一節及第7至14頁的「管理層討論與分析」一節。該討論構成本董事會報告的一部份。

## 全球發售所得款項淨額用途

有關所得款項用途詳情載於本年報第12頁的「管理層討論與分析」一節。

## 主要客戶及供應商

截至2022年12月31日止年度，本集團五大客戶合共佔本集團總收益的90%，而本集團最大客戶佔本集團總收益的55%。

截至2022年12月31日止年度，本集團五大供應商合共佔本集團總採購額的99%，而本集團最大供應商佔本集團總採購額的42%。

概無董事或其任何緊密聯繫人（定義見上市規則）或任何股東（據董事所知，擁有本公司已發行股本超過5%）於本集團五大供應商或本集團五大客戶中擁有任何實益權益。

## 董事會報告（續）

### 物業及設備

本集團於報告期的物業、廠房及設備變動詳情載於綜合財務報表附註12。

### 環境政策及表現

本集團為對社會負責任的企業，致力嚴格遵守有關保護環境的法例法規。

本公司認同保護環境很重要。本公司承諾為員工提供保護生態的能源環境，並已制訂節能減排政策，盡量減少對環境的負面影響。

有關本集團環境政策及表現的進一步詳情，於「環境、社會及管治報告」一節內披露。

### 股本

本公司於報告期的股本變動詳情載於綜合財務報表附註27。

### 儲備

本集團於報告期的儲備變動詳情載於第90頁綜合權益變動表。

### 可供分派儲備

截至2022年12月31日，本公司可供分派儲備約為人民幣773.5百萬元（2021年：人民幣774.9百萬元（經重列））。

### 銀行貸款

本集團截至2022年12月31日的銀行貸款詳情載於綜合財務報表附註20。

### 貸款及擔保

截至2022年12月31日止年度，本集團並無直接或間接向本公司董事、高級管理層、控股股東或其各自的關連人士提供任何貸款或作出任何貸款擔保。

## 董事

於報告期內及本年報日期的董事為：

### 執行董事：

蘇磊先生（主席兼行政總裁）（於2024年2月26日獲委任）  
馬洪森先生（於2024年3月15日獲委任）  
劉牧先生（主席兼行政總裁）（於2024年2月9日辭任）  
聶雷先生（於2023年3月28日獲委任及於2024年3月15日辭任）  
夏瑞先生（於2022年7月21日辭任）

### 非執行董事：

王道鐵先生（於2023年3月28日獲委任）  
伍亞萍女士（於2024年3月15日獲委任）

### 獨立非執行董事：

韓浩先生（於2024年3月15日獲委任）  
杜紹麟先生（於2024年2月26日獲委任）  
單亦琦先生（於2024年4月24日獲委任）  
于學忠先生（於2022年8月31日獲委任及於2024年3月15日辭任）  
陸地博士（於2023年3月28日獲委任及於2024年4月23日辭任）  
孫景女士（於2023年4月17日獲委任及於2024年3月15日辭任）  
楊成佳先生（於2022年7月21日辭任）  
姚麗女士（於2023年2月27日辭任）  
張頤武先生（於2023年2月27日辭任）  
冉華女士（於2023年4月17日辭任）

有關將於股東周年大會上膺選連任董事的詳情載於股東周年大會前發出的致股東通函內。

## 董事及高級管理層

本公司董事及高級管理層的履歷詳情載於本年報第15至17頁。

### 獨立非執行董事的獨立性確認

本公司已收到各獨立非執行董事就其獨立性根據上市規則第3.13條發出的年度確認，並認為有關董事於報告期均為獨立。

### 董事服務合約及委任書

前任執行董事劉牧先生及聶雷先生各自均已與本公司訂立服務合約，任期自服務合約開始日期起為期三年，其後將每三年自動更新並繼續生效，除非提前終止。

## 董事會報告（續）

非執行董事王道鐵先生已與本公司訂立委任書。王道鐵先生委任書的初始期限自2023年3月28日起為期三年，其後將每三年自動更新並繼續生效，除非提前終止。

前任獨立非執行董事于學忠先生、陸地博士及孫景女士各自均已與本公司訂立委任書。于學忠先生委任書的初始期限應自2022年8月31日起為期三年，其後將每三年自動更新並繼續生效；陸地博士委任書的初始期限應自2023年3月28日起為期三年，其後將每三年自動更新並繼續生效，孫靜女士委任書的初始期限應自2023年4月17日起為期三年，其後將每三年自動更新並繼續生效，直至根據委任書的條款及條件由其中一方向另一方提前發出不少於一個月的書面通知予以終止為止。

董事概無訂立任何不可由本集團於一年內終止而毋須支付補償（法定補償除外）的服務合約。

### 董事於重大交易、安排或合約的權益

除本年報所載綜合財務報表附註29「重大關聯方交易」一節所披露者外，概無董事於本公司或其任何附屬公司或同系附屬公司於報告期為訂約方，且對本集團業務屬重大的任何交易、安排或合約中直接或間接擁有重大權益。

### 管理合約

除董事服務合約及委任書外，概無就本公司全部或任何主要部分業務的管理及行政訂立合約或該等合約於報告期存在。

### 董事收購股份或債權證的權利

除本年報另行披露者外，於報告期本公司或任何其附屬公司概無參與任何安排，使董事得以透過收購本公司或任何其他法人團體的股份或債權證而獲益，且概無董事或其配偶或未滿18歲子女獲授可認購本公司或任何其他法人法團的股本或債務證券的權利或已行使任何該等權利。

### 控股股東合約

除本年報所載綜合財務報表附註29「重大關聯方交易」一節所披露者外，於截至2022年12月31日止年度或年底，本公司或其任何附屬公司概無與控股股東或其任何附屬公司訂立重大合約，於截至2022年12月31日止年度或年底，本公司亦無訂立有關由控股股東或其任何附屬公司向本公司或其任何附屬公司提供服務的重大合約。

## 薪酬政策

本公司已成立薪酬委員會，以檢討本集團薪酬政策以及本集團董事及高級管理層全部薪酬的結構，並計及本集團經營業績、董事及高級管理層個人表現及可資比較市場慣例。

有關董事及於報告期五名最高薪酬人士的薪酬詳情分別載於綜合財務報表附註9及10。董事酬金須由股東於股東大會批准。其他酬金由董事會參考董事之職務、責任及表現以及本集團業績後釐定。

## 董事薪酬政策

本公司已採納董事薪酬政策，當中載列本公司向執行董事及非執行董事支付薪酬的政策。董事薪酬政策規定了薪酬架構，讓本公司可吸引、激勵及挽留有能力管理及領導本公司以實現本公司策略目標及對本公司的表現及可持續增長作出貢獻的優秀董事，並為董事提供均衡且具競爭力的薪酬。因此，董事薪酬政策旨在保持董事薪酬具有競爭力，同時又不致過高。為達致此目的，董事的薪酬待遇乃參考一系列因素釐定，包括有關董事的個人表現、資歷及經驗以及現行行業慣例。本公司將不時檢討該政策，並於必要時予以更新，以確保其持續有效。

## 董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

除下文披露者外，於2022年12月31日，本公司董事或最高行政人員概無於本公司或其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須通知本公司及聯交所的任何權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文其被當作或視為擁有的權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記入該條所指的登記冊的權益或淡倉，或根據標準守則須另行通知本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

## 董事及主要行政人員於本公司或本公司相聯法團的權益

姓名	公司名稱	身份／權益性質	股份數目	好倉／淡倉	股權概約
					百分比(%)
劉牧先生	本公司	受控法團權益 <sup>(1)</sup>	457,648,739	好倉	28.60%

附註：

- (1) 股份以 Double K Limited 及 Blueberry Culture Limited 名義登記，而劉先生擁有其100%已發行股本。因此，就證券及期貨條例第XV部而言，劉先生被視為於 Double K Limited 及 Blueberry Culture Limited 持有的所有股份中擁有權益。

## 董事會報告（續）

### 主要股東於股份及相關股份的權益及淡倉

除下文所披露者外，於2022年12月31日，董事並不知悉任何人士（並非董事或本公司最高行政人員）於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部須披露的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條須記入該條所指的登記冊的權益或淡倉：

姓名／名稱	身份／權益性質	股份數目	好倉／淡倉	佔本公司股權 概約百分比(%)
劉牧先生 <sup>(1)</sup>	受控法團權益	457,648,739	好倉	28.60%
常星女士 <sup>(2)</sup>	配偶權益	457,648,739	好倉	28.60%
Double K Limited <sup>(1)</sup>	實益擁有人	456,750,961	好倉	28.55%
Eastern Pearl Capital Fund SPC-Eastern Pearl Caelus Fund SP	實益擁有人	231,301,933	好倉	14.46%
劉央女士 <sup>(3)</sup>	受控法團權益	176,736,000	好倉	11.05%
Atlantis Capital Group Holdings Limited <sup>(3)</sup>	受控法團權益	176,736,000	好倉	11.05%
Memory Ocean Technology Limited	受控法團權益	175,636,000	好倉	10.98%
張季真	受控法團權益	175,636,000	好倉	10.98%
OBOR Stable Growth Fund Limited <sup>(3)</sup>	實益擁有人	113,501,000	好倉	7.09%
Star Fortune Investment Holdings Ltd. <sup>(4)</sup>	受控法團權益	106,752,945	好倉	6.67%
China Zenith Limited <sup>(4)</sup>	受控法團權益	106,752,945	好倉	6.67%
劉傳軍 <sup>(4)</sup>	受控法團權益	106,752,945	好倉	6.67%

附註：

- (1) Double K Limited的全部已發行股本由劉先生直接擁有。劉先生亦為Blueberry Culture Limited實益擁有人，該公司直接持有897,778股股份。因此，劉先生被視為於Double K Limited及Blueberry Culture Limited持有的股份中擁有權益。
- (2) 常星女士為劉先生的配偶。因此，她被視為於相關股份中擁有權益。
- (3) OBOR Stable Growth Fund Limited的全部已發行股本由Atlantis Investment Management Limited全資擁有，而Atlantis Investment Management Limited由Atlantis Capital Group Holdings Limited全資擁有。Atlantis Capital Group Holdings Limited由劉央女士全資擁有。因此，Atlantis Capital Group Holdings Limited及劉央女士均被視為於OBOR Stable Growth Fund Limited持有的股份中擁有權益。
- (4) China Zenith Limited的全部已發行股本由Star Fortune Investment Holdings Limited全資擁有，Star Fortune Investment Holdings Limited由劉傳軍先生（一名本集團的獨立第三方）全資擁有。因此，Star Fortune Investment Holdings Limited及劉傳軍先生均被視為於China Zenith Limited持有的股份中擁有權益。



## 購股權計劃

於2020年2月7日，本公司有條件採納購股權計劃。

於2020年12月8日，董事已批准根據購股權計劃向10名承授人（「承授人」）授出77,000,000份購股權（「購股權」），其中8名承授人已於達成購股權隨附歸屬條件後於2021年1月1日接納合共64,000,000份購股權。購股權計劃的目的為肯定及嘉許合資格參與者（定義見下文）對本集團作出或可能已作出的貢獻。購股權計劃將向合資格參與者提供機會於本公司擁有個人權益，以達致下列目標：(i) 激勵合資格參與者為本集團的利益提高其表現效率；及(ii) 吸引及挽留合資格參與者或以其他方式與該等合資格參與者保持持續業務關係，而該等合資格參與者的貢獻對或將會對本集團的長遠發展有利。於2022年12月31日，本公司購股權計劃項下有48,000,000份購股權尚未行使（「尚未行使購股權」）。同時具備服務條件及表現條件的尚未行使購股權獲授出，以按行使價每股0.97港元（與股份於緊接授出日期前一日的收市價相同）購買48,000,000股普通股，上述尚未行使購股權均基於對表現條件的主要條款及條件的相互理解而授予承授人。於該等尚未行使購股權當中，48,000,000份購股權乃授予7名其他個人（包括6名僱員及1名外部顧問）。所授出購股權的有效期限為自授出日期起計10年（即2021年1月1日至2030年12月7日）。除上述披露外，於報告期內，本公司概無根據購股權計劃授出或同意授出購股權，亦無購股權獲行使或被註銷。

下表載列購股權計劃項下購股權的詳情：

承授人類別/ 姓名	授出日期	有效期	行使期	每股 行使價 (港元)	緊接授出 日期前每股 收市價 (港元)	於年內授出 當日購股權 的公平值 附註(vi) (港元)	於2022年					於2022年		
							1月1日 尚未行使	於報告期內 已授出	於報告期內 已行使	於報告期內 已失效	於報告期內 已註銷	12月31日 尚未行使	歸屬期	
<b>董事</b>														
夏瑞 (附註(vi))	2021年1月1日	2021年1月1日至 2030年12月7日	2022年1月1日至 2030年12月7日	0.97	0.97	0.64	16,000,000	-	-	(16,000,000)	-	-	附註(i)	
<b>其他</b>														
5名僱員	2021年1月1日	2021年1月1日至 2030年12月7日	2022年1月1日至 2030年12月7日	0.97	0.97	0.64	24,000,000	-	-	-	-	24,000,000	附註(i)	
一名外部顧問 (附註(vi))	2021年1月1日	2021年1月1日至 2030年12月7日	2022年1月1日至 2030年12月7日	0.97	0.97	0.64	8,000,000	-	-	-	-	8,000,000	附註(ii)	
一名僱員	2021年1月1日	2021年1月1日至 2030年12月7日	2022年1月1日至 2030年12月7日	0.97	0.97	0.64	16,000,000	-	-	-	-	16,000,000	附註(iii)	
							64,000,000	-	-	(16,000,000)	-	48,000,000		

## 董事會報告（續）

附註：

- (i) 所授出購股權可按照以下歸屬時間表予以行使：於符合授出函件所載2021年、2022年及2023年財政年度各年的業務表現或服務評估條件及業務表現條件兩者的情況下，(a) 向相關承授人授出的首16.7%購股權可自相關購股權獲接納日期後12個月開始行使；(b) 向相關承授人授出的接下來33.3%購股權可自相關購股權獲接納日期後24個月開始行使；及(c) 向相關承授人授出的剩餘50.0%購股權可自相關購股權獲接納日期後36個月開始行使。
- (ii) 已授出購股權乃根據達成授出函件所載2021財政年度的服務評估條件而行使。
- (iii) 已授出購股權乃根據達成授出函件所載2021財政年度的服務評估條件而行使。
- (iv) 夏瑞先生自2022年7月21日起辭任董事。
- (v) 該等購股權乃授予一名顧問（「該顧問」），該顧問為獨立第三方，擔任本公司之投資顧問，向本公司提供香港及中國投資顧問服務。由於該顧問所提供的服務對本集團的價值有所貢獻，董事會認為，向該顧問授出購股權作為其服務的代價與購股權計劃的目標一致。

以下為購股權計劃的主要條款概要：

### 1. 購股權計劃的目的：

購股權計劃的目的為肯定及嘉許合資格參與者（定義見下文）對本集團作出或可能已作出的貢獻。購股權計劃將向合資格參與者提供機會於本公司擁有個人權益，以達致下列目標：(i) 激勵合資格參與者為本集團的利益提高其表現效率；及(ii) 吸引及挽留合資格參與者或以其他方式與該等合資格參與者保持持續業務關係，而該等合資格參與者的貢獻對或將會對本集團的長遠發展有利。

### 2. 購股權計劃的參與者：

董事會可全權酌情邀請屬於下列任一參與者類別的任何人士接納可認購股份的購股權：

- (a) 本集團董事及僱員（包括根據購股權計劃獲授購股權作為與本集團相關成員公司訂立僱傭合約的獎勵的人士）（「僱員參與者」）；
- (b) 本公司控股公司、同系附屬公司或聯營公司的董事及僱員（「關聯實體參與者」）；及
- (c) 於本集團日常及一般業務過程中持續或經常向本集團提供有利本集團長期增長的服務的人士（「服務供應商」）。

3. 根據購股權計劃授出購股權：

本公司於有關接納日期或之前收到承授人妥為簽署構成接納購股權的要約文件副本連同向本公司支付作為授出購股權的代價的0.00001美元的款項後，購股權即被視為已授出及已獲承授人接納並生效。有關匯款或款項於任何情況下均不得退還。就任何授出可認購股份的購股權要約而言，參與者接納購股權所涉及的股份數目可少於要約授出購股權所涉及的股份數目，惟接納的股份數目須為股份在聯交所買賣的每手單位或其完整倍數，且有關數目在接納購股權的一式兩份要約文件中清楚列明。倘授出購股權的要約未於任何規定的接納日期獲接納，則視為已不可撤銷地拒絕。

4. 於2022年1月1日及2022年12月31日根據購股權計劃可供授出的股份總數及已發行股本百分比：

根據購股權計劃可供發行的股份總數不得超過144,000,000股，即相當於本公司已發行股本約9%。

於2022年1月1日及2022年12月31日，根據購股權計劃可予發行的股份總數為48,000,000股。

截至2022年12月31日止年度就根據本公司各項計劃所授出的購股權及獎勵而可能發行的股份數目除以截至2022年12月31日止年度已發行股份的加權平均數為3%。

5. 購股權計劃下每名參與者的最高配額：

除非獲本公司股東按上市規則規定之方式於股東大會上批准，倘接受該等購股權會引致在任何十二個月期間承授人在行使購股權（包括已行使及未行使的購股權）時授予之已發行及將發行之股份總數超過總股份的1%，則董事會不得授予任何承授人購股權。

6. 購股權必須根據購股權計劃行使的期間：

根據購股權計劃授出的購股權的歸屬期不得少於12個月。購股權可於購股權被視作授出及獲接納當日後及自當日起計滿10年前，隨時根據購股權計劃的條款行使。購股權可行使的期限將由董事會全權酌情釐定，惟購股權於授出超過10年後概不可行使。購股權概不得於批准購股權計劃當日超過10年後授出。除非本公司於股東大會或董事會提早終止，否則購股權計劃自採納日期起計10年有效及生效。

## 董事會報告（續）

### 7. 釐定行使價的基準：

接納購股權時應付之金額為1港元，且必須於21日的期限內支付。

受本公司資本架構的任何變動導致的任何調整規限，根據購股權計劃授出的購股權所涉及的股份認購價將由董事會全權酌情釐定，惟不得低於下列較高者：(i) 授出當日在聯交所每日報價表所示股份的官方收市價，而授出日期必須為聯交所開市進行買賣證券的日子；(ii) 緊隨授出建議當日前五個營業日在聯交所每日報價表所示的股份官方平均收市價；及(iii) 股份面值。

### 8. 購股權計劃的餘下年期：

購股權計劃的剩餘年期為8年。於本年度內及截至本報告日期，共有48,000,000份尚未行使的購股權，並無根據購股權計劃授出、行使或註銷任何購股權。於本年報日期，根據購股權計劃可供發行的股份總數為144,000,000股，相當於本公司已發行股份的9%。

於2022年1月1日及2022年12月31日，根據購股權計劃的計劃授權可供授出的購股權數目為83,000,000份。

於本年度，根據本公司所有計劃授出的購股權可予發行的股份數目為48,000,000股，相當於本公司於本年度已發行的相關類別股份加權平均數的3%。

## 股票掛鈎協議

除上文所述股份獎勵計劃外，本公司於上市日期至本年報日期並無訂立且於本年報日期時並無存在任何股票掛鈎協議，將會或可能致使本公司發行股份，或要求本公司訂立任何將會或可能致使本公司發行股份的協議。

## 收購、出售或贖回本公司的上市證券

於報告期內，本公司或其任何附屬公司或中國營運實體概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 優先購買權

組織章程細則或開曼群島法例均無優先購買權的條文，規定本公司須向現有股東按比例發售新股。

## 董事於競爭業務的權益

於報告期內，除擔任本公司、其附屬公司及／或任何中國營運實體的董事外，概無董事直接或間接從事任何與本集團業務發生競爭或可能發生競爭的業務或於該等業務中擁有任何權益。

## 根據上市規則之持續披露責任

根據上市規則第13.20、13.21及13.22條，本公司並無任何其他披露責任。

## 關連交易及持續關連交易

綜合財務報表附註29所披露的關聯方交易概無構成根據上市規則須予披露的關連交易或持續關連交易。

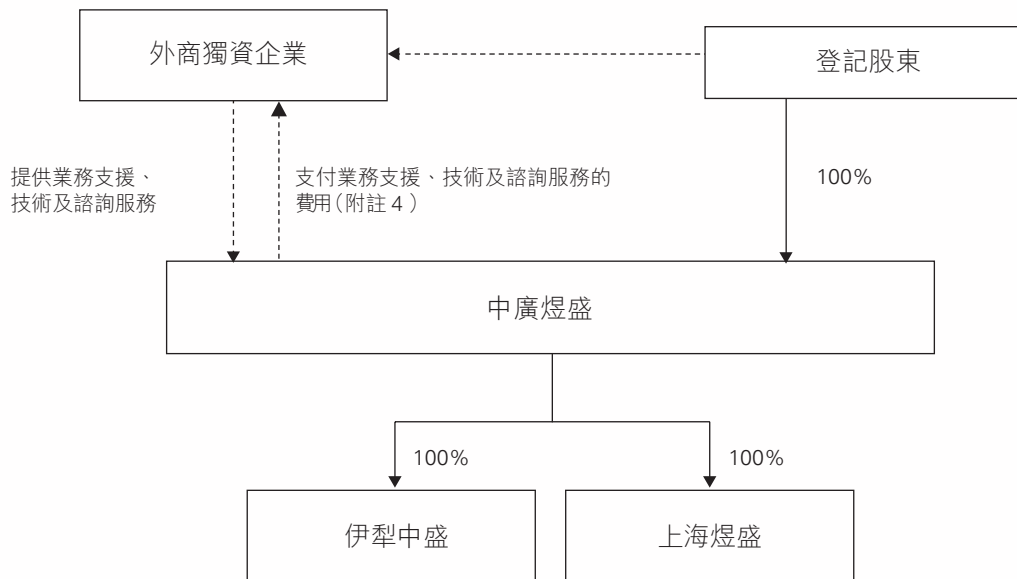
除本年報所披露者外，於截至2022年12月31日止年度，本公司已遵守上市規則第14A章有關披露規定，且並無根據上市規則第14A章有關披露關連交易及持續關連交易規定而須披露的關連交易或持續關連交易。

## 合約安排

本集團與（其中包括）外商獨資企業、中廣煜盛及登記股東訂立合約安排，使我們能夠（其中包括）控制中國營運實體及從中取得經濟利益，並將其經營業績與本集團的經營業績合併。

以下簡化圖表說明合約安排所訂明中國營運實體的經濟利益流入本集團的過程：

- (1) 行使中廣煜盛所有股東權利的授權書（附註1）
- (2) 收購中廣煜盛全部或部分股權及／或資產的獨家購買權（附註2）
- (3) 對中廣煜盛全部股權的第一優先抵押權益（附註3）



- (1) 詳情請參閱「合約安排—股東權利委託協議」。
- (2) 詳情請參閱「合約安排—獨家購買權協議」。
- (3) 詳情請參閱「合約安排—股權質押協議」。
- (4) 詳情請參閱「合約安排—獨家業務合作協議」。

## 董事會報告（續）

組成合約安排的各份具體協議的簡介如下：

### (a) 獨家業務合作協議

根據中廣煜盛與外商獨資企業訂立日期為2019年7月15日的獨家業務合作協議（「獨家業務合作協議」），外商獨資企業同意獲委聘為中國營運實體提供全面技術支援、商業支援及其他諮詢服務的獨家供應商，以收取年度服務費，服務包括但不限於：提供業務管理諮詢；提供營銷及推廣服務；提供客戶訂單管理與客戶服務及協助維護與客戶之間的關係；授權使用相關知識產權。

根據獨家業務合作協議，服務費將相等於中廣煜盛經抵銷上年虧損（如有）、營運成本、開支、稅項及其他法定供款的綜合溢利總額。儘管有上述規定，惟外商獨資企業有權根據實際服務範圍並參考中國營運實體的經營狀況及擴張需求，並就於上個財政年度所提供服務於各財政年度末後40天內向中廣煜盛寄送服務費付款通知書。中廣煜盛已同意於接獲外商獨資企業的通知書後30天內支付服務費。

獨家業務合作協議將維持有效，直至(a)根據獨家業務合作協議的條文；(b)外商獨資企業以書面形式終止；或(c)中廣煜盛的全部股權或資產已依法轉讓予外商獨資企業或外商獨資企業指定的代名人。外商獨資企業始終有權提前30天透過發出事先書面終止通知終止該協議。

### (b) 獨家購買權協議

外商獨資企業、中廣煜盛及登記股東於2019年7月15日訂立獨家購買權協議（「獨家購買權協議」），據此，登記股東共同及個別不可撤回地及無條件地向外商獨資企業授出權利，要求登記股東在任何時間及不時以中國法例法規所允許的最低購買價，全數或部份轉讓中廣煜盛任何或全部股權及／或要求中廣煜盛轉讓其全部資產予外商獨資企業及／或彼所指定的第三方。登記股東亦已承諾，在相關中國法律及法規的規限下，倘外商獨資企業根據獨家購買權協議行使購股權收購於中廣煜盛的股權及／或資產，其將向外商獨資企業退回收取的任何代價。

獨家購買權協議自2019年7月15日（即協議日期）起，直至其(i)由所有訂約方以書面終止，或(ii)於登記股東將其於中廣煜盛的全部股權轉讓及／或中廣煜盛的全部資產轉讓予外商獨資企業或其指定人士時終止為止。儘管如此，外商獨資企業始終有權提前30天透過發出事先書面終止通知終止該協議。

(c) **股權質押協議**

外商獨資企業、中廣煜盛及登記股東於2019年7月15日訂立股權質押協議（「**股權質押協議**」），據此，各登記股東同意向外商獨資企業質押其各自於中廣煜盛的全部股權，作為擔保根據合約安排履行合約責任及支付未償還債務的抵押權益。

股權質押協議於簽署日期起生效，有效期直至(i)合約安排（股權質押協議除外）項下的所有責任均已履行；(ii)各登記股東已根據獨家購買權協議轉讓其於中廣煜盛的股權；(iii)中廣煜盛已按獨家購買權協議轉讓其全部資產；(iv)有關合約安排的所有協議（股權質押協議除外）已終止；及(v)股權質押協議已由外商獨資企業單方面終止。

(d) **股東權利委託協議**

中廣煜盛、登記股東及外商獨資企業各自於2019年7月15日訂立股東權利委託協議（「**股東權利委託協議**」），據此，各登記股東不可撤回地、無條件地及獨家委任外商獨資企業或其指定人士，作為實際代理人行使相關股東於中廣煜盛的權利。

股東權利委託協議無限期，且將於所有股權或資產已合法有效地根據獨家購買權協議轉移至外商獨資企業的情況下予以終止。儘管如此，外商獨資企業始終有權提前30天發出事先書面通知終止該協議。

(e) **配偶承諾**

各登記股東的配偶（如適用）已簽署承諾書（「**配偶承諾**」），承諾：(i)各登記股東持有及將持有的中廣煜盛股權（連同其中任何其他權益）不屬共同財產；(ii)配偶不可撤回且無條件地放棄其配偶所持有中廣煜盛股權的任何權利或權益（指按任何適用法例或獲授予者），並承諾彼不會提出與上述股權有關的任何申索；(iii)合約安排下的權利及義務不適用於配偶。登記股東履行、修訂或終止合約安排，或簽訂其他文件替代合約安排，均無須配偶允許；及(iv)倘配偶擁有中廣煜盛任何股權，彼將須受合約安排條款的規限及約束，猶如彼為上述合約安排的簽訂方，且應外商獨資企業要求，彼將簽署形式及內容與合約安排一致的任何文件。

## 董事會報告（續）

為在中國從事本集團製作及發行廣播電視節目之現有業務，(i) 外商獨資企業、現有經營實體及現有經營實體的登記股東同意終止現有合約安排；及(ii) 外商獨資企業與新中國營運實體及新登記股東訂立新合約安排，其效力將使本公司可對新中國營運實體及其附屬公司（如有）行使控制權及從中獲得經濟利益，並將其經營業績併入本集團的經營業績。

鑒於該重組，(i) 現有合約安排項下的協議將於簽訂新合約安排及完成將現有經營實體的業務轉讓予新中國營運實體後終止；及(ii) 在與現有合約安排大致相同的條款及條件下訂立新合約安排，自2023年7月24日起生效。

除上文披露者外，於截至2022年12月31日止年度及截至本年報日期，本集團與中國營運實體並無訂立、重續及／或複製其他新合約安排。合約安排及／或獲採納的狀況於截至2022年12月31日止年度並無重大變動。

截至2022年12月31日止年度，由於並無導致採納合約安排的限制被移除，故並無合約安排被解除。截至2022年12月31日，我們在依據合約安排透過中國營運實體經營業務方面並未遭到任何中國監管部門幹預或阻撓。

中國營運實體於截至2022年12月31日止年度的收益約為人民幣63.6百萬元，較截至2021年12月31日止年度約人民幣389.7百萬元減少83.7%。截至2022年12月31日止年度，中國營運實體的收益佔本集團年內收益約100%（2021年：100%）。



### 採用合約安排的理由

誠如招股章程「合約安排」一節所披露，中國營運實體製作和發行廣播電視節目，構成一項在中國限制外商投資的業務。因此，我們不能直接收購中國營運實體的股權。因此，本集團訂立經縮窄範圍定製的一系列合約，使本集團得以控制中國營運實體，並授予本集團權利，在中國法例法規允許的範圍內收購中國營運實體權益。合約安排項下，本集團監管及控制中國營運實體的業務營運，並從中得到經濟利益。有關與合約安排有關外商投資限制的詳情，請參閱招股章程「合約安排－背景」及「合約安排－中國內地有關外國投資法律的發展」各節。

董事（包括獨立非執行董事）認為，合約安排及其項下擬進行的交易對本集團的法律結構及業務營運至關重要，該等交易已於及將於本集團的一般及正常業務過程中按一般或更佳商業條款訂立，屬公平合理及符合本公司及其股東的整體利益。因此，儘管合約安排項下擬進行的交易以及將由（其中包括）中國營運實體與本集團任何成員公司訂立的任何新交易、合約與協議或續新現有交易、合約與協議（全部及各自為「**新集團公司間協議**」）嚴格上構成上市規則第14A章的持續關連交易，但董事認為，就合約安排項下的關連交易而言，本集團處於特殊處境，倘該等交易須嚴格遵守上市規則第14A章所載的規定（其中包括公告、通函及獨立股東批准規定），將會令本公司負擔過重且不切實際，亦會增加不必要的行政成本。

### 與合約安排有關的風險

有若干風險與合約安排相連，包括：

- (a) 如果中國政府機關裁定我們的合約安排不符合適用法規，或如果有關法規或其詮釋在以後有變，我們或許會遭到嚴重後果，包括合約安排失效及放棄於中國營運實體的權益；
- (b) 《外商投資法》的詮釋及落實，以及對我們現有企業架構、企業管治及業務營運的存續能力的影響存在重大不確定性；

## 董事會報告（續）

- (c) 我們的合約安排不一定在提供營運控制方面與直接擁有般有效，中國營運實體或登記股東或許不能履行其在合約安排下的義務；
- (d) 如果有任何中國營運實體宣佈破產或須進行解散或清算程序，我們或許會失去使用及享用中國營運實體所持有且對我們經營業務而言屬重要的資產及執照的能力；
- (e) 我們的合約安排或須接受中國稅務機構的考核，且或會被徵收額外稅項。如果發現我們欠付額外稅款，可能會使我們的綜合淨收入及股東投資的價值大幅減少；
- (f) 登記股東或會與我們有潛在利益衝突，他們或許會違反與我們訂立的合約，或促使有關合約按違背我們利益的方式修訂；及
- (g) 我們以合約安排方式，通過中國營運實體在中國經營視頻內容營運業務，但合約安排的若干條款不一定可按中國法律施行。

有關該等風險的進一步詳情載於招股章程「風險因素－有關我們的合約安排的風險」一節。本集團已採取下列措施，以確保實施合約安排以有效經營本集團和遵守合約安排：

- (a) 倘需要，實施及遵守合約安排過程中出現的重大問題或政府機構的任何監管查詢將於發生時呈報董事會審閱及討論；
- (b) 董事會將至少每年一次審閱履行及遵守合約安排的整體情況；
- (c) 本公司將於年報中披露其履行及遵守合約安排的整體情況；及
- (d) 本公司將於必要時委聘外部法律顧問或其他專業顧問，以協助董事會審閱合約安排的實施情況，並審閱外商獨資企業及我們中國營運實體的法律合規情況，以處理合約安排引致的具體問題或事宜。

### 上市規則涵義及聯交所豁免

根據上市規則，合約安排項下擬進行的交易於上市後構成本公司的持續關連交易，因為若干合約安排訂約方（即執行董事、前任行政總裁及控股股東之一劉牧先生）為關連人士。因此，根據上市規則，合約安排項下擬進行的交易於上市後構成本公司的持續關連交易。

就合約安排而言，我們已向聯交所申請且聯交所已批准我們於股份在聯交所上市期間，(i) 就合約安排項下的交易豁免嚴格遵守上市規則第14A章的公告及獨立股東批准規定；(ii) 豁免嚴格遵守本集團就合約安排應付費用訂定最高年度金額（即年度上限）的規定；及(iii) 豁免嚴格遵守上市規則第14A.52條有關合約安排有效期限定為三年或以內的規定，惟須受以下條件規限：

- (a) 未經獨立非執行董事批准不得變更；
- (b) 未經獨立股東批准不得變更；
- (c) 合約安排將繼續讓本集團收取源於中國營運實體的經濟利益；
- (d) 在合約安排就本公司及其直接控股的附屬公司（一方）與中廣煜盛（另一方）之間的關係提供可接受框架的前提下，可於現有安排到期後，或就本集團認為可提供業務便利時可能有意成立的從事與本集團相同業務的任何現有或新外商獨資企業或營運公司（包括分公司），按照與現有合約安排大致相同的條款與條件，重續及／或複製該框架，而毋須取得股東批准；及
- (e) 我們將持續披露有關合約安排的詳情。

## 董事會報告（續）

### 獨立非執行董事及核數師作出的年度審閱

我們的獨立非執行董事已審閱合約安排，並確認：

- (a) 截至2022年12月31日止年度進行的交易乃根據合約安排的有關條文訂立；
- (b) 中國營運實體並未向其股本權益持有人派發且其後亦未另行轉撥或轉讓給本集團的任何股息或其他分派；
- (c) 本集團與中國營運實體並無訂立、重續及／或複製任何新合約；及
- (d) 合約安排已於本集團的一般及日常業務過程中按正常商業條款訂立，屬公平合理，且符合本集團及股東的整體利益。

根據上市規則第14A.56條，董事會已委聘核數師根據香港會計師公會頒布之香港核證工作準則第3000號（經修訂）「審核或審閱歷史財務資料以外之核證工作」及參照實務說明第740號「關於香港上市規則所述持續關連交易之核數師函件」對本集團之持續關連交易執行若干程序。

就已披露持續關連交易執行有關程序後，核數師已於致董事會的函件內總結：

- (a) 未留意到任何事項導致其認為該等已披露持續關連交易尚未經本公司董事會批准；
- (b) 未留意到任何事項導致其認為該等已披露持續關連交易未在所有重大方面根據規管該等交易的招股章程「合約安排」一節披露一系列合約安排進行；及
- (c) 未留意到任何事項致使其認為中廣煜盛及其附屬公司向其權益持有人所作出其後並無轉讓或轉移予本集團的股息或其他分派。

### 捐贈

於報告期內，本集團並無作出任何慈善捐贈（2021年：無）。

## 法律訴訟及合規情況

本集團的營運主要透過附屬公司於中國進行，因此，本集團需要遵守相關中國法律及法規，包括但不限於影視及綜藝作品的製作及發行、知識產權、環境保護及勞動人事等法律法規的規定。同時，作為在開曼群島成立並在聯交所上市的公司，本公司受開曼群島公司法，以及上市規則及證券及期貨條例監管。截至2022年12月31日止年度，除綜合財務報表附註32所披露者外，本公司遵守對本公司有重大影響的相關法律及法規。

## 獲准許彌償條款

根據組織章程細則，凡本公司每名董事或進行本公司事務的其他職員，均有權於任內就其履行職務或與此有關而可能蒙受或招致的一切訴訟、成本、費用、損失、損害及開支獲得彌償。本公司已就針對董事及職員的法律訴訟安排適當保險範圍。

## 報告期後事項

由於年度業績延遲刊發，本公司股份已於2023年3月31日上午九時正起於聯交所暫停買賣。

茲提述日期為2023年5月24日之公告。根據審核委員會之建議，長青（香港）會計師事務所有限公司（「長青」）已獲委任為本公司新核數師，自2023年5月24日起生效，以填補開元信德辭任後的臨時空缺，任期直至本公司下屆股東週年大會結束為止。

茲提述日期為2023年7月25日之公告，內容有關持續關連交易—終止現有合約安排及訂立新合約安排。為在中國從事本集團製作及發行廣播電視節目之現有業務，(i) 外商獨資企業、現有經營實體及現有經營實體的登記股東同意終止現有合約安排；及(ii) 外商獨資企業與新中國營運實體及新登記股東訂立新合約安排，其效力將使本公司可對新中國營運實體及其附屬公司（如有）行使控制權及從中獲得經濟利益，並將其經營業績與本集團的經營業績合併。

鑒於該重組，(i) 現有合約安排項下的協議將於簽訂新合約安排及完成將現有經營實體的業務轉讓予新中國營運實體後終止；及(ii) 在與現有合約安排大致相同的條款及條件下訂立新合約安排，自2023年7月24日起生效。

## 董事會報告（續）

茲提述日期為2023年4月26日之公告。本公司接獲香港特別行政區高等法院（「**高等法院**」）發出日期為2024年4月15日的命令（「**該命令**」），該命令准許永豐銀行（中國）有限公司廣州分行（「**永豐銀行**」）以高等法院的判決或命令的形式對（其中包括）本公司執行於深圳國際仲裁院取得的仲裁裁決（「**該裁決**」）。該裁決涉及償還永豐銀行授予本公司當時的全資附屬公司北京中廣煜盛文化傳播有限公司（「**中廣煜盛**」）的銀行貸款（「**相關貸款**」），該貸款由本公司及本公司當時的董事會主席劉牧先生（「**劉先生**」）提供擔保。由於相關貸款於2023年3月7日已到期，該裁決要求中廣煜盛、本公司及劉先生共同償還 (i) 相關貸款的未償還本金額約人民幣27,353,121元，(ii) 截至2023年5月30日止的違約利息總額約人民幣54,326元及其後按年利率6.5% 計算的額外違約利息，及 (iii) 相關法律及仲裁費用。

本公司正就該命令和該裁決諮詢法律意見，並會採取適當行動保護本公司及股東整體的利益。

除本報告「展望與計劃」一節及本報告綜合財務報表附註32及34所披露者外，於2022年12月31日後，概無發生任何重大事項。

### 審核委員會

審核委員會已審閱本集團採納的會計準則及政策以及報告期內的綜合財務報表。

### 企業管治

本公司致力維持高水平的企業管治常規。本公司採納的企業管治常規資料載於本年報第39至第57頁的企業管治報告中。

### 人力資源

於2022年12月31日，本集團有61名全職員工（2021年：84名），彼等均位於中國。下表載列我們各個職能部門的僱員數目。

	僱員數目	佔總人數的 百分比 (%)
內容研發	30	49.2
營銷	12	19.7
行政及人力資源	3	4.9
財務及資金籌措	12	19.7
管理及支援	4	6.5
總計	61	100.0

本集團與僱員訂立僱傭合約，以涵蓋諸如職位、僱傭期限、工資、僱員福利及違約責任以及解僱理由等事宜。本集團僱員的薪酬包括基本薪金、津貼、花紅、購股權及其他員工福利，並參考其經驗、資歷及整體市場狀況釐定。本集團僱員的薪酬政策由董事會根據其功績、資歷及能力制定。我們為僱員提供定期培訓，以提高彼等的技能及知識。培訓課程從持續進修至技能培訓，乃至管理人員的專業發展課程。

### 足夠公眾持股量

根據本公司可獲得的公開資料及就董事所深知，自上市日期起及截至本年報日期，本公司已發行股份總數中至少25%（聯交所批准及根據上市規則所准許的規定最低公眾持股量百分比）一直由公眾人士持有。

### 股東周年大會及暫停辦理股份過戶登記手續

本公司將於2024年8月15日（星期四）舉行股東周年大會。股東周年大會通告將刊發及寄發予股東，並將於本公司網站（www.sinozsw.com）及聯交所網站（www.hkexnews.hk）刊登。為確定股東出席股東周年大會並於會上投票的資格，本公司將於2024年8月10日至2024年8月13日（包括首尾兩日）暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會辦理股份過戶登記。為符合資格出席股東周年大會並於會上投票，所有正確填寫的股份過戶表格連同相關股票必須不遲於2024年8月9日下午四時三十分遞交本公司的香港證券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）進行登記。

### 建議諮詢專業稅務意見

倘股東對購買、持有、處置及買賣股份或行使其任何有關權利的稅務影響有任何疑問，建議諮詢專家。

### 核數師

畢馬威會計師事務所於2021年12月20日辭任本公司核數師，而開元信德會計師事務所有限公司於2021年12月21日獲委任為核數師。其後，開元信德會計師事務所有限公司於2023年5月24日辭任本公司核數師，而長青（香港）會計師事務所有限公司於同日獲委任為核數師。

代表董事會

蘇磊先生

主席

中國北京，2024年6月25日

# 企業管治報告

董事會欣然呈報本公司有關期間的企業管治報告。

## 企業管治常規

本集團致力維持高水平的企業管治，以保障股東權益以及提升企業價值及問責性。本公司已採納上市規則附錄C1所載的企業管治守則，作為其本身的企業管治守則。除本年報所披露者外，本公司於整個有關期間已遵守企業管治守則項下的所有適用守則條文。本公司將繼續檢討及監督其企業管治常規，以確保遵守企業管治守則。

### 守則條文C.2.1

企管守則之守則條文C.2.1規定，主席及行政總裁之角色應予區分，不應由同一人擔任。詳情請參閱下文「主席及行政總裁」一段。

## 責任

董事會負責本集團的整體領導，監督本集團的戰略決策及監察業務及表現。董事會已向本集團高級管理層授予有關本集團日常管理及經營方面的權力及職責。為監察本公司特定事務範疇，董事會已設立三個董事委員會，包括審核委員會、薪酬委員會及提名委員會。董事會已授予董事委員會於聯交所及本公司網站所載其各自職權範圍的職責。

全體董事已以誠信態度履行職責，並遵守適用法例及法規，且一直以本公司及股東的利益行事。本公司已就董事的法律訴訟安排適當的責任保險。承保範圍將每年進行檢討。

## 董事會

### 董事會組成

截至本年報日期，董事會包括兩名執行董事、兩名非執行董事及三名獨立非執行董事如下：

#### 執行董事：

蘇磊先生 (主席兼行政總裁)

馬洪森先生

#### 非執行董事：

王道鐵先生

伍亞萍女士

#### 獨立非執行董事：

杜紹麟先生

韓浩先生

單亦琦先生



董事履歷載於本年報「董事及高級管理層」一節。

於本報告日期，董事會成員之間不存有任何關係，包括財務、業務、家屬或其他重大及相關的關係。

於報告期間，董事會一直遵守上市規則第3.10(1)及3.10(2)條的規定，即有關委任至少三名獨立非執行董事，而其中至少有一名獨立非執行董事擁有適當的專業資格或會計或相關財務管理專長。

本公司亦已遵守上市規則第3.10A條有關委任佔董事會人數至少三分之一的獨立非執行董事。

本公司相信董事會成員多元化將對加強本公司表現極為有利。因此，本公司已採用董事會多元化政策，制定實現及維持董事會多元化的目標及方式，以提升董事會成效。根據董事會多元化政策，本公司力求通過考慮多項因素實現董事會多元化，包括但不限於性別、年齡、種族、語言、文化背景、教育背景、業界經驗及專業經驗。董事之間的知識及技能均衡搭配，包括節目製作、教育、財務、法律專業、審計及會計等領域的知識及經驗。董事具備不同專業學位，包括傳播、廣播及電視新聞、經濟、會計及工商管理。本公司已經並將會採取措施，在本公司不同層面推行性別多元化，包括但不限於董事會及管理層層面。現時，我們其中一名董事為女性。本公司認同，董事會層面上，大多數董事為男性，性別多元化仍有改進空間。本公司會參考整體的多元化政策，繼續採取用人唯才原則。

根據上市規則第3.13條，各獨立非執行董事均已確認其獨立性，因此本公司認為彼等均為獨立人士。

概無董事與任何其他董事及主要行政人員有任何個人關係（包括財務、業務、家庭或其他重要或相關關係）。

全體董事（包括獨立非執行董事）均為董事會貢獻各種不同的寶貴業務經驗、知識及專業，促進董事會高效及有效運作。獨立非執行董事獲邀加入審核委員會、薪酬委員會及提名委員會。

有關企業管治守則條文要求董事披露於公眾公司或機構擔任職務的數量及性質及其他重大承擔，以及該等公眾公司或機構的身份及為發行人投入的時間，董事已同意適時向本公司披露彼等的承擔及任何其後變動。

## 企業管治報告（續）

### 入職及持續專業發展

每名新任董事獲提供必要的入職指引及資料，以確保彼對本公司的營運及業務以至於上市規則及及相關監管要求下的職責有正確瞭解。

根據企業管治守則第C.1.4條關於持續專業發展的規定，董事須參與適當的持續專業發展以發展及更新其知識及技巧，以確保其對董事會的貢獻為知情及適切。在適當情況下，本公司會內部安排簡介會，並向董事發給有關課題的閱讀材料。本公司亦安排培訓使董事不時了解上市規則最新發展及變動以及其他相關法律及監管規定。董事亦獲提供有關本公司表現、狀況及前景的定期更新資料以使董事作為整體及各董事履行職責。

本公司鼓勵全體董事參與持續專業發展，以增進本身的知識及技能，與時並進。本公司不時更新及提供有關董事角色、職能及職責的書面培訓資料。

於有關期間內，除閱讀有關本公司業務、董事職務及責任之資料外，所有董事均已遵守有關持續專業發展之企業管治守則條文。所有董事亦有出席研討會／講座，及／或於研討會／講座上發表簡報。本公司就本集團業務及其他適用監管規定之最新進展，不斷向董事提供最新資訊，確保遵守及提升董事對良好企業管治常規的意識。全體董事會定期向本公司提供培訓記錄，而有關記錄會由本公司保存，藉以保留準確及完備的培訓記錄。

### 董事保險

企業管治守則守則條文第C.1.8條訂明，發行人應就其董事可能會面對的法律行動作適當的投保安排，本公司已為董事適當投保保障彼等免受可能被提起的法律訴訟影響。

### 主席兼行政總裁

根據企業管治守則第C.2.1段，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。蘇先生為本公司主席兼行政總裁。蘇先生負責監督本集團的整體營運及管理、策略規劃及主要決策，且蘇先生在策略規劃方面富有經驗，一直承擔經營及管理本集團的日常職責。董事會認為，將主席及行政總裁職位歸於同一人有利於確保本集團內部一貫的領導作用，並使本集團能夠更有效及高效地進行整體戰略規劃並與本集團溝通。高級管理層及董事會的操作，確保權力及授權平衡。董事會由富有經驗的高素質人士組成。董事會目前由兩名執行董事（包括蘇先生）兩名非執行董事及三名獨立非執行董事組成，因此在其組成上具有較強的獨立性。

### 獨立非執行董事

於回顧年度內，董事會已遵照上市規則規定委任至少三名獨立非執行董事（至少佔董事會人數三分之一），其中一人擁有適當的專業資格或會計或相關財務管理專業知識。

本公司已自各獨立非執行董事接獲其根據上市規則第3.13條載列的獨立性指引就其獨立性作出的年度書面確認。本公司認為全體獨立非執行董事均屬獨立。

### 委任及重選董事

前任執行董事劉牧先生已與本公司訂立服務合約，任期自上市日期起為期三年。

前任執行董事聶雷先生已與本公司訂立服務合約，任期自2023年3月28日起為期三年。

非執行董事王道鐵先生已與本公司訂立委任書。王道鐵先生委任書的初始期限應自2023年3月28日起為期三年，其後將每三年自動更新並繼續生效，除非提前終止。

各前任獨立非執行董事陸地博士、于學忠先生及孫景女士已與本公司訂立委任書。于學忠先生委任書的初始期限自2022年8月31日起為期三年；陸地博士委任書的初始期限自2023年3月28日起為期三年，孫景女士委任書的初始期限自2023年4月17日起為期三年，直至根據委任書的條款及條件由其中一方向另一方提前發出不少於一個月的書面通知予以終止為止。

概無董事訂立本集團不可於一年內終止而毋須支付賠償（法定賠償除外）的服務合約。

根據組織章程細則，全體董事須至少每三年輪值退任一次，而任何獲委任填補臨時空缺的新任董事應在獲委任後的本公司首次股東大會上由股東重選，且獲委任為董事會新增成員的新任董事應在獲委任後的本公司下屆股東周年大會上由股東重選。

董事的委任、重選及罷免的程序及過程載於組織章程細則。提名委員會負責檢討董事會組成，並就委任或重選董事及董事繼任計劃向董事會作出推薦意見。

## 企業管治報告（續）

### 董事會會議

本公司已採納定期舉行董事會會議的慣例，即每年至少舉行四次會議及大致按季度舉行會議。董事會例行會議通知會於會議舉行前至少14日送呈全體董事，以便所有董事有機會出席會議及於例行會議議程內載入有關事宜。

就其他董事會及董事委員會會議而言，一般會發出合理時間的通知。會議議程及隨附董事會文件在會議日期前至少三天寄發予董事或董事委員會成員，以確保彼等有充足時間審閱有關文件及充分準備會議。倘董事或董事委員會成員未能出席會議，則彼等會獲悉將予討論的事宜及於會議召開前有機會知會主席有關彼等的意見。

董事會會議及董事委員會會議的會議記錄會詳盡記錄董事會及董事委員會所考慮的事宜及所達致的決定，包括董事／董事委員會提出的任何問題。各董事會會議及董事委員會會議的記錄草擬本和最終版本會於會議舉行日期後的合理時間內寄送至各董事／董事委員會成員，以分別供提出意見及存檔。董事會會議記錄可供董事查閱。

### 各會議的董事出席情況

根據企業管治守則條文C.5.1條，董事會會議應最少一年舉行四次，大概每季度舉行一次，而大部分董事均須踴躍參與，可親身或透過電子通訊方式出席會議。

本公司根據企業管治守則條文C.5.1條，於每個財政年度內至少於大約每個季度召開一次常規董事會會議。於有關期間內及直至本報告日期，董事會於2022年共舉行了18次會議。董事會已處理以下事項（其中包括）：

1. 審議及批准本集團截至2021年12月31日止年度的未經審核及經審核年度業績；
2. 審議及知悉公司秘書辭任，及批准委任新公司秘書；審議及知悉公司秘書、授權代表及傳票代理人變更及更改香港主要營業地點；
3. 審議及知悉獨立非執行董事及審核委員會成員辭任、審議及知悉執行董事及薪酬委員會成員辭任；批准委任審核委員會及薪酬委員會成員；
4. 審議並批准有關清盤呈請及撤回清盤呈請的公告；批准委任新獨立非執行董事、以及更換聯席公司秘書；
5. 審議及知悉獨立非執行董事及審核委員會成員辭任；

6. 審議及知悉獨立非執行董事及審核委員會成員辭任；審議及知悉獨立非執行董事及薪酬委員會成員辭任；審議及知悉公司秘書辭任以及公司聯席秘書辭任；
7. 批准委任新獨立非執行董事；批准委任非執行董事；批准委任執行董事；批准委任審核委員會及薪酬委員會成員；及
8. 批准委任新公司秘書。

下表列示各董事會成員出席上述董事會會議的具體情況：

董事	已出席次數／舉行會議次數
劉牧先生（於2024年2月9日辭任）	18/18
夏瑞先生（於2022年7月21日辭任）	7/18
冉華女士（於2023年4月17日辭任）	18/18
張頤武先生（於2023年2月27日辭任）	13/18
楊成佳先生（於2022年7月21日辭任）	7/18
姚麗女士（於2023年2月27日辭任）	13/18
于學忠先生（於2022年8月31日獲委任，於2024年3月15日辭任）	5/18

根據企業管治守則，董事會主席應出席股東週年大會，而主席亦應邀請審核、薪酬及提名委員會主席出席有關大會。本公司前任主席劉牧先生已出席於2022年6月12日舉行的股東週年大會。

執行董事劉牧先生及夏瑞先生親身出席股東週年大會；而獨立非執行董事冉華女士、張頤武先生、楊成佳先生及姚麗女士以電話會議的方式出席股東週年大會。

## 企業管治報告（續）

### 董事委員會

#### 審核委員會

本公司根據企業管治守則成立審核委員會，並訂立書面職權範圍。於本年報日期，審核委員會由五名非執行董事組成，即杜紹麟先生（主席）、王道鐵先生、伍亞萍女士、韓浩先生及單亦琦先生。審核委員會之責任為檢討及監管本公司之財務申報、風險管理及內部監控制度，協助董事會履行其審計職責。

審核委員會的書面職權範圍可於聯交所及本公司網站查閱。

企業管治守則第D.3.3(e)(i)條規定，審核委員會的職權範圍應載有條款，要求審核委員會成員須與董事會及高級管理層進行聯絡，及審核委員會須每年與核數師至少舉行兩次會議。本公司已將該等條款列入有關職權範圍，因此於有關期間已遵守企業管治守則第D.3.3(e)(i)條。

於有關期間內及直至本報告日期，審核委員舉行共5次會議。審核委員會已處理以下事項（其中包括）：

1. 審閱截至2021年12月31日止年度的未經審核及經審核年度業績；
2. 審閱截至2022年6月30日止六個月未經審核中期業績；
3. 檢討風險管理及內部監控系統之合適性及有效性；
4. 與本公司核數師討論及檢討其審核發現；
5. 檢討所有由核數師提供之非審核服務以釐定所提供該等服務是否將影響核數師之獨立性；
6. 履行企業管治職能並檢討企業管治政策及常規；及
7. 審議並批准更換核數師；委任公司新任核數師。

下表表示各審核委員會成員出席上述審核委員會會議的具體情況：

董事	已出席次數／舉行會議次數
冉華女士（前主席，於2023年4月17日辭任）	5/5
楊成佳先生（於2022年7月21日辭任）	2/5
姚麗女士（於2023年2月27日辭任）	3/5

### 薪酬委員會

本公司根據企業管治守則成立薪酬委員會，並訂立書面職權範圍。於本年報日期及直至本報告日期，薪酬委員會由四名成員組成，包括三名獨立非執行董事韓浩先生（主席）、杜紹麟先生及單亦琦先生及一名執行董事馬洪森先生。薪酬委員會之主要職責包括（但不限於）(i) 就本公司之董事及高級管理人員之全體薪酬政策及架構，及就設立正規而具透明度之程序制訂薪酬政策，向董事會提出建議；(ii) 因應董事會所制訂的企業方針及目標，檢討及批准管理層之薪酬建議；(iii) 獲董事會轉授責任釐定個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇，當中應包括非金錢利益、退休金權利及賠償金額（包括喪失或終止職務或委任而須支付之任何賠償）；(iv) 就非執行董事之薪酬向董事會提出建議；及(v) 審閱及／或批准上市規則第十七章所述有關股份計劃的事宜。

薪酬委員會的書面職權範圍可於聯交所及本公司網站查閱。

於有關期間內及直至本報告日期，薪酬委員會曾舉行2次會議，以審議執行董事、非執行董事及獨立非執行董事之薪酬之事宜。

## 企業管治報告（續）

下表表示各薪酬委員會成員出席上述薪酬委員會會議的具體情況：

董事	已出席次數／舉行會議次數
張頤武先生（前主席，於2023年2月27日辭任）	2/2
夏瑞先生（於2022年7月21日辭任）	2/2
冉華女士（於2023年4月17日辭任）	2/2
于學忠先生（主席，於2022年8月31日獲委任）	0/2

### 董事及高級管理層薪酬

有關截至2022年12月31日止年度董事會成員的薪酬詳情，請參閱綜合財務報表附註9及10。

截至2022年12月31日止年度本公司高級管理層（彼等的履歷載於本年報第20頁）薪酬範圍詳情載列如下：

薪酬範圍（人民幣元）	人數
0至1,000,000	1
1,000,001至2,000,000	1

### 提名委員會

本公司根據企業管治守則成立提名委員會，並訂立書面職權範圍。於本年報日期及直至本報告日期，提名委員會由三名成員組成，包括一名執行董事蘇先生（主席）及兩名獨立非執行董事韓浩先生及單亦琦先生。提名委員會的主要職能包括（但不限於）檢視董事會的架構、規模及組成部分、審查董事會多元化政策、評估獨立非執行董事的獨立性及就有關任命董事之事宜向董事會提出建議。

於推薦候選人以委任加入董事會時，提名委員會將根據本公司所採納的董事會多元化政策按客觀條件考慮候選人，並適度顧及董事會成員多元化的裨益。董事會成員多元化將從多個方面進行考慮，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、行業經驗、技術及專業技能及／或資格、知識、服務年期及擔任董事的時間。提名委員會的建議將於其後提交董事會以作決定。



回顧年內提名委員會之主要職務包括：訂立正規及具透明度之程序以制定本公司之提名政策，以供董事會批准；董事會應兼顧各聘任所需考慮之因素：如技能、知識、經驗、服務任期、角色及能力；物色具備合適資格可擔任董事的人士，或就甄選個別人士提名出任董事向董事會提供意見，將評估學歷和專業資歷、業務經驗、專長和知識以及其他根據上市規則的要求，以確定提名是否適合；就制定董事會多元化政策向董事會提出建議，並不時檢討該政策，以確保其持續有效；評核獨立董事之獨立性及審閱獨立董事就其獨立性而作出之年度確認。截至本年報日期，7名董事其中1名為女性（佔董事總數七分之一）。董事之年齡介乎26至58歲。教育及專業背景方面，董事會成員具備文學、新聞學、投資、財務及一般商業知識。董事會認為，董事會層面上的性別多元化仍有改進空間。

於報告期間內及直至本報告日期，提名委員會舉行共2次會議。提名委員會已審閱董事會的架構、規模及組成、董事會多元化政策、有關董事續聘、退任、重選以及提名委任新董事之討論事項。

截至本年報日期，本公司提名政策的目標已獲達成。

下表表示各提名委員會成員出席上述提名委員會會議的具體情況：

董事	已出席次數／舉行會議次數
劉牧先生（主席）	2/2
冉華女士（於2023年4月17日辭任）	2/2
張頤武先生（於2023年2月27日辭任）	2/2
于學忠先生（於2022年8月31日獲委任）	0/2

### 董事會的授權

董事會對本公司所有重大事宜保留決策權，包括：批准及監察一切政策事宜、整體戰略及預算、內部監控及風險管理制度、重大交易（特別是該等可能涉及利益衝突的交易）、財務資料、任命董事及其他重大財務及營運事宜。董事於履行其職責時可尋求獨立專業意見，費用由本公司承擔，並獲鼓勵向其高級管理層進行獨立諮詢。

本集團的日常管理、行政及營運授權予高級管理層負責。授權職能及職責由董事會定期檢討。管理層訂立任何重大交易前須取得董事會批准。

## 企業管治報告（續）

### 企業管治職能

董事會負責執行企業管治守則的守則條文第D.3.1條所載的職能。董事會確認企業管治乃董事的共同責任，本年度履行之工作概要載列如下：

1. 依照法律及監管規定檢討及監察本公司政策及常規；
2. 檢討及監察董事及高級管理層的培訓及持續專業發展；
3. 制定、檢討及監察適用於僱員及董事的操守守則及合規手冊；
4. 制定及檢討本公司有關企業管治的政策及常規並就有關事宜向董事會作出推薦意見；及
5. 檢討本公司有關企業管治守則的遵守情況及於企業管治報告內的披露。

### 公司秘書

翁啟榮先生（「翁先生」）已獲委任為本公司之公司秘書、上市規則項下的授權代表及公司條例項下的授權代表以接替唐永智先生，委任均自2023年5月19日起生效。翁先生於聯交所上市的公司擔任公司秘書及提供相關公司秘書服務方面擁有逾八年經驗。彼自香港浸會大學獲得會計學士學位。彼為香港會計師公會會員。翁先生確認，彼於報告期內已符合上市規則第3.29有關專業培訓的規定。

### 證券交易標準守則

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」）作為董事進行證券交易的標準守則。本公司已向所有董事作出具體查詢，且彼等已確認於整個有關期間內均已遵守有關標準守則。

可能掌握本公司未發佈之內幕消息的本公司僱員須遵守標準守則。本公司於整個有關期間未發現僱員違反標準守則的事件。

## 風險管理及內部控制

董事會確認會負責確保本公司設立及維持充分及有效的風險管理及內部監控系統。審核委員會代表董事會每年正式審閱管理層在風險管理及內部監控系統方面的建設及執行工作，每年檢討風險管理及內部監控系統的有效性。該等系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，而且只能就不會有重大的失實陳述或損失作出合理而非絕對的保證。董事會亦負責監管本公司所面臨的關鍵風險，包括釐定本公司所預期和能夠承受的風險水平，並積極考慮、分析及制訂策略以管理本公司所面臨的關鍵風險。審核委員會監督管理層在風險管理及內部監控系統的設計、執行及監察方面的工作。高級管理團隊亦向董事會提供一切所需及相關的資料，給予董事履行職責所需的充分說明及資料，以及使董事可在財務及其他資料提呈待其批准時能作出知情評估。

我們已指定本公司負責人員監督本公司持續遵守中國相關法律及法規（管治我們的業務運營及監督任何必要措施的實施）的情況。此外，我們計劃向董事、高級管理層及相關僱員提供持續培訓課程及／或定期更新中國相關法律及法規的資料，旨在積極發現有關任何潛在不合規情況的任何關切及問題。此外，我們已採納一系列規管我們僱員行為的內部規則及政策。我們已建立監察系統以實施反賄賂及反貪污措施，從而確保僱員遵守內部規則及政策以及適用法律及法規。例如，管理層負責每年進行欺詐及賄賂風險評估，而審核委員會會對我們的年度風險評估結果及政策進行審批。我們亦於內部反賄賂及反貪污政策中列明若干禁止行為，其中包括禁止收受賄賂或回扣、侵佔或挪用我們的資產及偽造或更改我們的會計記錄。

## 風險管理

本公司一直致力不斷完善風險管理系統，包括架構、程序與文化，通過提升風險管理的能力，確保本公司業務的長遠增長和持續發展。本公司已建立風險管理系統，當中載有各相關方的角色及職責，以及相關風險管理政策和流程。本公司各事業群定期對可能負面影響目標實現的風險因素進行識別和評估，並制訂相應的風險應對措施。

審核委員會協助董事會監察本公司整體的風險狀況，並檢討本公司重大風險的性質及嚴重程度的轉變。審核委員會認為本公司管理層已採取適當的措施以應對及管理關鍵風險至董事會可接受的風險水平。

## 企業管治報告（續）

審核委員會代表董事會持續檢討風險管理及內部監控系統。檢討的程序包括（但不限於）與各事業群管理團隊、法務人員以及外聘核數師舉行會議，審閱相關工作報告和關鍵業績指標信息，以及與本公司高級管理層討論重大風險。對於內部監控及風險管理的問題，審核委員會將加強與公司管理團隊、法務人員及外聘核數師的溝通頻次，以定期評估其風險管理及內部監控制度，就制度制定公正意見向董事會主席及有關高級管理人員匯報結果，並跟進所有報告以確保所有事宜獲妥善解決。檢討本集團風險管理及內部監控制度涵蓋所有重大監控方面，包括財務、營運及合規監控以及不同制度之風險管理職能。風險管理程序包括以下元素：識別本集團營商環境之重大風險，並評估該等風險對本集團業務之影響；制定所需措施以管理該等風險；監察及檢討有關措施之成效。

截至2022年12月31日止年度，審核委員會已進行過一次關於風險管理及內部監控制度的檢討，對於發現的問題、成效性討論結果及建議已向董事會匯報。

另外，董事會信納，本公司的會計及財務報告職能已由具有適當資歷及經驗的員工履行，且該等員工已接受合適而充分的培訓及發展。基於審核委員會的工作報告，董事會亦信納，本公司的內部審核職能已充足並已獲足夠的資源及預算。相關員工擁有適當的資歷及經驗、取得了充分的培訓及發展。

### 披露處理內部消息政策

本公司制定了完善的內幕消息披露政策，以確保及時、公正、準確及完整地披露內幕消息及遵守適用的法律及法規。本公司亦已實施內幕消息的控制程序以確保內幕消息披露能及時處理及發佈。為董事、高級管理層及有關僱員提供完善的工作指引。本公司亦已實施嚴格的內部監控程序以禁止董事、高級管理層及有關僱員在未經授權的情況下獲得及使用內幕消息。

本集團設有正式的舉報政策（「**舉報政策**」），以鼓勵和指導員工以負責任的方式在內部提出重大關切，而不必擔心遭到報復。本報告年度內，董事會未收到任何員工對財務不當行為的投訴或關切。審核委員會每年會檢討舉報政策，以確保其成效。

本集團制定了反貪污政策（「**反貪污政策**」），因本集團致力於在開展業務過程中達致最高的誠信及道德行為標準。反貪污政策規定了本集團人員及業務夥伴必須遵守的具體行為準則，以打擊貪污。這本集團對踐行合乎道德的商業行為以及遵守適用於其本地及海外業務的反貪污法律法規的承諾。為貫徹此承諾並確保本集團常規的透明度，本集團制定了反貪污政策，作為本集團所有員工及與本集團有業務往來的第三方的行為指引。反貪污政策會定期檢討及更新，以符合適用的法律法規及行業最佳常規。

### 董事對財務報表的財務申報責任

董事明白有責任編製截至2022年12月31日止年度的財務報表，以真實中肯反映本公司及本集團的狀況，及本集團的業績與現金流量。

管理層已向董事會提供必要的說明及資料，以便董事會可以對有待董事會批准的本公司的財務報表作出知情評估。本公司向董事會全體成員提供有關本公司業績、狀況及前景的最新資料。

董事並不知悉與可能導致本集團繼續按持續經營基準經營的能力受到重大質疑的事件或狀況相關的任何重大不明朗因素。

核數師有關本公司綜合財務報表申報責任的聲明，載於本年報第83至86頁的獨立核數師報告。

### 核數師酬金

截至2022年12月31日止年度，就核數師向本集團提供的審核服務的概約酬金載列如下：

服務類別	金額 (人民幣千元)
年度審核服務	2,630
其他服務	-
<b>總計</b>	<b>2,630</b>

### 董事會多元化政策

董事會已採納董事會成員多元化政策（「董事會多元化政策」）以達致及維持董事會多元化以加強董事會表現、促進有效決策及更佳的企業管治及監控。本公司認為，董事會多元化政策有利提升本公司整體表現及經營能力，並支持本公司達致策略目標及維持可持續及平衡發展。

為實施董事會多元化政策，以下可計量目標已獲採納：

1. 獨立性：為保持均衡與獨立性，董事會由執行董事及非執行董事（包括獨立非執行董事）組成。獨立非執行董事應有足夠才幹及聲望，以使其意見具有影響力。
2. 技能及經驗：董事會董事擁有適用於本公司業務要求的均衡技能。董事融匯財務、學術及管理方面的廣泛背景，其在諸多業務中共同為本公司提供豐富的經驗。
3. 性別平等：董事會目前有一名女性董事。董事會的目標是到2023年或之前將董事會中女性代表的比例保持／提高到10%以上。

## 企業管治報告（續）

除上述目標外，為符合上市規則，董事會多元化政策已列明以下目標：

1. 規則第3.10(1)條：至少三分之一董事會成員為獨立非執行董事；
2. 規則第3.10(2)條：至少一名董事會成員已取得適當專業資格或會計或相關財務管理專業知識；及
3. 規則第3.10A條：至少三名董事會成員為獨立非執行董事。

董事會已達成董事會多元化政策下的可計量目標，並遵守上市規則第3.10(1)條、第3.10(2)條及第3.10A條。

提名委員會須監察董事會多元化政策的實施並不時檢討其可衡量目標的進度。董事會亦每年檢討董事會多元化政策的實施情況及成效。

關於董事會的性別多元化，截至本報告日期，6名董事為男性，1名董事為女性。本公司認識到並接受多元化董事會對提高業績質量的好處，並將增加董事會層面的多元化視為支持實現戰略目標及可持續發展的必要因素。預計在未來幾年，女性董事的比例將達到35%以上。本公司將通過積極提名不受性別限制的合適人選在未來幾年擔任新任命的董事，來實現這一目標。

此外，目前公司員工性別比例（包括高級管理人員）為33名男性對29名女性。於本期末，有6名高級管理層成員，其中1名為女性成員。女性僱員佔本公司員工的47.5%，而男性僱員佔52.5%。本公司在員工招聘中考慮性別多元化，以致力達至員工多元化。本公司致力推廣各層級（包括董事會及高級管理層）性別多元化，發展一批女性高級管理層及董事會的潛在繼承人。因此，本公司將繼續關注這一問題，因為員工性別多元化事關可為公司提供持續競爭優勢（包括市場洞察力、創造力與創新能力以及更強的問題解決能力）的資源。男性和女性的不同經歷可以讓我們洞察到男性和女性顧客的不同需求。此外，男性和女性可能有不同的認知能力。研究證明，性別多元化團隊的混合認知能力可以提高團隊的整體創造力及創新能力，一個性別多元化的團隊可做出高質量決策。本公司將繼續關注員工的性別多元化，以保持當前的優勢，並進一步提高未來的競爭力。

### 確保獨立意見的機制

本公司確保董事會可以通過下列機制獲得獨立意見和觀點：

1. 提名委員會應每年審查董事會組成及獨立非執行董事的獨立性，特別是獨立非執行董事的比例及任職九年以上的獨立非執行董事的獨立性。
2. 本公司已收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就其對本公司的獨立性所做的書面確認。本公司認為其所有獨立非執行董事均屬獨立。
3. 鑑於良好的企業管治常規，為避免利益衝突，董事倘為本公司控股股東及／或控股股東的若干子公司的董事及／或高級管理層，須就控股股東及／或其聯繫人的交易有關的董事會決議放棄投票。
4. 董事會主席須與獨立非執行董事舉行會議，至少每年一次。
5. 董事會所有成員在必要時可尋求獨立專業意見，以根據公司政策履行職責。

提名委員會審閱確保獨立意見的機制，以確保董事會每年均可就以下事項獲得獨立意見及觀點：獨立非執行董事的佔比、招聘及獨立性及其對董事會貢獻，以及獲取外部獨立專業意見。

### 股息政策

本公司目前並無任何預先釐定的派息率。實際分派予股東的股息金額將取決於本公司的盈利及財務狀況、營運需求、資本要求及董事可能認為相關的任何其他條件，並將須取得股東批准。董事會有絕對酌情權建議任何股息。

### 股東權利

為保障股東的利益及權利，本公司會於股東大會上就各項議題（包括選舉個別董事）提呈獨立決議案。

於股東大會上提呈的所有決議案將根據上市規則以投票表決，投票結果將於各股東大會舉行後及時於本公司及聯交所網站刊登。

## 企業管治報告（續）

### 召開股東特別大會及提呈建議

根據組織章程細則，股東可於本公司股東大會上提出建議以供審議。任何兩名或以上截至遞呈要求當日持有本公司股東大會上投票之繳足股本不少於十分之一的股東，有權隨時透過向董事會或本公司的公司秘書發出書面要求，要求董事會召開本公司股東特別大會，以處理有關要求所列明的任何事項。倘於遞交有關要求後21天內董事會未能召開有關大會，則要求人士可按相同方式自行召開有關大會，而有關要求人士因董事會未能召開大會而產生的所有合理費用應由本公司向有關要求人士進行償付。

關於建議某位人士參選董事的事宜，可於本公司網站查閱有關程序。

### 向董事會提出查詢

股東如欲向董事會作出有關本公司的查詢，可將其查詢寄發至本公司總部，地址為中國北京市朝陽區廣渠路18號世東國際大廈A座709。

### 與股東的溝通及投資者關係

本公司認為，與股東的有效溝通對加強投資者關係及使投資者了解本集團的業務、表現及策略非常重要。本公司亦深明及時與非選擇性地披露資料以供股東及投資者作出知情投資決策的重要性。

股東周年大會提供股東與董事直接溝通的機會。董事會主席與薪酬委員會、審核委員會及提名委員會主席（如彼等缺席，則各委員會其他成員）將出席股東大會解答股東提問。核數師亦將出席股東周年大會，並解答有關審核行事、核數師報告的編製及內容、會計政策及核數師獨立性的提問。股東週年大會通告於股東週年大會舉行前最少20個完整營業日寄發予股東。

為促進有效的溝通，本公司採納股東通訊政策，旨在建立本公司與股東的相互關係及溝通，並設有公司網站 [www.sinozsw.com](http://www.sinozsw.com)，本公司會於網站刊登有關其業務營運及發展、財務資料、企業管治常規的最新資料及其他資料，以供公眾人士獲取。

董事會鼓勵所有股東參與股東周年大會，屆時董事會成員及外聘核數師將會出席並與股東溝通。



## 股東通訊政策

### 目的

本公司認識到向股東（「股東」）提供現時相關資料的重要性。本股東通訊政策（「股東通訊政策」）旨在制定條文以確保股東及潛在投資者均可公平適時地查閱公正及易於理解的本公司資料，一方面使股東可在知情情況下行使權力，另一方面也讓股東及潛在投資者與本公司加強溝通。

### 一般政策

董事會將繼續與股東保持溝通，並將定期檢討股東通訊政策以確保其有效性。

本公司向股東及持份者傳達資訊的主要渠道為：定期披露本公司的財務報告（中期及年度報告）、股東週年大會及其他可能召開的股東大會，並將所有呈交予聯交所的披露資料，以及其他公司刊物登載於聯交所網站，及將公司通訊登載於聯交所網站 [www.hkex.com.hk](http://www.hkex.com.hk) 及本公司網站 [www.sinozsw.com](http://www.sinozsw.com)。

應一直確保向股東有效和及時的傳達資訊。有關任何問題、要求及意見可透過郵件（地址為香港中環德輔道中19號環球大廈12樓1203B室）或本公司股份過戶登記處向本公司提出。

本公司認為，透過電子方式（尤其是透過網站）與股東溝通是及時發佈資料的高效途徑及便捷方式。鼓勵股東閱覽登載於本公司網站的公司通訊，以減少印刷本數量，因而降低對環境的影響。

本公司網站及時登載發佈於聯交所網站上的資料。有關材料包括但不限於財務報表、業績公告、通函及股東大會通告以及相關的說明文件。

股東可隨時要求索取本公司的公開資料。

本公司須向股東提供指定的本公司聯絡人、電郵地址及詢問熱線，以便他們提出任何有關本公司的查詢。

本公司已檢討股東通訊政策及其於截至2022年12月31日止年度的實施情況，並認為股東通訊政策已妥善實施且具成效。

## 企業管治報告（續）

### 提升內部監控

誠如本公司日期為2021年8月12日的公告所披露，曾發生一次不慎違反上市規則的事件。為降低再度發生不合規事件的風險，本公司有意加強內部監控，並提升有關合規事宜的監管。其已逐步採取下列措施：

- (a) 於2023年5月聘任新核數師；
- (b) 於2023年2月接納公司秘書及授權代表辭任；
- (c) 2023年5月委任新公司秘書；
- (d) 設立內部監控部門，負責本集團內部監控及合規事宜；
- (e) 將委任一名執行董事，以監督內部監控部門，並就本公司採取的內部監控措施發表意見、識別其中缺陷及就可能的改善措施作出建議；
- (f) 將指示本公司法律顧問於未來六個月向董事、高級管理層及財務負責人員提供兩次培訓課程，內容有關上市規定項下的合規及披露規定；
- (g) 將繼續(i)定期舉行部門會議以定期監察交易；(ii)加強部門、董事與董事會之間的報告系統；及(iii)向本集團董事及高級管理層定期提供更多有關合規事宜的指引文件及培訓課程，以增強彼等對上市規則的認知及認識；及
- (h) 與其合規顧問、公司秘書及法律顧問就合規事宜更加緊密合作。

### 組織章程文件

截至2022年12月31日止年度，本公司並無對細則進行任何更改，最新版本的細則亦可於本公司網站及香港交易所網站上查閱。

## 1 關於本報告

煜盛文化集團（統稱「本集團」及「我們」），欣然呈交2022年環境、社會及管治報告（「本報告」），當中概述本集團在環境、社會及管治「ESG」方面的願景、策略和績效，以及我們在可持續發展方面的承諾。我們希望通過發佈這份報告，促進與各利益相關方的溝通和合作。

### 1.1 報告期間

本報告披露本集團於2022年1月1日至2022年12月31日期間（「本報告期間」或「2022年度」）在核心業務中社會及環境表現。

### 1.2 報告範圍

除非另有註明，ESG報告內容涵蓋本集團所有核心業務及位於北京辦公室的定性和定量信息。

### 1.3 編製依據

本報告乃根據香港聯合交易所（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）附錄二十七所載《環境、社會及管治報告指引》「《指引》」編製。本報告符合《指引》中「不遵守就解釋」條文，內容遵從「重要性」、「量化」、「平衡」、「一致性」四項報告原則。

**重要性：**我們已於上年度進行重要性評估，評估結果根據影響我們業務的重要程度及利益相關方的期望而釐定。管理層和ESG工作小組已確認2021年度重要性評估在本年度的適用性。

**量化：**本集團已在本報告中披露所有信息的統計標準、方法、計算工具以及換算系數的來源。

**平衡：**本報告不偏不倚地描述本集團於報告期間內的表現，以避免可能會不恰當地影響報告讀者決策或判斷的選擇、遺漏或呈報格式。

**一致性：**除另有註明外，本報告中披露數據的統計方法及標準與往年一致。如有任何可能影響與以往報告比較的變化，我們將作出明確解釋。

### 1.4 報告審批

本報告在2024年6月25日已通過本集團內部審閱程序並獲得董事會批准。

### 1.5 反饋聯絡

本集團重視閣下對此份報告的看法，若閣下對本報告有任何意見或建議，歡迎隨時透過 [ir@sinozsw.com](mailto:ir@sinozsw.com) 向本集團分享閣下對ESG的意見。

### 1.6 報告獲取

本報告以中文和英文兩種語言出版，並通過聯交所的網站 <http://www.hkexnews.hk> 以電子方式發佈。如果中英文譯本發生歧義時，請以中文版本為準。

## 2 可持續發展管理

作為一家負責任的企業，本集團將ESG承諾視為其義務的一部分，並致力於將ESG考慮因素納入其業務發展決策過程中，為環境及社會創造有益價值。

### 2.1 董事會聲明

本集團明白董事會的領導和參與對可持續發展至關重要，本集團董事會作為最高決策機構，承擔本集團ESG事宜的整體責任。董事會全面負責本集團的ESG策略及匯報，並監督及管理與ESG相關事宜的風險。董事會在工作小組的協助下，定期審查和監督ESG方面的風險、表現、進展和目標。董事會批准成立ESG工作小組，並授權其負責監督和推動各項ESG事宜的實施，以進一步提高可持續發展管治的有效性。

### 2.2 ESG管治架構

ESG工作小組由各相關部門委派代表所組成，工作小組承擔ESG監督協調職責，致力於協助董事會監督和審查ESG事宜並負責收集ESG數據，監測和評估本集團的ESG表現，以確保其遵守法律法規，以及組織編寫ESG報告。工作小組定期召開會議，以討論和審查與ESG相關的事項，包括但不限於本集團的ESG表現、政策和程序的有效性、以及可持續發展戰略目標。工作小組每年度向董事會匯報相關工作執行情況，以協助董事會履行其監督義務。

此外，本公司各職能部門和子公司作為具體工作的執行機構，包括實施ESG工作小組的ESG計劃，切實記錄、報告ESG相關數據，以及全面落實ESG相關管理工作。

### 3 ESG 管理理念和願景

煜盛文化集團作為中國一家獨立綜合內容服務提供商，專門從事研發、營銷、製作和發行原創內容。同時，作為中國綜合內容領域的先驅，我們不斷將新技術和商業模式融入集團的發展。目前，本集團的業務已覆蓋了綜藝節目、影視劇、有聲讀物、付費視頻和漫畫等多種內容類型。本集團堅持以光影和娛樂為人們提供更愉快的生活為宗旨，立志成為具有國際影響力的一流影視娛樂企業。

本集團一直強調把可持續發展管理的理念作為本集團永續發展的基石，並在進行業務發展規劃及工作實施過程中，把可持續發展管理納入為考慮因素之一。日後，本集團承諾將繼續致力於履行環境及社會責任，為社會的可持續發展作出貢獻。

#### 3.1 利益相關方溝通

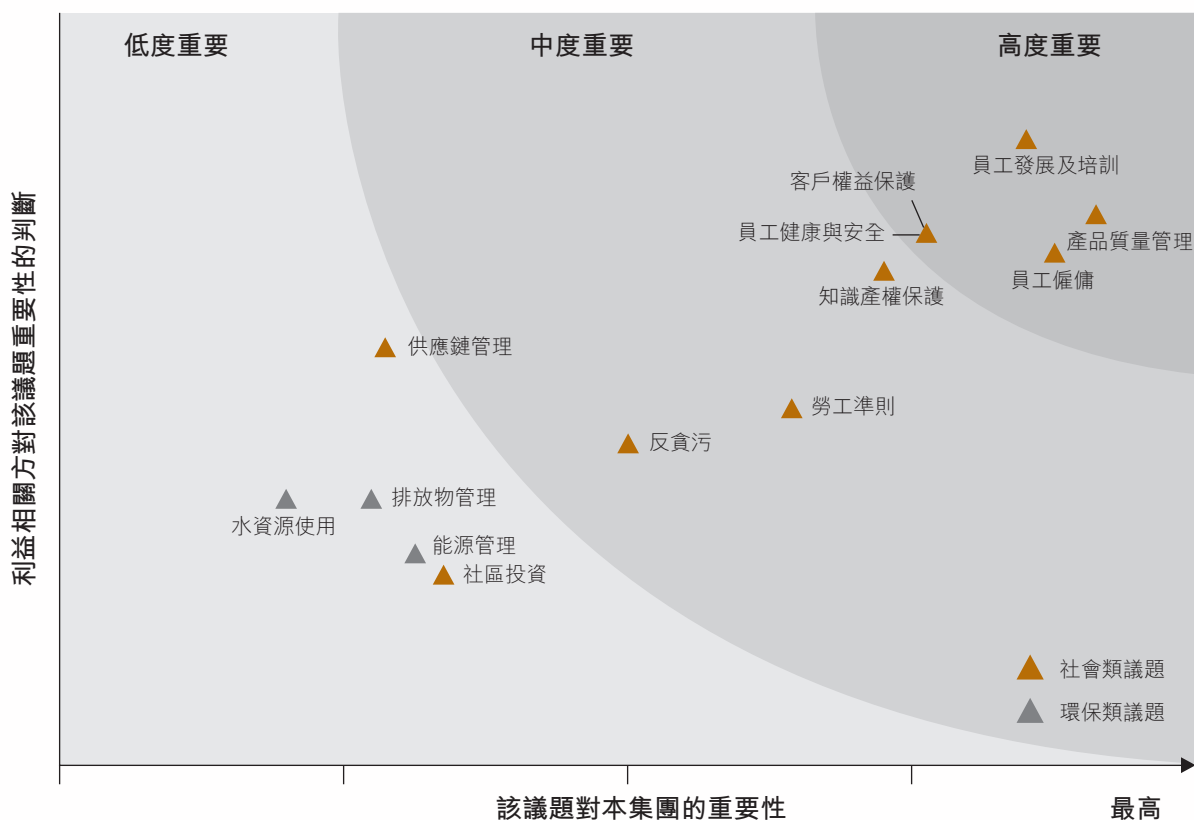
本集團高度重視與利益相關方的溝通和聯繫。我們與股東及投資者、政府機關及監管機構、員工、客戶及供應商及業務夥伴透過不同溝通渠道保持密切溝通，力求透過收集其對本集團ESG管理的意見和反饋，從而確定我們的可持續發展方向，引領本集團創造高峰。

利益相關方	溝通渠道
股東及投資者	股東週年大會 年度及中期報告 業績公告 公告及通函
政府機關及監管機構	書面文件或報告 面對面會議 合規管理
員工	員工培訓 工作績效評估 薪酬及福利
客戶	會議 電郵及客戶服務熱線
供應商及業務夥伴	公開招標 供應商管理制度 審核及表現評估 內部監控及風險管理

### 3.2 重要性評估

本集團根據香港交易所ESG報告指引和同業披露的議題，識別出與集團相關的ESG議題，並邀請重要利益相關方交流與集團核心業務有關的環境、社會及管治重要性議題。其中內部利益相關方主要從公司長遠發展角度、管理提升角度、投入急迫性角度及風險角度考慮，而外部利益相關方主要從外部利益相關方自身利益影響的角度進行考慮，形成以下的矩陣圖。讀者可參考2021年度ESG報告，以得悉進行重要性評估的方法及過程。

經過詳盡分析，本集團識別了共15項ESG相關的重要議題，當中5項社會議題，包括：員工發展及培訓、產品質量管理、員工僱傭、員工健康與安全和客戶權益保護則被列為可持續發展的高度重要議題。



## 4 環境

### 4.1 排放物

本集團嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》等法律法規，並將其納入當前的業務運營，力求維護環境的可持續發展。本集團的主要業務是文化和娛樂業，不涉及工業或燃燒過程中重大溫室氣體排放。因此本集團認為其日常業務營運對環境的影響相對較小。

無論如何，本集團亦會積極審查透過其業務所產生的溫室氣體排放。根據數據顯示，本集團旗下車輛的汽油燃燒和辦公室能源使用所產生的二氧化碳(CO<sub>2</sub>)排放佔集團直接和間接溫室氣體排放的大部分。本報告期間，本集團北京辦公室的溫室氣體排放報告如下：

	單位	2022年
範圍1直接溫室氣體排放：	噸二氧化碳當量	12.35
範圍2間接溫室氣體排放：	噸二氧化碳當量	19.04
溫室氣體總排放量	噸二氧化碳當量	31.39
溫室氣體總排放密度	噸二氧化碳當量／收益 (萬元人民幣)	0.00065

註： 我們參考聯交所「如何編備環境、社會及管治報告—附錄二：環境關鍵績效指標匯報指引」計算本集團的溫室氣體排放。

本集團廢氣排放主要源於本集團旗下車輛使用。本報告期間，本集團的廢氣排放量如下：

	單位	2022年
硫氧化物排放量	千克	0.06
氮氧化物排放量	千克	23.7
顆粒物排放量	千克	2.15

註： 我們參考聯交所「如何編備環境、社會及管治報告—附錄二：環境關鍵績效指標匯報指引」計算本集團的空氣污染物排放。

本集團產生的有害廢棄物主要是由辦公室業務所產生的墨盒和碳粉盒。所有有害廢棄物在未經過專業公司處置前，都會被統一存放在封閉的危險廢棄物品倉庫，以保障員工及環境安全。本報告期間，本集團的有害廢棄物產生量有3件墨盒和碳粉盒；無害廢棄物主要包括生活垃圾和辦公室業務所產生的耗材垃圾等。本集團積極響應物業管理處的措施進行生活垃圾分類，並將回收箱放於便於棄置的位置以提高員工對回收利用的意識，對可以進行回收的紙張進行合理回收。

於2022年度內，本集團的無害廢棄物產生量如下：

### 無害廢棄物

環境關鍵指標	2022年	
	廢棄物排放量 (噸)	人均密度 (噸/人)
生活垃圾	0.8	0.013
回收廢紙	0.15	0.0023
總計	0.95	0.015

於2022年度內，本集團已遵守污染及廢棄物處理相關的法律法規，並沒有發生任何重大違背法律法規的行為。

## 4.2 資源使用

本集團認真管理資源的使用，確保所有資源得到有效和謹慎的利用，嚴格遵守《中華人民共和國水法》和《中華人民共和國節約能源法》等法律法規。我們持續識別及減少本集團的運營活動對環境的影響，積極推動環境保護和可持續發展，努力實現綠色辦公環境。我們鼓勵員工充分及有效地使用資源，以減少浪費。本集團的主要能源消耗包括電力、汽油、水資源和紙張。



#### 4.2.1 節約能源

本集團的汽油消耗主要來自本集團的商用汽車使用。本集團制定並實施《中廣煜盛管理手冊》，提醒員工應根據工作的迫切性，在可行的範圍內乘坐公交車、步行或騎自行車，從而減少車輛燃料消耗。此外，我們定期維修及保養車輛以提高能源使用效率，並減少因零件故障而消耗的燃料和溫室氣體排放。

本集團的電力消耗主要用於辦公室。我們制定並實施各種節約用電措施，提高電器的能源效益，並鼓勵員工在使用電器時養成良好的習慣。例如：提倡在辦使用LED照明等節能設備；鼓勵員工在不使用電器設備時關閉所有電源及空調溫度設置在標準範圍內，以確保員工有效地使用電力。

#### 4.2.2 節約用水

由於本集團主要參與文化和娛樂相關的業務性質，因此水資源消耗相對較少。本集團的用水主要來自茶水間及洗手間。我們通過在全公司張貼「節約用水」的標語，建議員工以適當和合理的方式用水。本報告期間，本集團在尋找水源的問題上沒有任何問題。

#### 4.2.3 節約用紙

本集團提倡綠色辦公室政策，鼓勵員工節約用紙，減少浪費。我們盡量以電子郵件進行溝通，以建立一個無紙化的工作環境。如有必要進行打印，除非需要單面打印，否則建議使用雙面打印，亦要充分利用及循環使用單面打印的紙張，將兩面都已使用過的廢紙放入回收箱，並交由回收商處理。

於2022年度內，本集團已遵守與能源、水資源及紙張消耗相關的法律法規，並沒有發生任何重大違背法律法規的行為。

於2022年度內，本集團的資源使用量如下：

環境關鍵指標	使用量	2022年		單位 (密度)
		單位 (使用量)	密度	
與汽車相關的汽油燃耗	3,567.25	公升	5.8	公升／平方米
用電量	19,686.24	千瓦時	31.80	千瓦時／平方米
耗水量	116.00	立方米	0.19	立方米／平方米
紙張使用量	109.62	千克	1.71	千克／人

鑒於本集團的主要業務性質，本集團的製成品使用極少包裝材料，因此沒有提供相關數據。

#### 4.3 環境及天然資源

本集團的核心業務及未來發展計劃未對環境及天然資源產生重大影響，但我們將繼續鼓勵集團上下減少天然資源使用，鼓勵辦公環境及個人活動的環保行為。在進行集團的核心業務及劃定未來的發展計劃時，管理層已將環境及天然資源的議題納入考慮範圍。

#### 4.4 應對氣候變化

本集團深明到識別和緩和重大氣候相關問題的重要性，因此，本集團致力於管理可能影響本集團業務活動的潛在氣候相關風險。同時，本集團堅決遵守《關於統籌和加強應對氣候變化與生態環境保護相關工作的指導意見》，制定各種節約減排的措施，為緩和全球氣候變化作出努力。本集團識別出以下風險對本集團業務產生的重大影響：

##### 實體風險

颱風、風暴和暴雨等極端天氣的頻率和嚴重程度增加可能會破壞基礎設施及造成員工傷亡，導致本集團經營地點可能需要暫時關閉，進而使得產能降低和生產率下降，或使本集團面臨與不履約和延遲履約相關的風險。為緩解氣候變化潛在的風險，本集團在惡劣或極端天氣條件下，採用彈性的工作安排和預防措施，以保障員工安全。

**過渡風險**

本集團預計未來將有更嚴格的氣候法規和規章來支持全球碳中和的願景。本集團可能會面對無法適應國家加強的相關氣候變化政策和管制措施，因此令本集團面臨索賠和訴訟的風險上升。同時，若未能滿足氣候變化的合規要求，公司聲譽可能因此下降。為應對政策和法律風險以及聲譽風險，本集團會定期監控與氣候相關的現有和新興趨勢、政策和法規，並與僱員、客戶、供應商及其他利益相關者保持溝通，推廣和鼓勵他們在可行情況下減少日常運作所產生的溫室氣體排放。

**4.5 可持續發展目標**

於2022年度內，本集團在能源使用效益、用水效益、減少廢棄物和溫室氣體排放方面制定了初步的方向性目標，以2022年為基準年，更有效地節能、節水、減少廢棄物和溫室氣體排放並計劃於2032年前實現能源消耗、水消耗、溫室氣體及無害廢棄物排放減少15%。為實現減排目標，我們會回顧及監察各項環保目標的進展情況，並識別更多節能減排的機會。未來，我們將制定更具體的環境量化目標，更有效地確保資源用得其所，為緩和氣候變化出一分力。

環境範疇	目標
能源使用效益	根據本集團的節約能源措施，積極落實執行，維持或逐步減少電力消耗。
用水效益	根據本集團的節約用水措施，積極落實執行，維持或逐步減少水消耗。
減少廢棄物	根據本集團的減少廢棄物措施，積極落實執行，維持或逐步減少廢棄物。
溫室氣體排放	根據本集團的節約能源措施，積極落實執行，維持或逐步減少溫室氣體排放。



## 5 僱傭及勞工常規

### 5.1 僱傭

#### 5.1.1 員工分佈

本集團深明，具有優秀能力的高質素員工能促進企業的營運和管理，並提高其業績及表現。因此，我們一直視員工為我們最重要的資產。

於2022年度內，本集團共有員工61人，有關本集團在2022年度員工分佈情況，請參考下表：

劃分情況		人數
按性別劃分	男性	32
	女性	29
按地區劃分	北京	60
	上海	1
按僱傭類別劃分	全職	61
	兼職	0
按年齡組別劃分	30歲以下(含)	21
	31歲至50歲	37
	51歲以上(含)	3
按職能劃分	高級管理層	4
	中級管理層	25
	基層員工	32
按教育程度劃分	研究生以上	8
	本科生	49
	大專生	2
	其它	2

劃分情況		流失率百分比(%)
按性別劃分	男性	42.86
	女性	48.27
按地區劃分	北京	46.03
	上海	83.33
按年齡組別劃分	30歲以下(含)	52.38
	31歲至50歲	35.00
	51歲以上(含)	0.00

註： 我們參考聯交所「如何編備環境、社會及管治報告—附錄三：社會關鍵績效指標匯報指引」計算本集團員工的流失率百分比。計算流失率方法：該類別員工的離職人數／該類別員工的總數 × 100%

### 5.1.2 招聘與解雇

本集團嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國勞動合同法》、《中華人民共和國社會保障法》、《未成年人保護法》及《禁止使用童工》等營運所在地的法律法規，制定並實施《人力資源管理制度》，制度中涵蓋了員工招聘與解雇、績效管理、薪酬與福利及發展與培訓的相關內容，確保人力資源管理的規範性，以保障員工的基本權益。進行人才招聘時，本集團秉承公開、公平、公正的原則，選擇優秀合適的人才，根據各部門目標透過不同招聘途徑進行人才招聘，並使用統一的招聘表格及訂立嚴謹的招聘流程，不因應徵者的性別、年齡、殘疾、種族、國籍及宗教等原因給予差別對待。只要應徵者的條件符合相關職位要求，我們均為其提供平等面試機會。

此外，本集團重視每位員工的職業發展，致力提高員工職業發展的可能性。為了充分帶動員工的積極性，培養員工的歸屬感，本集團制定並實施《績效管理制度》，制度中根據工作需要和業務情況，對員工的崗位或職務進行審查和評估，同時建立了晉陞的形式、依據、權限、原則及流程的管理制度。未來，本集團將持續優化和完善晉陞制度，包括加強人才管理和績效考核制度，優化績效管理的流程，對管理工作和流程更加規範，為團隊的晉陞及培養建立更加市場化的競爭機制。

當員工提出離職申請時，人力資源部負責人會對其進行面試，以瞭解其離職原因及識別和管理人員與員工離職率相關的問題，以完善內部管理政策。此外，本集團將按照管理手冊中的《懲戒裁決標準》對違反公司制度的員工進行警告、降級或解雇，並由人力資源部負責。

於2022年度內，本集團已遵守招聘及晉陞、補償及解雇相關的法律法規，並沒有出現任何違法違規現象。

### 5.1.3 薪酬與福利

本集團秉持適應市場環境、體現人才價值、發揮激勵作用的原則嚴格執行《薪酬福利管理制度》，使集團在薪酬發放、分配和管理更加規範。本集團以激勵性薪酬分配製度為主，建立了兼顧內部公平和市場競爭力的薪酬體系。集團將員工的薪酬與員工的個人能力、服務年限、學術背景、績效評估等掛鉤，因此確保了員工貢獻和收入之間的平衡。本集團每年根據需要調整人力資源管理制度和薪酬方案，以不斷優化我們吸引和保留優秀人才的能力，以實現可持續、穩定、健康的發展。

福利方面，本集團嚴格遵守《國務院關於職工工作時間的規定》等所在地的法律法規，並結合本集團制定的《考勤管理制度》，確保員工的工作日安排在週一至週五，並享有法定休息日、年假及休假福利，其中包括帶薪病假、事假、喪假、婚假、年假、產假、哺乳假、產檢假及陪產假等其他適用的待遇。我們為員工繳納社會保障和住房公積金等，確保員工得到合理的保障。此外，本集團著重員工之間的關係以及員工工作與生活間的平衡，因此我們積極為員工定期舉辦活動，讓員工能夠以各種方式放鬆身心，同時與其他員工建立和諧關係。

於2022年度內，本集團在薪酬與福利方面，並沒有出現任何違法違規現象。

#### 5.1.4 多元化、平等機會與反歧視

本集團貫徹平等公正的基本理念，保障員工不因民族、種族、性別、宗教信仰及國籍等不同而遭受不公平待遇。我們堅持用人唯才，人人平等的原則，以經驗、能力及其他工作要求為僱用標準，力求通過考慮各種因素實現多元化，包括節目製作、教育、金融、法律專業、審計和會計等領域的知識和經驗。每位員工具備獨特的專業背景，包括通信、廣播和電視新聞、經濟、會計和工商管理。我們已經採取措施，促進公司各個層面的性別多樣性，在決策過程中不會考慮任何可能構成歧視的因素。本集團不容忍任何形式的員工騷擾行為，任何形式的騷擾行為都將按照集團守則依法處理。同時，本集團已盡一切努力遵守有關多元化、平等機會和反歧視的監管要求和法律法規。

於2022年度內，本集團已遵守多元化、平等機會與反歧視相關的法律法規，並沒有出現任何違法違規現象。

#### 5.1.5 勞工準則

本集團重視人權及防止任何不道德的招聘包括童工及強制勞工。本集團嚴格遵守《中華人民共和國勞動合同法》、《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國婦女權益保障法》、《中華人民共和國未成年人保護法》、《中華人民共和國勞動合同管理條例》以及其他任何有關或適用的僱傭及勞工就業的法律和法規。根據本集團的招聘管理制度，在招聘過程中，人力資源部門將要求應聘者填寫《求職者登記表》，並仔細核對應聘者的基本信息（包括年齡）和背景調查，如發現任何偽造文件、童工或強制勞工情況，則不予錄用，或立刻終止與其的僱傭關係。應聘者在達到公司的標準並確認招聘書後，員工的詳細資料將錄入數據系統。

於2022年度內，本集團已遵守與勞工準則相關的法律法規，並沒有發現任何童工及強制勞工的現象。

## 5.2 健康與安全

本集團致力於員工的健康和安全，嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》、《中華人民共和國消防法》和《中華人民共和國職業病防治法》等法律法規。在環境方面，集團定期對辦公環境進行消防安全評估，並為正在修復或翻新的辦公區域購置綠色環保的物品，以確保員工的安全和健康。在辦公區域安全方面，集團對訪客進行登記管理，員工必須使用員工卡才能進出辦公區域。同時，集團為員工設立了年度健康檢查，以便員工瞭解自身的健康狀況。

為應對新型冠狀病毒疫情，集團迅速響應國家和政府的要求，為員工安排了彈性在家辦公、實時瞭解員工的出行和健康狀況及安排遠程視頻會議進行工作溝通等措施。同時，緊急採購醫用防護口罩、消毒液、免洗手消毒凝膠及體溫計等防疫物資，並對辦公區域進行定期消毒。

為響應國家和政府在疫情期間的號召，本集團發佈倡議文件和健康通知，鼓勵員工在經營地過年，盡量減少因出行而造成的疫情傳播風險。為保障員工的個人健康安全，公司同時安排員工在辦公及用場地時保持一米的安全距離，每天兩次由指定人員測量員工的體溫進行實時監控及改用人臉識別而非指紋打卡。

於2022年度內，本集團已遵守與健康及安全相關的法律法規，並沒有發現任何違法違規現象。

於2022年度內，本集團員工並無因工傷損而失去工作日數。並且，本集團在三年內並沒有發生任何因工亡故的個案。

## 5.3 發展與培訓

員工的發展和培訓對集團的長期成功至關重要。因此，本集團建立了「員工培訓和職業發展管理系統」，以提高員工的工作能力，從提高當前或未來的管理績效，釋放員工的發展潛力，支持單位或個人的反應和適應能力，到獲得和加強員工對公司的認可和歸屬感，以促進健康的企業文化。



本集團鼓勵員工參加自願學習計劃，以獲得國家行政（行業）部門頒發的專業證書，並制定了靈活的工作安排以促進這一努力。我們還重視管理團隊的專業成長和領導力，每年舉辦一次領導力培訓課程。此外，我們每年至少為集團所有員工提供一次業務培訓，幫助他們更好地瞭解企業文化、服務方法等。此外，我們鼓勵所有業務部門計劃適當的培訓課程和學習考察，根據需要依靠以往先進成果的經驗來充實和發展員工。

#### 新員工培訓

- 為新入職員工提供公司介紹與企業文化、各部門規章制度及員工行為規範的培訓，以促使新進員工盡快了解企業的概況、企業文化、企業的管理制度、工作崗位職能及參與到企業相關部門進行學習

#### 管理技巧培訓

- 為各部門負責人提供有關情景領導、高效會議、溝通與協調及領導魅力與有效的激勵技巧的培訓，以提升中層管理人員的創新能力、領導能力和溝通能力

#### 業務專項培訓

- 為各部門員工提供有關互聯網影視的培訓，讓員工了解並分析互聯網影視的黃金時代，從而了解未來市場動態，與時俱進，帶動企業進步

#### 崗位技能培訓

- 為各部門員工提供有關目標與績效管理、計劃與執行管理及自我激勵與管理技巧的培訓，以提升基層人員的崗位技能、知識水平及了解基礎管理知識，並能改善提升其績效

#### 財務專項培訓

- 為各部門員工提供有關企業所得稅匯清繳、個人所得稅新政策及全面預算與控制的培訓，讓員工能夠緊貼了解國家稅務稅收政策，並使得企業的財務報告表更專業化及更合規化

## 環境、社會及管治報告（續）

本報告期間，本集團累計受訓員工37人，培訓覆蓋率達57.8%，按性別和層級劃分培訓時間比例，如下表所示：

指標名稱	2022年度	佔年度總人數	平均受訓小時數
		百分比(%)	(小時)
受訓男員工人數	20	26.19%	8
受訓女員工人數	17	32.14%	8
受訓基層員工人數	14	25.00%	12
受訓中層管理層員工人數	19	27.38%	10
受訓高層管理層員工人數	4	5.95%	4

註： 我們參考聯交所「如何編備環境、社會及管治報告—附錄三：社會關鍵績效指標匯報指引」計算本集團員工的平均受訓小時數。

## 6 運營管理

### 6.1 供應鏈管理

本集團嚴格遵守《中華人民共和國招標投標法》和《中華人民共和國招標投標法實施條例》等法律法規，並制定了《招標管理制度》和《項目立項管理制度》等規章，對供應商的選擇及評估各環境進行規範，堅持公開透明和誠實信用的基本原則，為供應商提供公平的競爭平台，與供應商攜手共同發展。

本集團的採購組在進行任何採購前，將利用量化標準、公平競爭和優勝劣汰的原則對供應商進行分析。同時，本集團將供應商的環境和社會風險納入考核項目中。採購組將與供應商進行談判，並對每個供應商進行初步評估、現場審查及監督與考察以進行綜合評估，供應商被選中後將從多種標準進行質量監督。考核項目中主要包括品質、交貨時間、服務、合作態度等項目所組成。如果涉及同類型產品的採購，採購產品的環境指標將作為重要的評分項目，並納入供應商評估過程中。在同等條件下，選用環保產品的供應商將被優先考慮。

於2022年度內，本集團與3家位於北京的供應商合作，主要是印刷、快遞及辦公設備租賃公司。我們通常以項目為基礎與供應商接觸，並為每個項目簽署單獨的合同，其中概述了工作範圍、定價、付款條款和其他商業因素。

## 6.2 產品責任

### 6.2.1 產品質量管理

本集團一直致力為中國主要電視媒體平台的客戶提供最高的誠信度和追求卓越的高質量產品和專業服務。我們嚴格遵守《中華人民共和國產品質量法》等法律法規，確保廣播的媒體內容符合相關規定。同時，本集團實行項目責任制，確保內容製作部對節目質量負上全部責任。我們對服務交付和整體項目績效進行了內部評估，這使我們能夠監測未來類似舉措的質量。與此同時，我們在節目的前期籌備、拍攝和後期制等整個階段都會與團隊保持密切溝通，以確保最終節目的質量。

我們每套綜藝節目在發佈前都必須經過內部審批，確保節目遵從中華人民共和國國家新聞出版廣電總局（國家廣電總局）所發出的指引及法律規定。我們已成立監管風險管理委員會，對所有節目的內容和產品質量進行監管。在製作任何大型網絡節目或電視連續劇前都向國家廣電總局備案以滿足監管機構的要求。

本報告期間，本集團並沒有因安全與健康理由而須回收的產品。

### 6.2.2 保障知識產權

本集團瞭解知識產權對我們的核心業務發展包括製作綜藝節目、電影和電視節目至關重要。本集團嚴格遵守《中華人民共和國著作權法》和《中華人民共和國專利法》等法律法規，高度重視維護知識產權的事項致力研發和保護知識產權。

我們對任何與知識產權有關的事項進行綜合管理，包括商標、設計、版權和域名等，以保障本集團的創作，致力於維護和尊重知識產權。本報告期間，我們在國內保持12件註冊專利。

本集團將確保製作團隊在利用或提及任何其他創作前，必須先理解清楚其牌權權利。如出現任何可疑的侵權或違法行為，本集團將立即採取行動解決問題。為了維護本集團的知識產權，我們與該節目負責製作團隊簽訂合同，明確指出本集團保留所有源自製作團隊所產生的產品和服務的知識產權。此外，我們定期監察我們的知識產權，要求電視網絡和媒體平台採用合適的數字版權管理技術，以維護我們節目的知識產權。

於2022年度內，本集團並沒有涉及任何有關違反知識產權的法律法規的案件。

### 6.2.3 客戶權益保障

本集團重視對客戶權益的保護，並將其視為一個重要性議題。為切實保障客戶信息及私隱安全，本集團建立了一個電子客戶管理系統，負責記錄和存儲客戶數據和信息，並進行加密保護，當中設立了借閱程序及數據修改的權限以盡力減少客戶資訊洩露的風險，加強安全性。同時，我們要求所有可能接觸到客戶個人信息的工作人員簽署隱私保護協議，向員工強調信息安全的關鍵性，杜絕員工不正當地使用客戶信息，如披露、出售或共享等行為。

為及時有效處理客戶投訴問題，本集團設立了專門的客戶投訴郵箱 [zsw@sinozsw.com](mailto:zsw@sinozsw.com)，並指定專人每天檢查和管理該郵箱，以便在發現任何投訴郵件時，盡快處理和解決相關問題。本報告期間，本集團沒有收到任何客戶投訴。

於2022年度內，本集團已遵守與客戶權益保障相關的法律法規，並未發現任何違背有關法律法規的現象。

## 6.3 反腐倡廉

為了維護公正廉明的經營環境，確保本集團經營活動的正常秩序，我們嚴格遵守《監察法》、《紀律檢查機關監督執紀工作條例》和《監察機關監督執紀工作條例》等法律法規，制定並實施反貪污和反賄賂的相關政策，包括《反欺詐和舉報投訴管理辦法》和《反洗錢內部控制制度》。與此同時，本集團已成立由管理團隊成員組成的委員會，以識別員工的不當行為情況，並監督部門間的活動。該委員會的主要職責包括就反貪污和反賄賂的合規性向本集團提供建議、調查潛在貪污或欺詐事項及推廣反貪污或反欺詐活動。

為了提高員工對廉潔的認識，本集團積極開展廉潔宣傳教育，以建立廉潔的企業文化，營造反貪倡廉的企業環境。本集團已於員工手冊和公告欄向所有員工提供有關反貪污和反賄賂政策，亦為新入職的員工提供反欺詐和道德培訓。本報告期間，本集團已向董事及員工提供反貪污培訓。

本集團提供書面提交、電話或電子郵件等渠道，鼓勵員工或其他人士在保密情況下提出與本集團有關的任何不正當行為的任何疑慮。我們將對任何涉嫌賄賂、貪污或其他相關不當行為或欺詐活動的情況進行調查。若經調查發現被舉報人確有貪腐行為，我們可能會採取適當的紀律處分，並向相關司法機構報告及／或採取法律訴訟以收回因有關不當行為而遭受的任何損失。

同時，我們也制定並實施了《反洗錢政策》，對本集團及客戶的洗錢活動進行規範。所有與反洗錢事項均由本集團的管理層和財務部門成員負責。他們的主要職責包括制定反洗錢政策，審查本集團的反洗錢程序，向政府機構通報任何涉及洗錢事項及評估與我們業務運營相關，包括我們的項目和客戶所產生的反洗錢風險。如本集團有合理的理由認為我們任何客戶涉及洗錢活動，我們將會暫停或終止與該客戶的業務聯繫，並根據中國法律法規及時向中國人民銀行通報。

於2022年度內，本集團已為董事及員工提供反洗錢培訓，在培訓過程中，我們會介紹本集團的反洗錢程序及最新有關反洗錢的法律法規。

於2022年度內，本集團並沒有發生任何賄賂、勒索、欺詐或洗錢的案件，亦未發現任何違背有關反貪污及反賄賂法律法規的現象。

## 7 社區投資

作為一家負責任的企業，本集團致力於透過各種社會活動參與及貢獻的方式支持社會大眾。同時，本集團一直鼓勵員工於工作期間及私人時間參與社會公益活動，為社會作出更大貢獻。

然而，由於報告期間新型冠狀病毒疫情嚴峻，以及中國政府實施各項防疫措施及社交距離措施，本集團於2022年度內並沒有參與任何慈善及社區活動，亦沒有提供任何義工服務。未來，我們亦會竭盡所能，投放更多的時間及人員參與到公益活動中，以實際行動回饋社會，回報社會。

附錄一：聯交所《環境、社會及管治報告指引》索引

環境範疇			相關章節	
A1: 排放物	一般披露	有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的：(a) 政策；及(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	4 4.1	環境； 排放物
	A1.1	排放物種類及相關排放數據。	4 4.1	環境； 排放物
	A1.2	直接（範圍1）及能源間接（範圍2）溫室氣體排放量（以噸計算）及（如適用）、密度（如以每產量單位、每項設施計算）。	4 4.1	環境； 排放物
	A1.3	所產生有害廢棄物總量（以噸計算）及（如適用）密度（如以每產量單位、每項設施計算）。	4 4.1	環境； 排放物
	A1.4	所產生無害廢棄物總量（以噸計算）及（如適用）密度（如以每產量單位、每項設施計算）。	4 4.1	環境； 排放物
	A1.5	描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟。	4 4.5	環境； 可持續發展目標
	A1.6	描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟。	4 4.1 4.2.3 4.5	環境； 排放物 節約用紙 可持續發展目標

環境範疇			相關章節	
A2: 資源使用	一般披露	有效使用資源（包括能源、水及其他原材料）的政策。	4 4.2 4.2.1	環境； 資源使用 節約能源
	A2.1	按類型劃分的直接及／或間接能源（如電、氣或油）總耗量（以千個千瓦時計算）及密度（如以每產量單位、每項設施計算）。	4 4.2 4.2.1	環境； 資源使用 節約能源
	A2.2	總耗水量及密度（如以每產量單位、每項設施計算）。	4 4.2 4.2.2	環境； 資源使用 節約用水
	A2.3	描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	4 4.2 4.2.1 4.5	環境； 資源使用 節約能源 可持續發展目標
	A2.4	描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。	4 4.2 4.2.2	環境； 資源使用 節約用水
	A2.5	製成品所用包裝材料的總量（以噸計算）及（如適用）每生產單位估量。	不適用	
A3: 環境及天然資源	一般披露	減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。	4 4.3	環境； 環境及天然資源
	A3.1	描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。	4 4.3	環境； 環境及天然資源
A4: 氣候變化	一般披露	識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。	4 4.4	環境； 應對氣候變化
	A4.1	描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動。	4 4.4	環境； 應對氣候變化

環境範疇

相關章節

B. 社會

B1： 僱傭	一般披露	有關薪酬及解雇、招聘及晉陞、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的：(a) 政策；及(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	5	僱傭及勞工常規；	
			5.1	僱傭；	
			5.1.2	招聘與解雇；	
			5.1.3	薪酬與福利；	
			5.1.4	多元化、平等機會與反歧視	
	B1.1	按性別、僱傭類型（如全職或兼職）、年齡組別及地區劃分的僱員總數。	5	僱傭及勞工常規；	
			5.1	僱傭；	
			5.1.1	員工分佈	
	B1.2	按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。	5	僱傭及勞工常規；	
			5.1	僱傭；	
			5.1.1	員工分佈	
B2： 健康與安全	一般披露	有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的：(a) 政策；及(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	5	僱傭及勞工常規；	
			5.2	健康與安全	
		B2.1	因工作關係而死亡的人數及比率。	5	僱傭及勞工常規；
				5.2	健康與安全
		B2.2	過去三年（包括匯報年度）每年因工亡故的人數及比率。	5	僱傭及勞工常規；
			5.2	健康與安全	
	B2.3	描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。	5	僱傭及勞工常規；	
			5.2	健康與安全	



環境範疇			相關章節	
B3： 發展及培訓	一般披露	有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。	5 5.3	僱傭及勞工常規； 發展與培訓
	B3.1	按性別及員工類別（如高級管理層、中級管理層等）劃分的受訓員工百分比。	5 5.3	僱傭及勞工常規； 發展與培訓
	B3.2	按性別及員工類別劃分，每名員工完成受訓的平均時數。	5 5.3	僱傭及勞工常規； 發展與培訓
B4： 勞工準則	一般披露	有關防止童工或強制勞工的：(a) 政策；及(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	5 5.1 5.1.5	僱傭及勞工常規； 僱傭； 勞工準則
	B4.1	描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。	5 5.1 5.1.5	僱傭及勞工常規； 僱傭； 勞工準則
	B4.2	描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。	5 5.1 5.1.5	僱傭及勞工常規； 僱傭； 勞工準則
B5： 供應鏈管理	一般披露	管理供應鏈的環境及社會風險政策。	6 6.1	運營管理； 供應鏈管理
	B5.1	按地區劃分的供應商數目。	6 6.1	運營管理； 供應鏈管理
	B5.2	描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目、以及有關慣例的執行及監察方法。	6 6.1	運營管理； 供應鏈管理

## 環境、社會及管治報告（續）

環境範疇		相關章節
B5.3	描述有關識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。	6 6.1 運營管理； 6.1 供應鏈管理
B5.4	描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。	6 6.1 運營管理； 6.1 供應鏈管理
B6： 產品責任	一般披露	有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的：(a) 政策；及(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。
B6.1	已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。	6 6.2 運營管理； 6.2 產品責任； 6.2.1 產品質量管理
B6.2	接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。	6 6.2 運營管理； 6.2 產品責任； 6.2.3 客戶權益保障
B6.3	描述與維護及保障知識產權有關的慣例。	6 6.2 運營管理； 6.2 產品責任； 6.2.2 保障知識產權
B6.4	描述質量檢定過程及產品回收程序。	6 6.2 運營管理； 6.2 產品責任； 6.2.1 產品質量管理
B6.5	描述消費者數據保障及私隱政策，以及相關執行及監察方法。	6 6.2 運營管理； 6.2 產品責任； 6.2.3 客戶權益保障

環境範疇			相關章節	
B7： 反貪污	一般披露	有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的：(a) 政策；及(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。	6 6.3	運營管理； 反腐倡廉
	B7.1	於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。	6 6.3	運營管理； 反腐倡廉
	B7.2	描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。	6 6.3	運營管理； 反腐倡廉
	B7.3	描述向董事及員工提供的反貪污培訓。	6 6.3	運營管理； 反腐倡廉
B8： 社區投資	一般披露	有關以社區參與來瞭解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。	7	社區投資
	B8.1	專注貢獻範疇。	7	社區投資
	B8.2	在專注範疇所動用資源。	7	社區投資

# 獨立核數師報告



致煜盛文化集團股東

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 不發表意見

吾等獲委聘審核於第87至158頁所載煜盛文化集團(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表,當中包括於2022年12月31日的綜合財務狀況表、截至該日止年度的綜合損益及其他全面收入表、綜合權益變動表及綜合現金流量表以及綜合財務報表附註(包括主要會計政策概要)。

吾等不會就 貴集團的綜合財務報表發表意見。由於吾等報告中不發表意見之基礎一節所述事項的重要性,吾等未能取得充分適當的審核憑證,以為該等綜合財務報表的審核意見提供基礎。因此,吾等並無對該等綜合財務報表是否根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)真實公允地反映相關情況或是否已根據香港公司條例的披露規定妥為編製發表意見。

## 不發表意見之基礎

### (a) 對可能欺詐行為的指控

在落實對 貴集團截至2022年12月31日止年度的綜合財務報表的審核過程中,吾等收到有關一家中國國有廣播公司(「該國企」)與 貴公司全資附屬公司北京中廣煜盛文化傳播有限公司(「中廣煜盛」)之間業務事宜的指控(「該項指控」),內容有關(i)該國企應付中廣煜盛於2022年12月31日賬面值為人民幣90,750,000元的若干應收款項(「該應收款項」),有關款項於 貴集團綜合財務狀況表分類為電視節目投資;及(ii) 貴集團綜合財務狀況表於2022年12月31日賬面值為人民幣30,000,000元的銀行貸款(「銀行貸款」),銀行貸款以該應收款項作抵押,到期日為2023年3月7日。根據該項指控,該國企聲稱(i)截至該項指控日期,其並無結欠中廣煜盛任何應收款項;及(ii)中廣煜盛向一間銀行提交一系列偽造的證明文件以申請銀行貸款(第(i)及(ii)項統稱「該等指控違法行為」)。該國企亦表明已就該等指控違法行為向中華人民共和國(「中國」)執法機關報案。

為回應該項指控，吾等要求審核委員會委聘獨立專業公司（「獨立專業公司」）進行獨立調查（「獨立調查」）以核實該項指控是否屬實。作為獨立專業公司開展的程序的一部分，吾等參加獨立專業公司與該國企負責人進行的面談，於面談過程中，吾等就該項指控作出查詢。該國企負責人進一步向吾等確認，(i) 該國企並無與中廣煜盛簽訂與該應收款項有關的合作協議，亦無就確認相關電視節目投資產生的該應收款項金額提供吾等於審核過程中獲提供的結算賬目；(ii) 該國企於2023年6月聘請若干獨立專業人士對公司印章進行核驗，彼等確認中廣煜盛提交以申請銀行貸款的該應收款項的相關證明文件所加蓋的公司印章為偽造；(iii) 該等指控違法行為已於2023年8月報告予中國執法機關，目前仍在調查中且截至面談日期尚未結束；及(iv) 該國企已專門針對中廣煜盛的該等指控違法行為提出該項指控。

吾等提述該國企負責人作出的聲明，並向 貴公司董事闡述調查結果。 貴公司董事向吾等及獨立專業公司作出回應，該等指控違法行為乃由一名前任執行董事（「前任執行董事」，於2024年2月9日辭任）單獨所為，而獨立專業公司要求與前任執行董事會面，以便繼續進行獨立調查。

鑒於上文所述，為落實吾等對 貴集團截至2022年12月31日止年度的綜合財務報表的審核，吾等進一步要求進行額外審核程序，包括但不限於(i) 對所有電視節目投資週期、相關收益、結餘及交易進行內部監控審查；及(ii) 委聘法證專業人員對所有電視節目投資項目、相關收益、結餘及交易，尤其是前任執行董事所處理及批准者，作出獨立法證調查並對 貴集團截至2022年12月31日止年度的綜合財務報表作出調整（如需要）。然而，經 貴公司董事確認，彼等無法聯絡前任執行董事以便吾等進一步核實該項指控及該等指控違法行為。因此，吾等無法獲得充足適當的審核憑證及進行吾等認為必要的其他替代審核程序，以確定下列事項：

- (i) 中廣煜盛與該國企之間相關電視節目投資證明文件的完整性、準確性及有效性；
- (ii) 計入收益的電視節目投資公平值收益產生與否、其完整性、準確性及有效性；
- (iii) 與該國企的電視節目投資存在與否、權利及義務、完整性、估值及分類；及
- (iv) 涉及前任執行董事的可疑偽造交易及結餘對 貴集團截至2022年12月31日止年度的綜合財務報表（包括其他電視節目投資產生的收益及應收款項）的潛在影響。

## 獨立核數師報告（續）

### (b) 期初結餘及比較資料

誠如前幾段所述，由於(i)上文(a)所述吾等認為對審核電視節目投資、相關收益及與該國企的應收款項而言屬必要的審計證據（於截至2022年12月31日止年度生效）不足以及該等指控違法行為產生的相關潛在影響；(ii)前任執行董事處理及批准的其他電視節目投資（於截至2022年12月31日止年度前生效）產生的不確定性及相關潛在影響；及(iii)該項訴訟對綜合財務報表的潛在影響，吾等無法就2022年1月1日的期初結餘取得吾等認為必要的充足適當的審核憑證。對2022年1月1日的綜合財務狀況表作出的任何必要調整將對截至2022年12月31日止年度的綜合損益及其他全面收入表、綜合權益變動表及綜合現金流量表產生後續影響。

### 其他事項

貴集團截至2021年12月31日止年度的綜合財務報表由另一名核數師審核，其於2022年4月29日就該等報表發表無保留意見。

### 董事及審核委員會對綜合財務報表的責任

貴公司董事負責遵照國際會計準則理事會頒佈之國際財務報告準則及香港公司條例的披露規定，編製真實公允的綜合財務報表，並負責 貴公司董事認為必要之內部監控以確保綜合財務報表編製不存在因欺詐或錯誤而引致的重大錯誤陳述。

於編製綜合財務報表時， 貴公司董事負責評估 貴集團的持續經營能力，並在適用情況下披露持續經營方面的相關事項，以及使用持續經營基準編製綜合財務報表，除非 貴公司董事有意將 貴集團清盤或停止營運，或除此之外別無可行之選擇。

審核委員會協助 貴公司董事履行監督 貴集團財務申報流程的職責。

### 核數師對綜合財務報表審核的責任

吾等的責任是根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港核數準則對 貴集團的綜合財務報表進行審核，並出具核數師報告。然而，由於吾等報告中不發表意見之基礎一節所述的事項，吾等未能取得充分適當的審核憑證，以為該等綜合財務報表的審核意見提供基礎。

根據香港會計師公會的專業會計師道德守則（「守則」），吾等獨立於 貴集團，並已根據守則履行其他道德責任。

長青（香港）會計師事務所有限公司  
執業會計師

盧家麒  
審核項目董事  
執業證書編號：P06633

香港灣仔  
駱克道188號  
兆安中心24樓

2024年6月25日

# 綜合損益及其他全面收入表

截至2022年12月31日止年度

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
收入	5	<b>63,849</b>	389,692
銷售成本		<b>(30,717)</b>	(130,573)
<b>毛利</b>		<b>33,132</b>	259,119
其他收入／(開支)淨額	6	<b>11,914</b>	(2,676)
銷售及營銷開支		<b>(3,775)</b>	(4,247)
一般及行政開支		<b>(18,209)</b>	(100,997)
出售一筆短期投資的虧損 (確認)／撥回貿易及其他應收款項減值虧損淨額		<b>—</b>	(607)
		<b>(3,469)</b>	30,113
<b>經營溢利</b>		<b>19,593</b>	180,705
財務收入／(開支)淨額	7(a)	<b>1,550</b>	(1,609)
<b>除稅前溢利</b>	7	<b>21,143</b>	179,096
所得稅開支	8	<b>(10,915)</b>	(5,802)
<b>年內本公司權益股東應佔溢利</b>		<b>10,228</b>	173,294
年內其他全面收入／(開支)			
隨後可能不會重新分類至損益的項目：			
外國業務換算為呈列貨幣之匯兌差額		<b>135</b>	(3,884)
<b>年內本公司權益股東應佔全面收入總額</b>		<b>10,363</b>	169,410
<b>每股盈利</b>	11		
基本及攤薄(人民幣)		<b>0.006</b>	0.108

第93至158頁所載附註構成本綜合財務報表的一部分。



# 綜合財務狀況表

於2022年12月31日

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
<b>非流動資產</b>			
物業及設備	12	202	302
使用權資產	13	9,564	13,139
遞延稅項資產	25(a)	9,299	9,099
		<b>19,065</b>	22,540
<b>流動資產</b>			
電視節目投資	14	329,370	327,288
節目版權	16	554,815	530,442
貿易應收款項	17	506,106	390,355
預付款項及其他應收款項	18	348,847	395,166
現金及現金等價物	19(a)	436	3,610
		<b>1,739,574</b>	1,646,861
<b>流動負債</b>			
銀行貸款	20	59,000	20,000
合約負債	21	68,706	69,552
貿易應付款項	22	38,945	34,356
應計費用及其他應付款項	23	160,430	115,775
租賃負債	24	3,622	2,914
即期稅項		106,716	117,167
		<b>437,419</b>	359,764
<b>流動資產淨值</b>		<b>1,302,155</b>	1,287,097
<b>總資產減流動負債</b>		<b>1,321,220</b>	1,309,637

## 綜合財務狀況表（續）

於2022年12月31日

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	24	6,597	10,219
<b>資產淨值</b>		<b>1,314,623</b>	1,299,418
<b>權益</b>			
股本	27	73	73
儲備	27	1,314,550	1,299,345
<b>總權益</b>		<b>1,314,623</b>	1,299,418

綜合財務報表於2024年6月25日獲董事會批准及授權刊發。

蘇磊  
董事

馬洪森  
董事

第93至158頁所載附註構成本綜合財務報表的一部分。

# 綜合權益變動表

截至2022年12月31日止年度

## 本公司權益股東應佔

	以股份為 基礎之						總計 人民幣千元
	股本 人民幣千元 (附註27(a))	股份溢價 人民幣千元 (附註27(d)(i))	資本儲備 人民幣千元 (附註27(d)(ii))	匯兌儲備 人民幣千元 (附註27(d)(v))	付款儲備 人民幣千元 (附註27(d)(iv))	保留溢利 人民幣千元 (附註27(d)(iii))	
於2021年1月1日	73	882,836	137,106	(33,076)	-	117,603	1,104,542
<b>2021年權益變動：</b>							
年內溢利（經重列）	-	-	-	-	-	173,294	173,294
年內其他全面開支 隨後可能重新分類至損益的 項目：							
外國業務換算為呈列 貨幣之匯兌差額	-	-	-	(3,884)	-	-	(3,884)
年內全面（開支）／收入 總額（經重列）	-	-	-	(3,884)	-	173,294	169,410
以權益結算以股份為基礎之 付款開支（附註26(c)）	-	-	-	-	25,466	-	25,466
於2021年12月31日及 2022年1月1日（經重列）	<b>73</b>	<b>882,836</b>	<b>137,106</b>	<b>(36,960)</b>	<b>25,466</b>	<b>290,897</b>	<b>1,299,418</b>
<b>2022年權益變動：</b>							
年內溢利	-	-	-	-	-	10,228	10,228
年內其他全面收入 隨後可能重新分類至損益的 項目：							
外國業務換算為呈列 貨幣之匯兌差額	-	-	-	135	-	-	135
年內全面收入總額	-	-	-	135	-	10,228	10,363
購股權失效（附註26(c)）	-	-	-	-	(5,063)	5,063	-
以權益結算以股份為基礎之 付款開支（附註26(c)）	-	-	-	-	4,842	-	4,842
於2022年12月31日	<b>73</b>	<b>882,836</b>	<b>137,106</b>	<b>(36,825)</b>	<b>25,245</b>	<b>306,188</b>	<b>1,314,623</b>

第93至158頁所載附註構成本綜合財務報表一部分。

# 綜合現金流量表

截至2022年12月31日止年度

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
<b>來自經營活動之現金流量</b>			
除稅前溢利		21,143	179,096
就以下各項作出調整：			
物業及設備以及使用權資產之折舊開支		3,675	2,797
財務(收入)／開支淨額	7(a)	(1,550)	1,609
以股權結算以股份為基礎之付款	26	4,842	25,466
索償撥備	6	514	4,284
政府補助	6	(10,059)	(1,585)
出售短期投資之虧損		—	607
已確認／(撥回)貿易及其他應收款項之減值虧損		3,469	(30,113)
節目版權之減值虧損	7(c)	5,299	—
營運資金變動前經營溢利		27,333	182,161
電視節目投資增加		(2,082)	(327,288)
節目版權增加		(29,672)	(183,869)
貿易應收款項(增加)／減少		(102,510)	248,336
預付款項及其他應收款項減少(增加)		42,189	(163,494)
貿易應付款項增加／(減少)		4,589	(30,963)
合約負債(減少)／增加		(846)	46,807
應計費用及其他應付款項增加		64,198	4,191
經營所得／(所用)現金淨額		3,199	(224,119)
(已付所得稅)／所得稅退稅		(21,566)	7,246
<b>經營活動所用現金淨額</b>		<b>(18,367)</b>	<b>(216,873)</b>
<b>來自投資活動之現金流量</b>			
出售短期投資所得款項		—	19,459
應收貸款之付款		—	(179,000)
已收利息		354	10
贖回承兌票據		—	414,042
受限制銀行存款減少		—	1,220
<b>投資活動所得現金淨額</b>		<b>354</b>	<b>255,731</b>

綜合現金流量表（續）

截至2022年12月31日止年度

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
<b>來自融資活動之現金流量</b>			
償還其他計息借款	19(b)	(10,000)	(15,000)
銀行貸款所得款項	19(b)	59,000	20,000
向劉牧先生還款，淨額	19(b)	—	(5,341)
償還銀行貸款	19(b)	(20,000)	(36,000)
已付借款成本	19(b)	(10,669)	(8,968)
已付租賃租金之資本部分	19(b)	(2,914)	(2,406)
已付租賃租金之利息部分	19(b)	(681)	(393)
已收政府補助		59	11,585
<b>融資活動所得／(所用)現金淨額</b>		<b>14,795</b>	(36,523)
<b>現金及現金等價物(減少)／增加淨額</b>			
年初之現金及現金等價物	19(a)	3,610	1,292
外匯匯率變動之影響		44	(17)
<b>年末之現金及現金等價物，指手頭現金及銀行存款</b>	19(a)	<b>436</b>	3,610

第93至158頁所載附註構成本綜合財務報表的一部分。

# 綜合財務報表附註

截至2022年12月31日止年度

(除另有列明者外，均以人民幣呈列)

## 1 主要業務及組織

煜盛文化集團(「本公司」)於2019年5月28日根據開曼群島法例第22章公司法(1961年第3號法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司股份於2020年3月13日於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事視頻內容營運及電商推廣服務。

本公司的註冊辦事處地址及主要營業地址於年報的「公司資料」一節披露。

於2022年及2021年12月31日，本公司董事認為本公司的直接母公司及最終母公司為於英屬處女群島(「英屬處女群島」)註冊成立的Double K Limited，而本公司的最終控股方為劉牧先生(「劉先生」)，彼曾為本公司主席及執行董事並於2024年2月9日辭任。

本公司及其在香港及英屬處女群島註冊成立的附屬公司的功能貨幣為美元(「美元」)，而在中華人民共和國(「中國」)成立的附屬公司的功能貨幣為人民幣(「人民幣」)。由於本集團的主要業務位於中國，本綜合財務報表乃以人民幣呈報，以方便本綜合財務報表的使用者。

## 2 追溯重列

就編製本集團截至2022年12月31日止年度的綜合財務報表而言，本公司管理層已審閱本集團與電視台訂立的所有協議。彼等發現本集團截至2021年12月31日止年度的經審核綜合財務報表(「2021財年經審核報表」)存在若干會計錯誤(「會計錯誤」)，尤其是有關電視節目投資的協議(「該等協議」)的初步確認及後續計量的會計處理。

於評估有關會計錯誤的財務影響時，本公司管理層已審閱該等協議的條款及條件並認為，該等協議不處於國際財務報告準則第15號—客戶合約收入的範圍內，而是構成本集團對電視節目的投資。本公司管理層認為，根據國際財務報告準則第9號—金融工具，電視節目投資實質上構成按公平值計入損益計量的金融資產。鑒於上文所述，本公司管理層認為，須進行追溯重列，以糾正2021財年經審核報表中的會計錯誤。

下表披露本公司管理層對2021年12月31日的綜合財務狀況表以及截至2021年12月31日止年度的綜合損益及其他全面收益表各項目作出追溯重列的影響，以反映對會計錯誤的更正。重列已追溯應用，並導致綜合財務報表所呈報的綜合金額變動如下：

## 2 追溯重列(續)

對於2021年12月31日綜合財務狀況表的影響

	先前呈報 人民幣千元	追溯重列 的影響 人民幣千元	經重列 人民幣千元
遞延所得稅資產	50,374	(41,275)	9,099
非流動資產	63,815	(41,275)	22,540
電視節目投資	–	327,288	327,288
貿易應收款項	552,543	(162,188)	390,355
流動資產	1,481,761	165,100	1,646,861
流動資產淨值	1,121,997	165,100	1,287,097
總資產減流動負債	1,185,812	123,825	1,309,637
資產淨值	1,175,593	123,825	1,299,418
儲備	1,175,520	123,825	1,299,345
總權益	1,175,593	123,825	1,299,418

對截至2021年12月31日止年度綜合損益表的影響

	先前呈報 人民幣千元	追溯重列 的影響 人民幣千元	經重列 人民幣千元
收入	302,941	86,751	389,692
毛利	172,368	86,751	259,119
(確認) / 撥回貿易及其他應收款項減值虧損淨額	(48,236)	78,349	30,113
經營溢利	15,605	165,100	180,705
稅前溢利	13,996	165,100	179,096
所得稅抵免 / (開支)	35,473	(41,275)	(5,802)
年內本公司權益股東應佔溢利	49,469	123,825	173,294
年內本公司權益股東應佔全面收入總額	45,585	123,825	169,410
<b>每股盈利</b>			
基本及攤薄(人民幣)	0.031	0.077	0.108

## 綜合財務報表附註(續)

截至2022年12月31日止年度

(除另有列明者外,均以人民幣呈列)

### 2 追溯重列(續)

由於中國政府對持牌視頻節目製作商實施尤為嚴格的控制,截至2021年12月31日止年度本集團視頻內容營運的業務模式已由視頻節目製作商(涉及為電視台及網上視頻平台等媒體平台開發、推廣、製作及發行視頻內容)轉變為視頻節目投資商,該等調整計及有關電視節目投資的該等協議於2021財年經審核報表按國際財務報告準則第9號入賬的情況下,實質應作出的調整。追溯重列的詳情如下:

- (i) 由於投資以貿易應收款項撥付,根據國際財務報告準則第9號,將貿易應收款項總額約人民幣240,537,000元於初步確認時重新分類為電視節目投資的投資成本並將已計提的減值虧損約人民幣78,349,000元撥回。
- (ii) 根據國際財務報告準則第9號,將截至2021年12月31日止年度電視節目投資應佔公平值收益約人民幣86,751,000元入賬。
- (iii) 將上述(i)及(ii)項的遞延稅項影響入賬。

### 3 主要會計政策

#### (a) 合規聲明

綜合財務報表乃根據由國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)及香港公司條例的披露規定編製。此等綜合財務報表亦符合聯交所證券上市規則(「上市規則」)的適用披露條文。本集團採納的主要會計政策於下文披露。

國際會計準則委員會已頒佈若干於本集團本會計期間首次生效或可供提早採納的國際財務報告準則的修訂。附註3(c)提供首次應用與本集團有關的上述修訂所引致本會計期間的會計政策變動的資料,已反映於綜合財務報表。



### 3 主要會計政策（續）

#### (b) 綜合財務報表的編製及呈列基準

編製綜合財務報表所使用的計量基準為歷史成本基準，惟電視節目投資按其公平值列賬除外（如附註3(e)所載之會計政策所闡釋）。

歷史成本通常基於為換取商品及服務而給予的代價的公平值。

公平值是指在計量日期，市場參與者之間進行有序交易時出售資產或轉移負債所能收到的價格，無論該價格是直接可觀察到的還是使用其他估值技術估計的。

編製符合國際財務報告準則規定的綜合財務報表要求管理層作出會影響政策應用以及資產、負債、收入及開支呈報金額的判斷、估計及假設。估計及相關假設乃基於過往經驗及於有關情況下被視為合理的各種其他因素，其結果構成無法輕易自其他來源得知的資產及負債賬面值作出判斷的基準。實際結果可能有別於該等估計。

估計及相關假設持續予以檢討。倘修訂會計估計僅影響修訂估計的期間，則於該期間確認該項估計的修訂；倘有關修訂影響當前及未來期間，則於修訂期間及未來期間確認該項估計的修訂。

本集團管理層就應用對綜合財務報表有重大影響的國際財務報告準則所作判斷以及估計不確定性的主要來源載於附註4。

#### (c) 應用新訂及經修訂國際財務報告準則

##### *本年度強制生效之經修訂國際財務報告準則*

於本年度，本集團已首次應用下列由國際會計準則理事會頒佈並於2022年1月1日開始的年度期間強制生效的國際財務報告準則修訂本，以編製本綜合財務報表：

國際會計準則第16號（修訂本）	物業、廠房及設備－於作擬定用途前之所得款項
國際會計準則第37號（修訂本）	虧損合約－履行合約的成本
國際財務報告準則第3號（修訂本）	概念框架的提述
年度改進項目	香港財務報告準則2018年至2020年之年度改進

於本年度應用上述國際財務報告準則修訂本對本集團於本年度及過往年度的綜合財務狀況及表現及／或本綜合財務報表所載的披露並無重大影響。

## 綜合財務報表附註(續)

截至2022年12月31日止年度

(除另有列明者外,均以人民幣呈列)

### 3 主要會計政策(續)

#### (c) 應用新訂及經修訂國際財務報告準則(續)

##### 已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂國際財務報告準則

本集團並無提早應用下列已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂國際財務報告準則:

	於下列日期或之後 開始的會計期間生效
國際財務報告準則第17號—保險合約及相關修訂	2023年1月1日
國際財務報告準則第18號—財務報表中的呈列及披露	2027年1月1日
國際財務報告準則第19號—不負公共受託責任的附屬公司:披露	2027年1月1日
國際會計準則第1號(修訂本)—負債分類為流動或非流動	2024年1月1日
國際會計準則第1號(修訂本)—附帶契諾的非流動負債	2024年1月1日
國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務報告第2號(修訂本) —會計政策披露	2023年1月1日
國際會計準則第8號(修訂本)—會計估計的定義	2023年1月1日
國際會計準則第12號(修訂本)—與單一交易產生的資產及 負債相關的遞延稅項	2023年1月1日
國際財務報告準則第16號(修訂本)—售後租回交易中的租賃負債	2024年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報告準則第7號(修訂本)—供應商融資協議	2024年1月1日
國際會計準則第21號(修訂本)—缺乏可兌換性	2025年1月1日
國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號(修訂本) —投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資	待定

本集團正在評估上述新訂及經修訂國際財務報告準則於首次應用期間的預期影響。迄今為止,本集團認為採納該等經修訂及新訂準則不太可能對綜合財務報表產生重大影響。

#### (d) 綜合

綜合財務報表包括本公司及其所有附屬公司截至12月31日的財務報表。

##### (i) 附屬公司

附屬公司為本集團控制的實體。當本集團可獲取或有權獲取參與該實體業務所得的可變回報且有能力透過其對該實體的權力影響該等回報時,意味著本集團控制該實體。評估本集團是否擁有權力時,僅考慮實質性權利(由本集團及其他方持有)。

於附屬公司的投資自控制權開始之日起至控制權停止之日於財務報表綜合入賬。集團內結餘、交易及現金流量以及集團內交易所產生的任何未變現利潤,在編製綜合財務報表時悉數撇銷。集團內交易所產生的未變現虧損按與未變現收入相同的方式撇銷,但僅限於並無減值跡象的部分。

於本公司財務狀況表中,於附屬公司的投資按成本扣減減值虧損列賬。

### 3 主要會計政策（續）

#### (d) 綜合（續）

##### (iii) 透過合約安排控制的附屬公司

由於根據中國相關法律法規，業務存在外商投資限制，本公司間接全資附屬公司北京煜盛文化有限公司（「北京煜盛」）與北京中廣煜盛文化傳播有限公司（「中廣煜盛」）及其登記擁有人訂立一系列合約安排（「合約安排」），以獲得中廣煜盛的控制權。本集團已訂立合約安排，主要是由於中國對外商擁有權的限制。

中廣煜盛的股權由作為登記擁有人的個人及公司代表北京煜盛合法持有。合約協議包括獨家業務合作協議、獨家購買協議、股東權利委託協議、股份質押協議及配偶同意書。根據合約協議，北京煜盛有權指導對中廣煜盛及其附屬公司影響最大的活動，包括酌情委任關鍵管理層、制定經營政策、實施財務控制以及將溢利或資產轉出中廣煜盛。北京煜盛認為其亦有權獲得中廣煜盛的絕大部分經濟利益，並擁有在中國法律及法規允許的範圍內以可能的最低價格購買中廣煜盛的全部或部分股權的獨家選擇權。因此，本公司董事將中廣煜盛及其附屬公司視為受控實體，並將該等實體的財務狀況及經營業績合併至本集團的綜合財務報表中。

#### (e) 其他投資

除於附屬公司的投資以外，本集團及本公司就投資的政策如下：

投資於本集團承諾購買／出售投資之日確認／終止確認。投資最初按公平值加直接應佔交易成本列賬，惟以公平值計入損益計量的投資（其交易成本直接於損益內確認）除外。該等投資分類為以下計量類別之一並隨後按以下方式列賬：

- 攤銷成本（倘投資乃為收取僅代表本金及利息付款的合約現金流量而持有）。投資所得利息收入採用實際利率法計算。
- 按公平值計入其他全面收入（「按公平值計入其他全面收入」）— 可劃轉（倘投資的合約現金流量僅包括本金及利息付款，且投資乃於透過收取合約現金流量及出售實現其目的之業務模式內持有）。公平值變動於其他全面收入中確認，惟於預期信貸虧損（「預期信貸虧損」）、利息收入（使用實際利率法計算）及匯兌收入及虧損的損益中確認除外。當投資被取消確認時，於其他全面收入累計的金額從權益劃轉至損益。

## 綜合財務報表附註(續)

截至2022年12月31日止年度

(除另有列明者外,均以人民幣呈列)

### 3 主要會計政策(續)

#### (e) 其他投資(續)

- 「按公平值計入損益」(倘投資不符合按攤銷成本計量或按公平值計入其他全面收入(可劃轉)的標準)。於本集團財務管理產品的投資於損益分類為公平值。投資的公平值變動(包括利息)於損益中確認。

#### (f) 物業及設備

物業及設備按成本減去累計折舊及減值虧損列賬。

物業及設備項目因報廢或出售所產生的損益乃以該項目的出售所得款項淨額與賬面金額之間的差額釐定,並於報廢或出售當日於損益確認。

折舊乃使用直線法在預計可使用年期內撇銷物業及設備項目的成本,減去預計剩餘價值(如有)計算如下:

汽車	4年
電子設備	3年
辦公室設備	5年
租賃物業裝修	3年或按租期
使用權資產	按租期

倘物業及設備項目的部分有不同的可使用年期,則該項目的成本按合理基準於各部分間分配,且各部分獨立折舊。資產的可使用年期及其剩餘價值(如有)於每年檢討。

#### (g) 租賃

本集團於合約初始評估有關合約是否屬租賃或包含租賃。倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制可識別資產使用的權利,則該合約是租賃或包含租賃。當客戶有權指示可識別資產的用途以及從該用途中獲得絕大部分經濟利益時,即表示擁有控制權。

##### 本集團作為承租人

當合約包含租賃部分及非租賃部分,本集團選擇不區分非租賃部分及將各租賃部分及任何關聯非租賃部分入賬列為所有租賃的單一租賃部分。

除租期為12個月或以下之租賃或低價值資產租賃外,於租賃開始日期,本集團確認一項使用權資產及一項租賃負債。倘本集團就低價值資產訂立租賃,則本集團決定是否按個別租賃基準將租賃資本化。與該等未資本化租賃相關的租賃付款於租期按系統基準確認為開支。

### 3 主要會計政策(續)

#### (g) 租賃(續)

##### 本集團作為承租人(續)

當租賃已資本化,租賃負債初步按租期應付租賃付款現值確認,並按租賃中所隱含的利率貼現,或倘該利率不能輕易釐定,則以相關遞增借款利率貼現。於初步確認後,租賃負債按攤銷成本計量,而利息開支則採用實際利率法計量。租賃負債的計量並不包括不依賴指數或利率的可變租賃付款,因此可變租賃付款於其產生的會計期間於損益中扣除。

於資本化租賃時確認的使用權資產初步按成本計量,其中包括租賃負債的初始金額,加上於開始日期或之前作出的任何租賃付款以及任何所產生的初始直接成本。倘適用,使用權資產的成本亦包括拆卸及移除相關資產或還原相關資產或該資產所在場地而產生的估計成本,按其現值貼現並扣減任何所收的租賃優惠。使用權資產其後按成本減累計折舊及減值虧損列賬。

倘指數或利率變化引致未來租賃付款出現變動,或本集團預期根據剩餘價值擔保應付的估計金額產化變化,或就本集團是否合理確定將行使購買、續租或終止選擇權的有關重新評估產生變化,則租賃負債將重新計量。倘以這種方式重新計量租賃負債,則應當對使用權資產的賬面值進行相應調整,而倘使用權資產的賬面值已調減至零,則應於損益列賬。

當租賃範疇發生變化或租賃合同原先並無規定的租賃代價發生變化(「租賃修改」),且未作為單獨的租賃入賬時,則亦要對租賃負債進行重新計量。在該等情況,租賃負債根據經修訂的租賃付款和租賃期限,使用經修訂的貼現率在修改生效日重新計量。唯一的例外是因COVID-19疫情而直接產生的任何租金減免,且符合國際財務報告準則第16號租賃第46B段所載的條件。在該等情況,本集團利用國際財務報告準則第16號第46A段所載的實際權宜方法,確認代價變動,猶如其並非租賃修改。

於綜合財務狀況表內,長期租賃負債的即期部分釐定為應於報告期結束後十二月內結算的合同付款的現值。

## 綜合財務報表附註(續)

截至2022年12月31日止年度

(除另有列明者外,均以人民幣呈列)

### 3 主要會計政策(續)

#### (h) 信貸虧損及資產減值

##### (i) 金融工具產生的信貸虧損

本集團就按攤銷成本計量的金融資產(包括現金及現金等價物以及貿易及其他應收款項)確認預期信貸虧損的虧損撥備。

##### 計量預期信貸虧損

預期信貸虧損為信貸虧損的概率加權估計。信貸虧損以所有預期現金差額的現值(即根據合約應付予本集團的現金流量與本集團預計收取的現金流量之間的差額)計量。

倘貼現影響重大,則貿易及其他應收款項的預期現金差額將於初步確認時釐定的實際利率或其近似值貼現。

估計預期信貸虧損時所考慮的最長期間為本集團面臨信貸風險的最長合約期間。

於計量預期信貸虧損時,本集團會考慮在無需付出過多成本或努力的情況下即可獲得的合理的支持資料。此包括有關過往事件、現時狀況及未來經濟狀況預測的資料。

預期信貸虧損將按以下基準之一予以計量:

- 12個月預期信貸虧損:指報告日期後12個月內可能發生的違約事件而導致的預期虧損;及
- 全期預期信貸虧損:指預期信貸虧損模式適用項目之預期年期內所有可能違約事件導致的預期虧損。

貿易應收款項之虧損撥備始終按等同於全期預期信貸虧損的金額計量。於報告日期,該等金融資產的預期信貸虧損乃根據本集團的歷史信貸虧損經驗使用撥備矩陣進行估計,根據債務人的特定因素及對當前及預計總體經濟狀況的評估進行調整。

就所有其他金融工具而言,本集團會以相等於12個月的預期信貸虧損金額確認虧損撥備,除非自初始確認後該金融工具的信貸風險顯著增加,在此情況下,虧損撥備會以全期預期信貸虧損金額計量。

### 3 主要會計政策（續）

#### (h) 信貸虧損及資產減值（續）

##### (i) 金融工具產生的信貸虧損（續）

##### 信貸風險大幅上升

評估金融工具的信貸風險自初步確認以來有否大幅上升時，本集團會比較於呈報日期及於初步確認日期評估的金融工具發生違約的風險。作出重新評估時，本集團認為，倘(i) 借款人不大可能在本集團無追索權採取變現抵押（如持有）等行動的情況下向本集團悉數支付其信貸債務；或(ii) 金融資產逾期18個月，則構成違約事件。本集團會考慮合理可靠的定量及定性資料，包括過往經驗及在無需付出過多成本或努力下即可獲得的前瞻性資料。

尤其是，評估信貸風險自初始確認以來是否大幅上升時會考慮下列信息：

- 未能按合約到期日期付款；
- 金融工具外部或內部信貸評級的實際或預期顯著惡化（如可獲得）；
- 債務人經營業績的實際或預期顯著惡化；
- 市場、經濟或法律環境現有或預期的變動對債務人履行其對本集團的義務的能力有重大不利影響；或
- 債務人面對的監管、經濟或技術環境在實際上或預計會發生重大不利變動，導致債務人的債務償還能力嚴重下降。

取決於金融工具的性質，信貸風險大幅上升的評估乃按個別基準或共同基準進行。倘評估為按共同基準進行，金融工具則按共同的信貸風險特徵（如逾期狀況及信貸風險評級）進行分組。

預期信貸虧損於各報告日期進行重新計量以反映金融工具自初始確認以來的信貸風險變動。預期信貸虧損金額的任何變動均於損益中確認為減值收入或虧損。本集團就所有金融工具確認減值收入或虧損，並通過虧損撥備賬對彼等之賬面值作出相應調整，惟投資於按公平值計入其他全面收入的債務證券（可劃轉）除外，其虧損撥備乃於其他全面收入中確認及於公平值儲備中累計（可劃轉）。

綜合財務報表附註(續)

截至2022年12月31日止年度

(除另有列明者外,均以人民幣呈列)

### 3 主要會計政策(續)

#### (h) 信貸虧損及資產減值(續)

##### (i) 金融工具產生的信貸虧損(續)

##### 利息收入的計算基準

根據附註3(s)(v)確認的利息收入乃按金融資產的總賬面值計算,除非該金融資產出現信貸減值,在此情況下,利息收入按金融資產的攤銷成本(即總賬面值減虧損撥備)計算。

##### 信貸減值金融資產

於各報告日期,本集團評估金融資產是否出現信貸減值。當發生一項或多項對金融資產估計未來現金流量有不利影響的事件時,金融資產出現信貸減值。金融資產出現信貸減值的跡象包括以下可觀察事件:

- 債務人出現嚴重財務困難;
- 違反合約,如欠繳或拖欠利息或本金付款;
- 借款人很有可能將告破產或進行其他財務重組;或
- 市場、經濟或法律環境出現重大變動,對債務人有不利影響。

##### 撤銷政策

若實際上不可收回款項,本集團則會撤銷(部分或全部)金融資產或合約資產的總賬面值。該情況通常出現在本集團確定債務人並無資產或可產生足夠現金流量的收入來源來償還應撤銷的金額。

隨後收回先前撤銷之資產於收回期間在損益中確認為減值撥回。



### 3 主要會計政策（續）

#### (h) 信貸虧損及資產減值（續）

##### (iii) 其他非金融資產減值

於各年末審閱內部及外部資料，以確定下列資產是否存在減值跡象，或先前確認的減值虧損是否不再存在或可能已經減少：

- 物業及設備；
- 使用權資產；及
- 於本公司財務狀況表中對一間附屬公司的投資。倘存在任何該等跡象，則估計資產的可收回金額。

倘該跡象存在，則估計資產的可收回金額。

##### 計算可收回金額

資產的可收回金額為公平值減出售成本與使用價值兩者之間的較高者。評估使用價值時，會按反映當時市場對貨幣時間價值及資產特定風險之評估的稅前貼現率，將估計未來現金流量貼現至其現值。倘資產並無產生大致獨立於其他資產所產生的現金流入，則釐定獨立產生現金流入的最小資產組別（即現金產生單位）的可收回金額。倘一項公司資產（例如，總部大樓）的賬面金額能夠在合理及一致的基礎上分配，則將其一部分分配至單一現金產生單位，否則分配至最小現金產生單位。

##### 確認減值虧損

倘資產或其所屬現金產生單位的賬面值超過其可收回金額，則於損益中確認減值虧損。就現金產生單位確認的減值虧損分配以按比例減少該單位（或單位組別）內其他資產的賬面值，惟資產的賬面值不會減至低於其個別公平值減出售成本（倘可計量）或使用價值（倘可釐定）。

##### 減值虧損撥回

倘用以釐定可收回金額的估算出現有利變動，則撥回減值虧損。

減值虧損之撥回限於資產在過往年度並未確認減值虧損時原應釐定的賬面值。減值虧損之撥回在確認撥回的年度計入損益。

## 綜合財務報表附註(續)

截至2022年12月31日止年度

(除另有列明者外,均以人民幣呈列)

### 3 主要會計政策(續)

#### (i) 節目版權

節目版權指本集團投資及製作的電視節目及電視連續劇的法定權利。該等權利按成本減累積減值虧損列賬。節目版權之成本包括根據協議已付及應付的費用/投資、製作期間產生的直接成本/開支。本集團於節目版權發佈或交付予客戶時,將其資本化成本支銷並計入銷售成本。

倘經評估節目版權賬面值低於可收回金額,則確認減值虧損,以將資產賬面值調低至其可收回金額。該減值虧損於綜合損益表中確認。

#### (j) 電視節目投資

電視節目投資按附註3(e)所述之會計政策,按公平值計入損益計量之投資以公平值列值。

#### (k) 合約負債

倘客戶於本集團確認相關收入之前支付不可退還代價,即確認合約負債。倘本集團擁有無條件權利可於本集團確認相關收入之前收取不可退還代價,亦將確認合約負債。在此情況下,亦將確認相應的應收款項。

就與客戶訂立的單一合約而言,會列報合約資產淨額或合約負債淨額。就多重合約而言,不會按淨額基準列報不相關合約的合約資產及合約負債。

倘合約包括重大融資部分,合約餘額包括根據實際利息法計算的應計利息。

### 3 主要會計政策（續）

#### (l) 貿易及其他應收款項

應收款項於本集團擁有無條件權利可收取代價時予以確認。倘代價僅隨時間推移即會成為到期應付，則收取代價的權利為無條件。倘於本集團擁有無條件權利可收取代價之前已確認收入，該金額作為合約資產列報。

其他應收款項採用實際利息法按攤銷成本減信貸虧損撥備列賬。

#### (m) 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括銀行及手頭現金、存放於銀行及其他金融機構之活期存款，以及購入時於三個月內到期可隨時轉換為已知數額現金且並無重大價值變動風險之短期高流動性投資。現金及現金等價物就預期信貸虧損進行評估。

#### (n) 貿易及其他應付款項

貿易及其他應付款項初步按公平值確認，其後按攤銷成本列賬，除非貼現之影響並不重大，否則在此情況下按成本列賬。

#### (o) 計息借款

計息借款初步按公平值減交易成本計量。於初步確認後，計息借款使用實際利率法按攤銷成本列賬。利息開支根據本集團關於借款成本之會計政策確認。

## 綜合財務報表附註(續)

截至2022年12月31日止年度

(除另有列明者外,均以人民幣呈列)

### 3 主要會計政策(續)

#### (p) 僱員福利

##### (i) 退休福利責任

本集團為所有香港僱員就強制性公積金計劃條例內之強制性公積金退休福利計劃(「強積金計劃」)作出定額供款。根據強積金計劃條款,供款乃基於僱員相關收入之百分比計算,並於須予支付時在損益扣除。強積金計劃之資產與本集團之資產分開處理,由獨立管理基金持有。本集團之僱主供款於向強積金計劃作出供款時悉數歸屬於僱員。根據強積金計劃,僱主及其僱員均須按僱員相關收入的5%向強積金計劃作出供款,每月相關收入上限為30,000港元。強積金計劃的供款立即歸屬。

本公司於中國經營之附屬公司之僱員須參加由地方市政府設立之中央退休金計劃。該等附屬公司須按其薪資成本之若干百分比向中央退休金計劃供款。供款於按照中央退休金計劃之規則應付時在損益扣除。於中央退休金計劃供款時,本集團的僱主供款完全歸屬於僱員。本集團並無沒收任何退休福利計劃供款(即僱員在有關供款歸其所有前退出該計劃,由僱主代僱員處理的供款)。於2022年12月31日,本集團之退休福利計劃項下並無任何被沒收供款可用於扣減未來年度之應繳供款。

##### (ii) 以股份為基礎之付款

###### 授予僱員之購股權

向僱員及提供類似服務的其他人士作出的以權益結算以股份為基礎之付款乃按權益工具於授出日期的公平值計量。

於授出日期釐定之以權益結算以股份為基礎之付款的公平值(不計及所有非市場歸屬條件)乃基於本集團對最終將歸屬的權益工具數目的估計,於歸屬期內按直線法支銷,而權益(以股份為基礎之付款儲備)則相應增加。於各報告期末,本集團根據對所有相關非市場歸屬條件的評估修訂其對預期歸屬的權益工具數目的估計。修訂原有估計的影響(如有)於損益確認,以使累計開支反映經修訂估計,並對以股份為基礎之付款儲備作出相應調整。

### 3 主要會計政策(續)

#### (p) 僱員福利(續)

##### (iii) 以股份為基礎之付款(續)

##### 授予非僱員之購股權

除僱員以外,與各方進行之以股本結算以股份為基礎之付款交易,按照收到的商品或服務的公平值計量,唯公平值不能可靠估計的除外,於這種情況下,按照權益工具的公平值計量授予,在實體獲得商品或交易對手提供服務之日計量。收到之商品或服務的公平值確認為費用(除非商品或服務符合確認為資產的條件)。

##### (iii) 離職福利

離職福利在本集團不能再撤回這些福利的提供以及本集團確認重組成本並涉及支付離職福利之日的較早日期確認。

#### (q) 所得稅

年度所得稅包括即期稅項及遞延稅項資產及負債的變動。即期稅項及遞延稅項資產及負債的變動均在損益確認,惟倘變動與其他全面收入或直接於權益中確認的項目有關,則有關稅項金額分別於其他全面收入或直接於權益中確認。

即期稅項為年度採用於年末已頒佈或實質已頒佈的稅率計算的應課稅收入的預期應付稅項,以及就過往年度應付稅項作出的任何調整。

遞延稅項資產及負債分別因資產及負債就財務報告的賬面值及計稅基準兩者間的可予扣減及應課稅的暫時差額所產生。遞延稅項資產亦會因未動用稅項虧損及未動用稅項抵免而產生。

除若干少數例外情況外,所有遞延稅項負債及所有遞延稅項資產均於未來可能有應課稅利潤用以抵銷可動用資產時確認。可支持確認源自可扣稅暫時差額的遞延稅項資產的未來應課稅利潤包括源自撥回現有應課稅暫時差額者,惟該等差額須與相同稅務機關及相同應課稅實體有關,並預期於撥回可扣稅暫時差額的同一期間或源自遞延稅項資產的稅項虧損可撥回或結轉的期間撥回。在釐定現有應課稅暫時差額是否支持確認因未動用稅項虧損及抵免產生的遞延稅項資產時,亦會採用相同的標準,即倘該等差額與相同稅務機關及相同應課稅實體有關,且預期在可動用稅項虧損或抵免期間內撥回,則會計入該等差額。

## 綜合財務報表附註(續)

截至2022年12月31日止年度

(除另有列明者外,均以人民幣呈列)

### 3 主要會計政策(續)

#### (q) 所得稅(續)

確認遞延稅項資產及負債的有限例外情況為因不影響會計處理及應課稅利潤的資產或負債的初始確認(須並非為業務合併的一部分)產生的暫時差額,以及與於附屬公司的投資有關的暫時差額(如屬應課稅差額,只限於本集團可控制撥回的時間且在可預見將來不大可能撥回該等差額;或如屬可扣稅差額,則除非很可能在將來撥回的差額)。

確認遞延稅項的金額是根據該等資產及負債的賬面值之預期實現或結算的方式,按在年末已頒佈或實質上已頒佈的稅率計算。遞延稅項資產及負債並未貼現。

遞延稅項資產的賬面值會於各年末檢討,並減至不再可能取得足夠應課稅利潤以動用有關稅務優惠時為止。任何減幅會於可能取得足夠應課稅利潤時撥回。

因派發股息而產生之額外所得稅於確認支付相關股息的責任時獲確認。

即期稅項結餘及遞延稅項結餘以及其變動分開列示,並不予互相抵銷。即期稅項資產與即期稅項負債以及遞延稅項資產與遞延稅項負債只會在本公司或本集團有法定執行權以即期稅項資產抵銷即期稅項負債,並在滿足下列額外條件的情況下,才可互相抵銷:

- 就即期稅項資產及負債而言,本集團擬按淨額基準結算,或同時變現該資產及清償該負債;或
- 遞延稅項資產及負債方面,倘其與相同稅務機關就以下其中一項徵收的所得稅有關:
  - 相同應課稅實體;或
  - 不同應課稅實體,擬在預期有重大金額的遞延稅項負債或資產須予清償或收回的每個未來期間,按淨額基準變現即期稅項資產及清償即期稅項負債,或同時變現即期稅項資產及清償即期稅項負債。

### 3 主要會計政策（續）

#### (r) 撥備及或然負債

當本集團須就過往事件承擔法定或推定責任，而履行該責任很有可能導致經濟利益流出，且有關金額能夠可靠地估計時，則須就不確定時間或金額的負債確認撥備。倘貨幣的時間價值乃屬重大，則撥備按結算債務的預期支出的現值列示。

倘不可能對經濟利益的流出作出要求，或無法對有關數額作出可靠估計，則會將該責任披露為或然負債，除非經濟利益流出的可能性極微。其存在僅能以一宗或以上未來事件的發生與否來確定的潛在責任，除非經濟利益流出的可能性極微，否則亦披露為或然負債。

#### (s) 收入及其他收入

當於本集團的一般業務過程中銷售貨物或提供服務產生收入時，本集團將此類收入分類為營業收入。

當產品或服務的控制權轉移至客戶時，按本集團將有權收取的承諾代價金額確認收入，不包括代表第三方收取的款項。收入不包括增值稅，乃經扣除任何貿易折扣。

倘合約載有向客戶提供重大融資福利超過12個月的融資部分，收入按應收款項的現值計量，採用將於與客戶的單獨融資交易中反映的貼現率進行貼現，而利息收入則按實際利率法單獨應計。倘合約載有向本集團提供重大融資福利的融資部分，則根據合約確認的收入包括採用實際利率法就合約負債應計的利息開支。本集團利用國際財務報告準則第15號第63段的實際權宜方法，並不調整在融資期間為12個月或以下情況下重大融資部分任何影響的代價。

本集團收入及其他收入確認政策的進一步詳情如下：

##### (i) 節目廣播權之授權

來自節目廣播權授權之收入乃於電視節目之控制權轉移及通過媒體平台驗收之某一時間點確認。

## 綜合財務報表附註(續)

截至2022年12月31日止年度

(除另有列明者外,均以人民幣呈列)

### 3 主要會計政策(續)

#### (s) 收入及其他收入(續)

##### (iii) 廣告

企業贊助商之廣告收入乃使用直線法按客戶展示相關廣告之節目播放期確認。

根據本集團與媒體平台的收入分成安排,廣告收入於相關節目播出及媒體平台確認收入金額隨時間確認。

##### (iii) 知識產權(「知識產權」)授權

本集團授權企業贊助人客戶使用節目材料進行線下營銷活動。來自知識產權授權之收入乃使用直線法按本集團履行相關義務之期間於收取付款之權利確立時確認。

##### (iv) 電商推廣服務

電商服務收入隨著時間而確認,因為客戶同時獲得及享用本集團業績帶來的利益。收入就於廣告投放期間根據雙方採用輸出法協定的插入順序而提供的廣告位確認。

##### (v) 利息收入

利息收入於採用實際利息法計算時確認。就按攤銷成本或按公平值計入其他全面收入(可劃轉)計量且並無信貸減值的金融資產而言,實際利率適用於資產的總賬面值。就信貸減值的金融資產而言,實際利率適用於資產的攤銷成本(即總賬面值減虧損撥備)。

##### (vi) 政府補助

倘可合理保證將收取政府補助且本集團將符合其附帶條件,則政府補助於綜合財務狀況表中初步確認。用於補償本集團已產生開支的補助在開支產生的相同期間有系統地在損益中確認為收入。用於補償本集團資產成本的補助初步確認為遞延收入,其後按資產可使用年期於損益中確認為其他收入。



### 3 主要會計政策（續）

#### (t) 外幣換算

本集團各個實體財務報表中包括之項目乃使用相關實體經營所在主要經濟環境之貨幣（「功能貨幣」）計量。

年內的外幣交易按交易日的匯率換算。以外幣計值的貨幣資產及負債則按年末的匯率換算。匯兌損益於損益中確認。

以外幣按歷史成本計量的非貨幣性資產及負債，乃按交易日的匯率換算。交易日期為本公司初步確認該等非貨幣性資產或負債之日。以外幣計值及按公平值入賬的非貨幣性資產及負債乃按公平值計量之日的匯率換算。

海外業務之業績乃按交易日的相若匯率換算為人民幣。財務狀況表項目乃按年末的收市匯率換算為人民幣。所產生的匯兌差額乃於其他全面收入內確認，並於匯兌儲備的權益中分開累計。

#### (u) 借款成本

直接歸屬於收購、建造或生產資產的借款成本（其必然需要相當長的一段時間才能達到其預定用途或出售）被資本化為該資產成本的一部分。其他借款成本於產生期間支銷。

#### (v) 關聯方

(a) 在以下情況下，有關人士或其近親家庭成員與本集團有關聯：

- (i) 對本集團有控制權或共同控制權；
- (ii) 對本集團有重大影響力；或
- (iii) 是本集團或本集團母公司的主要管理人員之一。

### 3 主要會計政策(續)

#### (v) 關聯方(續)

(b) 在以下任何情況下,有關實體與本集團有關聯:

- (i) 該實體及本集團均是同一集團的成員公司(意指母公司、附屬公司及同系附屬公司各自有關聯)。
- (ii) 某實體是另一實體的聯營公司或合營企業(或另一實體為成員公司的某集團的成員公司的聯營公司或合營企業)。
- (iii) 兩家實體均是同一第三方的合營企業。
- (iv) 某實體是第三方實體的合營企業而另一實體則是該第三方實體的聯營公司。
- (v) 該實體是旨在提供福利予本集團或與本集團有關聯的實體的僱員的離職後福利計劃。
- (vi) 該實體受(a)項中所識別的人士控制或共同控制。
- (vii) 在(a)(i)項中所識別的人士對該實體有重大影響力,或該人士是該實體(或該實體的母公司)的主要管理人員的成員。
- (viii) 向本集團或向本集團之母公司提供主要管理人員服務之實體或其所屬集團之任何成員公司。

某人士的近親家庭成員為在與實體交易時預期會影響該名人士或受到該名人士影響的家庭成員。

#### (w) 分部報告

經營分部及財務報表所報告各分部項目的金額,乃從為向本集團各業務領域分配資源及評估其業績而定期向本集團最高行政管理層提供的財務資料中識別出來。

就財務報告而言,個別重大的經營分部不會合併計算,除非該等分部具有類似經濟特性,且在產品及服務性質、生產工序性質、客戶類型或類別、分銷產品或提供服務所採用的方法及監管環境的性質等方面相似。倘個別不重大的經營分部符合該等標準中的大部分標準,則可進行合併計算。

#### 4 會計判斷及主要估計

於應用附註3所述之本集團會計政策時,本公司董事須作出對已確認金額有重大影響力之判斷(涉及估計者除外),並就未能從其他來源輕易獲得之資產及負債賬面值作出估計及假設。該等估計及相關假設乃根據過往經驗及被視為相關的其他因素作出。實際結果可能有別於該等估計。

估計及相關假設會持續予以檢討。倘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;倘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及未來期間內確認。

##### 應用會計政策時之重要判斷

在應用會計政策的過程中,本公司董事已作出以下對綜合財務報表中確認的金額具有最重大影響的判斷(涉及估計者除外,於下文對其進行處理)。

##### (a) 透過合約安排控制附屬公司

誠如附註3(d)(ii)所披露,中廣煜盛及其附屬公司乃透過合約安排控制。根據其外部法律顧問的意見,本公司董事認為合約安排符合相關中國法律及法規,具有法律約束力及可強制執行。然而,由於間接的法律所有權,合約安排在為本集團提供對中廣煜盛及其附屬公司的直接控制權方面可能不如直接的法律所有權有效,且中國法律體系中呈現的有關不確定性可能阻礙本集團對中廣煜盛及其附屬公司的業績、資產及負債的實益擁有權。

##### (b) 信貸風險顯著增加

第一階段資產之預期信貸虧損按相當於12個月預期信貸虧損之撥備計量,第二階段或第三階段資產則按相當於全期預期信貸虧損之撥備計量。當資產自初始確認以來信貸風險顯著增加時,該資產將移至第二階段。國際財務報告準則第9號並未定義何謂信貸風險顯著增加。於評估資產的信貸風險是否顯著增加時,本集團會考慮定性及定量的合理有據的前瞻性資料。

## 綜合財務報表附註(續)

截至2022年12月31日止年度

(除另有列明者外,均以人民幣呈列)

### 4 會計判斷及主要估計(續)

#### 估計不確定性的主要來源

下文討論有關未來的主要假設及於報告期末估計不確定性的其他主要來源,而該等假設及估計不確定性可能導致須對下一個財政年度的資產及負債賬面值作出重大調整之重大風險。

#### (a) 應收款項預期信貸虧損

貿易及其他應收款項信貸虧損乃基於有關預期虧損率的假設。本集團在作出此等假設及選取減值計算輸入值時根據本集團的過往歷史、現時市況以及各報告期末的前瞻性估計作出判斷。此等假設及估計的變動可能會對評估結果產生重大影響,且本集團可能於未來期間計提額外虧損撥備。於2022年12月31日,本集團貿易應收款項及其他應收款項的賬面值分別為約人民幣506,106,000元(扣除虧損撥備人民幣238,232,000元)(2021年(經重列):人民幣390,355,000元(扣除虧損撥備人民幣251,473,000元))及約人民幣92,028,000元(扣除虧損撥備人民幣49,304,000元)(2021年:人民幣173,071,000元(扣除虧損撥備人民幣32,594,000元))。

#### (b) 節目版權及視頻內容節目製作的預付款項(「節目相關資產」)減值

倘情況顯示節目相關資產的賬面值可能無法收回,則節目相關資產可能被視為「已減值」,並可能根據資產減值的會計政策確認減值虧損。節目相關資產定期或於事件或情況變動表明其入賬的賬面值可能無法收回時進行減值測試。倘發生此種情況,則賬面值減至可收回金額。於釐定可收回金額時,須就節目版權的生命週期所產生的收入水平作出重大判斷。於釐定與可收回金額合理相近的金額時,本集團採用所有現時可得的資料,包括基於節目版權的生命周期中將予產生的收入水平作出合理有據的假設及預測,從而進行估計。此等估計的變動可能會對節目相關資產的可收回金額產生重大影響,且可能導致未來期間計提額外減值支出或撥回減值。於2022年12月31日,本集團節目版權及視頻內容節目製作預付款的賬面值分別為人民幣554,815,000元(扣除累計減值虧損人民幣5,299,000元)(2021年:人民幣530,442,000元(扣除累計減值虧損零))及人民幣123,129,000元(扣除累計減值虧損零)(2021年:人民幣89,313,000元(扣除累計減值虧損零))。

#### 4 會計判斷及主要估計(續)

##### (c) 確認遞延稅項資產

有關可扣減暫時性差異的遞延稅項資產按照預期變現或結算資產賬面值的方式採用報告期末已頒布或實際已頒布的稅率確認及計量。釐定遞延稅項資產的賬面值時對預期應課稅溢利作出估計,當中涉及有關本集團未來經營業績的多種假設,且需要管理層行使重大判斷。該等假設及判斷的任何變動會影響將於未來期間確認的遞延稅項資產的賬面值。於2022年12月31日,本集團遞延稅項資產的賬面值為人民幣9,299,000元(2021年(經重列):人民幣9,099,000元)。

##### (d) 電視節目投資之公平值評估

電視節目投資根據獨立專業估值師進行之估值按公平值列賬。於釐定公平值時,估值師使用涉及若干市況估計的估值方法。本公司董事已作出判斷,並信納估值所用的假設可反映當前市況。該等假設如有變動可能導致本集團電視節目投資的公平值出現變動,並須對綜合損益表所呈報的電視節目投資公平值收益金額作出相應調整。

於2022年12月31日,本集團電視節目投資的賬面值為人民幣329,370,000元(2021年(經重列):人民幣327,288,000元)。

綜合財務報表附註（續）  
截至2022年12月31日止年度  
（除另有列明者外，均以人民幣呈列）

## 5 收入及分部報告

### (a) 收入

本集團的主要業務為(i)視頻內容營運；(ii)電商推廣服務；及(iii)電視節目投資。

各項主要收入類別之金額如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
<b>國際財務報告準則第15號範圍內的客戶合約收入</b>		
視頻內容營運		
— 媒體平台	47,816	11,793
— 企業贊助商	—	49,627
	47,816	61,420
電商推廣服務	13,951	241,521
	61,767	302,941
<b>其他來源收入</b>		
電視節目投資之公平值收益	2,082	86,751
	63,849	389,692

截至2022年12月31日止年度，交易金額佔本集團之收入超過10%（2021年：10%）之本集團客戶載列如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
客戶A（視頻內容營運）	34,906	不適用*
客戶B（電商推廣服務）	不適用*	150,038
客戶C（視頻內容營運）	12,264	不適用*

\* 與該等客戶之交易金額佔本集團收入不超過10% 或於相關年度並無任何交易。

## 5 收入及分部報告（續）

### (a) 收入（續）

按收入確認時間劃分來自客戶合約的收入如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
隨著時間的推移：		
— 來自視頻內容營運—企業贊助商之收入	—	49,627
— 電商推廣服務之收入	13,951	241,521
	13,951	291,148
時間點：		
— 來自視頻內容營運—媒體平台之收入	47,816	11,793
	61,767	302,941

#### 分配至客戶合約餘下履約責任的交易價格

本集團提供的所有貨品或服務均根據原預期期限為一年或以下的合約進行。如國際財務報告準則第15號所允許，分配至該等未履行合約的交易價格並未予以披露。

### (b) 分部報告

經營分部及綜合財務報表內報告的各分部項目之金額，乃取自向本集團高級行政管理層（即主要營運決策者）定期提供之用作向本集團各項業務及地點分配資源，並評估其表現之綜合財務報表。

個別重大之經營分部不會為財務報告目的而合計，除非有關分部具有類似經濟特性，並且具有類似之產品及服務性質、生產過程的性質、客戶類型或類別、分銷產品或提供服務所用方法，以及監管環境性質。個別非重大之經營分部倘符合上述大多數標準可予合計。

本集團主要業務為於中國從事(i) 視頻內容營運；及(ii) 電商推廣服務。

視頻內容營運—電視節目播放權授權及電視節目投資；

電商推廣服務—提供廣告及IP授權；及相關推廣服務。

## 綜合財務報表附註(續)

截至2022年12月31日止年度

(除另有列明者外,均以人民幣呈列)

## 5 收入及分部報告(續)

### (b) 分部報告(續)

以下為本集團按分部劃分的收入及業績分析:

#### (i) 分部業績

以下為本集團按可呈報分部劃分的收入及業績分析:

	視頻內容運營		電商推廣服務		未分配		綜合	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
分部收入								
—外部銷售	49,898	148,171	13,951	241,521	—	—	63,849	389,692
分部業績	54,795	196,673	(8,422)	111,209	—	—	46,373	307,882
未分配其他收入							25,682	11,329
出售短期投資之虧損							—	(607)
就其他應收款項確認之 減值虧損							(16,710)	(18,650)
未分配公司開支							(34,202)	(120,858)
除稅前溢利							21,143	179,096

計入分部損益或分部資產計量的金額:

	視頻內容運營		電商推廣服務		未分配		綜合	
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
(撥回)/確認貿易及 其他應收款項減值虧損	(13,241)	(48,763)	—	—	16,710	18,650	3,469	(30,113)
節目版權減值虧損	5,299	—	—	—	—	—	5,299	—
物業及設備以及使用權資產 之折舊開支	—	—	—	—	3,675	2,797	3,675	2,797
應收貸款之利息收入	—	—	—	—	(12,900)	(9,711)	(12,900)	(9,711)
銀行結餘之利息收入	—	—	—	—	(354)	(10)	(354)	(10)
利息支出	—	—	—	—	10,988	10,881	10,988	10,881
租賃負債利息	—	—	—	—	681	393	681	393

經營分部的會計政策與本集團的會計政策相同。分部業績指各分部的業績(未分配銷售及營銷開支、索償撥備、財務收入/(開支)淨額、出售短期投資之虧損、其他應收款項之減值虧損及中央行政費用)。此乃向高級行政管理人員匯報用於資源配置及業績評估的計量標準。



## 5 收入及分部報告(續)

### (b) 分部報告(續)

#### (iii) 分部資產及負債

以下為本集團按可呈報分部劃分的資產及負債分析:

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
<b>分部資產</b>		
— 視頻內容營運	1,513,420	1,337,398
— 電商推廣服務	133,690	132,782
可呈報分部資產總額	1,647,110	1,470,180
未分配資產	111,529	199,221
<b>綜合資產</b>	<b>1,758,639</b>	1,669,401

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
<b>分部負債</b>		
— 視頻內容營運	68,706	69,552
— 電商推廣服務	38,945	34,356
可呈報分部負債總額	107,651	103,908
未分配負債	336,365	266,075
<b>綜合負債</b>	<b>444,016</b>	369,983

就監控分部表現及分部間分配資源而言:

- 分部資產包括電視節目投資、貿易應收款項、節目版權及預付款項,但不包括物業及設備、使用權資產、遞延稅項資產、其他應收款項以及現金及現金等價物;及
- 分部負債包括貿易應付款項及合約負債,但不包括銀行貸款、應計費用及其他應付款項、租賃負債及即期稅項。

#### (iii) 分部其他資料

本集團的經營資產及非流動資產主要位於中國。因此,並無提供基於客戶及資產地理位置的分部分析。

## 綜合財務報表附註(續)

截至2022年12月31日止年度

(除另有列明者外,均以人民幣呈列)

### 6 其他收入/(開支)淨額

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
政府補助(附註(ii))	10,059	1,585
索償撥備(附註(ii))	(514)	(4,284)
其他	2,369	23
	11,914	(2,676)

附註:

(i) 截至2022年12月31日止年度,本集團就中國政府提供的地方補貼確認政府補助約人民幣10,059,000元(2021年:人民幣1,585,000元)。根據授出補助的條款,本集團須於北京大興區開展業務,期限自2020年6月起為期兩年。由於本集團已符合有關規定,收到的政府補助金額已確認為其他收入。

(ii) 截至2021年12月31日止年度,本集團一間附屬公司為一宗法律案件中的被告,該案件涉及一間附屬公司未能結清應付原告的未償還貿易應付款項結餘。中國上海法院判決支付索償金額約人民幣4,284,000元。本公司已就有關索償作出撥備。該款項於2022年12月31日尚未結清。

截至2022年12月31日止年度,本公司於香港涉及一宗訴訟案件,原因是未結清應付騰思企業服務有限公司的費用。香港特別行政區高等法院判令本公司支付法律索償約人民幣514,000元。本公司已就有關索償作出進一步撥備。

### 7 除稅前溢利

除稅前溢利已(計入)/扣除:

#### (a) 財務開支/(收入)淨額

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>財務收入:</b>		
應收貸款之利息收入(附註18(ii))	(12,900)	(9,711)
銀行結餘之利息收入	(354)	(10)
	(13,254)	(9,721)
<b>財務成本:</b>		
利息開支	10,988	10,881
租賃負債之利息	681	393
匯兌虧損淨額	35	56
	11,704	11,330
財務(收入)/開支淨額	(1,550)	1,609

## 7 除稅前溢利(續)

### (b) 員工成本(包括董事酬金)

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
薪金、工資及其他福利	11,412	13,773
定額供款退休計劃供款	2,401	2,094
以股權結算以股份為基礎之付款開支	4,842	25,466
	<b>18,655</b>	41,333

### (c) 其他項目

以下開支乃列入銷售成本、銷售及營銷開支、一般及行政開支：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
已售節目版權成本(計入銷售成本)	25,418	130,573
節目版權之減值虧損(計入銷售成本)	5,299	-
短期租賃相關開支	-	2,343
折舊開支		
—物業及設備	100	494
—使用權資產	3,575	2,303
已確認/(撥回)貿易及其他應收款項之減值虧損淨額	3,469	(30,113)
核數師酬金		
—核數服務	2,630	1,200

## 8 所得稅開支

### (a) 於綜合損益表內的稅項：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
<b>即期稅項</b>		
年內撥備	11,115	14,901
<b>遞延稅項</b>		
暫時差額的產生及撥回(附註25(a)(i))	(200)	(9,099)
所得稅開支	<b>10,915</b>	5,802

綜合財務報表附註（續）  
截至2022年12月31日止年度  
（除另有列明者外，均以人民幣呈列）

## 8 所得稅開支（續）

(b) 所得稅開支與按適用稅率計算的除稅前溢利之對賬：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
除稅前溢利	<b>21,143</b>	179,096
按相關司法管轄區溢利適用之法定稅率計算之稅項	<b>5,286</b>	44,774
以下各項之稅務影響：		
不可扣稅開支	<b>8,144</b>	2,885
毋須課稅收入	<b>(2,515)</b>	(15,264)
附屬公司適用之優惠稅率	-	(938)
動用先前未確認之可扣減暫時差額	-	(25,655)
所得稅開支	<b>10,915</b>	5,802

本公司及其附屬公司適用之所得稅稅率：

根據各自註冊成立所在國家的規則及規例，本公司及本集團於開曼群島及英屬處女群島註冊成立的附屬公司毋須繳納任何所得稅。

本公司及本集團於香港註冊成立的附屬公司於截至2022年12月31日止年度並無須根據16.5%（2021年：16.5%）稅率繳納香港利得稅的應課稅溢利（2021年：人民幣零元）。

根據中國企業所得稅法（「所得稅法」），截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團中國附屬公司企業所得稅稅率為25%（2021年：25%），惟本集團若干附屬公司除外（見下文），根據中國所得稅規則及法規，該等附屬公司經釐定為免稅或按優惠稅率繳稅。

根據相關中國企業所得稅法，於2020年10月1日至2025年9月30日，本公司之附屬公司伊犁中盛全興影視傳媒有限公司（「伊犁中盛」）已獲稅務局批准可享有當地企業所得稅豁免40%，並可享有優惠中國企業所得稅率15%。

## 9 董事酬金

	2022年				
	董事袍金 人民幣千元	薪金、 津貼及 實物福利 人民幣千元	以權益結算 以股份為 基礎的 付款開支 人民幣千元	定額供款 退休計劃供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>執行董事</b>					
劉牧(主席)(附註(i))	-	1,449	-	60	1,509
夏瑞(附註(ii))	-	350	1,673	36	2,059
<b>獨立非執行董事</b>					
冉華(附註(iii))	300	-	-	-	300
張頤武(附註(iv))	300	-	-	-	300
楊成佳(附註(v))	-	-	-	-	-
于學忠(附註(vi))	100	-	-	-	100
姚麗(附註(vii))	258	-	-	-	258
	<b>958</b>	<b>1,799</b>	<b>1,673</b>	<b>96</b>	<b>4,526</b>
	2021年				
	董事袍金 人民幣千元	薪金、 津貼及 實物福利 人民幣千元	以權益結算 以股份為 基礎的 付款開支 人民幣千元	定額供款 退休計劃供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>執行董事</b>					
劉牧(主席)(附註(i))	-	1,571	-	90	1,661
夏瑞(附註(ii))	-	580	5,063	90	5,733
<b>獨立非執行董事</b>					
冉華(附註(iii))	249	-	-	-	249
張頤武(附註(iv))	249	-	-	-	249
楊成佳(附註(v))	214	-	-	-	214
姚麗(附註(vii))	249	-	-	-	249
	<b>961</b>	<b>2,151</b>	<b>5,063</b>	<b>180</b>	<b>8,355</b>

綜合財務報表附註（續）  
截至2022年12月31日止年度  
（除另有列明者外，均以人民幣呈列）

## 9 董事酬金（續）

附註：

- (i) 劉牧先生於2024年2月9日辭任本公司主席及執行董事。
- (ii) 夏瑞先生於2022年7月21日辭任本公司執行董事。
- (iii) 冉華先生於2023年4月17日辭任本公司獨立非執行董事。
- (iv) 張頤武先生於2023年2月27日辭任本公司獨立非執行董事。
- (v) 楊成佳先生於2022年7月21日辭任本公司獨立非執行董事。
- (vi) 于學忠先生於2022年8月31日獲委任為本公司獨立非執行董事並於2024年3月15日辭任本公司獨立非執行董事。
- (vii) 姚麗女士於2023年2月27日辭任本公司獨立非執行董事。

截至2022年及2021年12月31日止年度，概無向本公司董事支付任何酬金，作為加入本集團或加入本集團後的獎勵或作為離職補償。截至2022年及2021年12月31日止年度，概無董事放棄或同意放棄任何酬金。

除附註29所披露者外，於年末或年內任何時間，本公司董事及董事之關連人士概無於本公司所訂立與本集團業務有關的重大交易、安排及重要合約中直接或間接擁有重大權益。

## 10 最高薪酬人士

五名最高薪酬人士中有兩位（2021年：兩位）為本公司董事，其薪酬披露於附註9。其他三位（2021年：三位）人士之酬金總額如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
薪金、津貼及實物福利	1,284	1,220
定額供款退休計劃供款	173	234
	1,457	1,454

上述人士的酬金處於以下範圍內：

	2022年 人數	2021年 人數
零港元（「港元」）至1,000,000港元。	3	3

## 11 每股盈利

### (i) 每股基本盈利

每股基本盈利乃根據本公司權益股東應佔溢利約人民幣10,228,000元(2021年(經重列):人民幣173,294,000元),以及普通股加權平均數1,600,000,000股(2021年:1,600,000,000股)計算。

### (ii) 每股攤薄盈利

截至2022年及2021年12月31日止年度,每股攤薄盈利的計算並無假設本公司尚未行使的購股權獲行使,因為購股權的行使價格高於股份的平均市價。

## 12 物業及設備

	汽車 人民幣千元	電子設備 人民幣千元	辦公室設備 人民幣千元	租賃物業裝修 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>成本:</b>					
於2021年1月1日、2021年12月31日及 2022年1月1日	199	372	405	3,469	4,445
撤銷	(199)	-	-	-	(199)
於2022年12月31日	-	<b>372</b>	<b>405</b>	<b>3,469</b>	<b>4,246</b>
<b>累計折舊:</b>					
於2021年1月1日	(153)	(205)	(180)	(3,111)	(3,649)
年度支出	(36)	(24)	(76)	(358)	(494)
於2021年12月31日及2022年1月1日	<b>(189)</b>	<b>(229)</b>	<b>(256)</b>	<b>(3,469)</b>	<b>(4,143)</b>
撤銷	<b>199</b>	-	-	-	<b>199</b>
年度支出	<b>(10)</b>	<b>(15)</b>	<b>(75)</b>	-	<b>(100)</b>
於2022年12月31日	-	<b>(244)</b>	<b>(331)</b>	<b>(3,469)</b>	<b>(4,044)</b>
<b>賬面淨值:</b>					
於2022年12月31日	-	<b>128</b>	<b>74</b>	-	<b>202</b>
於2021年12月31日	10	143	149	-	302

綜合財務報表附註(續)  
截至2022年12月31日止年度  
(除另有列明者外,均以人民幣呈列)

### 13 使用權資產

本集團租賃若干樓宇作其辦公及業務經營用途。有關本集團作為承租人之租賃的資料呈列如下:

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>成本:</b>		
於1月1日	15,838	8,051
添置	-	8,324
租賃終止	-	(537)
於12月31日	15,838	15,838
<b>累計折舊:</b>		
於1月1日	(2,699)	(933)
年度支出	(3,575)	(2,303)
租賃終止	-	537
於12月31日	(6,274)	(2,699)
<b>賬面淨值:</b>		
於12月31日	9,564	13,139

租賃負債人民幣10,219,000元(2021年:人民幣13,133,000元)與相關使用權資產人民幣9,564,000元(2021年:人民幣13,139,000元)一併確認。除出租人持有的租賃資產的擔保權益外,租賃協議並無施加任何契諾。

截至2022年12月31日止年度,本集團租賃若干樓宇作其辦公及業務經營用途。租賃合約為固定期限3至6年(2021年:13個月至6年),但可能延期及終止選擇權。租賃條款乃按個別基準磋商,並載有各種不同的條款及條件。於釐定租賃期及評估不可撤銷期間的長度時,本集團應用合約定義並釐定合約可強制執行的期間。



## 14 電視節目投資

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
按公平值計入損益計量的電視節目投資 — 已完成節目製作(附註5)	329,370	327,288

附註：由於本公司管理層預期可經營週期內收回有關款項，故電視節目投資分類為流動資產。截至2022年12月31日止年度，並無新增電視節目投資(2021年：人民幣240,537,000元)。電視節目投資的公平值變動已於綜合損益中確認為收入(附註5)。

於2022年12月31日，電視節目投資的賬面值已質押為本集團銀行貸款的抵押品(附註20)。

## 15 於附屬公司的投資

下表載列於2022年及2021年12月31日的附屬公司的詳情。除另有列明者外，所持有之股份類別為普通股。

公司名稱	業務架構形式	註冊成立/ 成立以及業務 地點及日期	註冊/已發行及 繳足股本詳情	所有權權益比例			主要業務
				本集團 實際權益	本公司 持有	附屬公司 持有	
<b>直接持有</b>							
China Bright Culture (BVI) Limited	註冊成立	英屬處女群島 2019年5月29日	1股股份	100%	100%	-	投資控股
<b>間接持有</b>							
中國煜盛文化控股集團	註冊成立	香港 2019年6月18日	10,000港元	100%	-	100%	投資控股
北京煜盛	外商獨資企業	中國 2019年7月15日	註冊股本 66,660,000美元 及繳足股本人民幣 37,910,000元	100%	-	100%	投資控股
月影星耀信息技術(天津)有限公司	內資企業	中國 2020年5月9日	註冊股本 人民幣100,000,000元 及繳足股本人民幣零元	100%	-	100%	電視節目及 網絡節目的 廣告代理
華金誠品(天津)股權投資合夥企業 (有限合夥)	中外股權實體	中國 2020年9月1日	註冊股本 人民幣150,000,000元 及繳足股本人民幣零元	100%	-	100%	投資控股
江西氣恒合文化科技有限公司*	內資企業	中國2021年8月16日	註冊資本 人民幣100,000,000元 及繳足股本人民幣 1,160,000元	100%	-	100%	製作綜藝節目

綜合財務報表附註(續)  
截至2022年12月31日止年度  
(除另有列明者外,均以人民幣呈列)

15 於附屬公司的投資(續)

公司名稱	業務架構形式	註冊成立/ 成立以及業務 地點及日期	註冊/已發行及 繳足股本詳情	所有權權益比例			主要業務
				本集團 實際權益	本公司 持有	附屬公司 持有	
<b>透過合約安排持有</b>							
中廣煜盛(附註)	內資企業	中國 2014年4月3日	人民幣5,984,381元	100%	-	100%	製作綜藝節目及 電商推廣服務
伊犁中盛	內資企業	中國 2016年9月8日	人民幣10,000,000元	100%	-	100%	製作綜藝節目
上海煜盛文化傳媒有限公司(「上海煜盛」) (附註)	內資企業	中國 2018年12月25日	註冊股本 人民幣100,000,000元 及繳足股本人民幣零元	100%	-	100%	製作綜藝節目
上海煜米商貿有限公司(「上海煜米」) (附註)	內資企業	中國 2020年6月23日	註冊股本 人民幣1,000,000元及 繳足股本人民幣零元	100%	-	100%	科技推廣及應用服務

附註：誠如附註3(d)(ii)所詳述，中廣煜盛的股權由作為中廣煜盛的登記擁有人的個人及公司透過訂立一系列合約協議代表北京煜盛合法持有。因此，北京煜盛認為，中廣煜盛及其附屬公司、伊犁中盛、上海煜盛及上海煜米為北京煜盛的附屬公司，原因為北京煜盛有權指導對中廣煜盛、伊犁中盛、上海煜盛及上海煜米產生最重大影響的活動。

## 16 節目版權

(a) 綜合財務狀況表中的節目版權包括:

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
節目版權	554,815	530,442

(b) 節目版權之變動如下:

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於1月1日	530,442	346,573
添置	55,090	314,442
確認為銷售成本之減值虧損	(5,299)	-
確認為銷售成本之節目版權	(25,418)	(130,573)
於12月31日	554,815	530,442

## 17 貿易應收款項

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
貿易應收款項	744,338	641,828
減: 虧損撥備淨額	(238,232)	(251,473)
	506,106	390,355

綜合財務報表附註（續）  
截至2022年12月31日止年度  
（除另有列明者外，均以人民幣呈列）

## 17 貿易應收款項（續）

### (a) 賬齡分析

於報告期末，基於賬單日期並扣除虧損撥備的貿易應收款項賬齡分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
1個月內	-	12,121
1至3個月	102,510	2,438
3至6個月	67,433	15,000
6個月至1年	134,867	20,655
1至2年	50,214	335,189
2至3年	151,082	4,952
	<b>506,106</b>	<b>390,355</b>

貿易應收款項的信貸期自開票日期起計介乎30至360天（2021年：30至360天）。

有關本集團信貸政策及因貿易應收款項而產生的信貸風險的進一步詳情載於附註28(a)。

### (b) 貿易應收款項的虧損撥備

貿易應收款項之虧損撥備賬於年內之變動如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
於1月1日	251,473	300,236
虧損撥備撥回	(13,241)	(48,763)
於12月31日	<b>238,232</b>	<b>251,473</b>

截至2022年及2021年12月31日止年度，並無撇銷應收款項。

## 18 預付款項及其他應收款項

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
<b>預付款項</b>		
向電商提供商支付的預付款項	133,690	132,782
向第三方支付之預付款項(附註(ii))	123,129	89,313
	<b>256,819</b>	222,095
<b>其他應收款項</b>		
應收貸款(附註(ii))	125,726	188,711
其他	15,606	16,954
	<b>141,332</b>	205,665
減:虧損撥備	(49,304)	(32,594)
	<b>92,028</b>	173,071
	<b>348,847</b>	395,166

附註:

- (i) 向第三方支付之預付款項為向供應商支付以製作尚未開始製作之視頻內容營運之款項。
- (ii) 於2021年6月16日,本集團全資附屬公司月影星耀與天津方舟科技發展有限公司(「天津方舟」,一間於中國成立的有限公司)訂立借款協議(「借款協議」)。根據借款協議,月影星耀(作為貸款人)向天津方舟(作為借款人)提供本金額人民幣179,000,000元的借款,年期直至2021年12月31日止結束,按年利率10%計息,並已於到期日支付。有關借款由天津方舟的最終實益擁有人所擁有天津方舟的全部已發行股份的35%作抵押。

於截至2022年12月31日止年度,本集團就部分結算該等應收貸款收到約人民幣50,000,000元。於報告期結束之後,本公司於2023年1月4日與天津方舟訂立新協議,將尚未償還結餘之還款期間自到期日2024年1月4日起再延長一年,利率保持不變。

綜合財務報表附註(續)

截至2022年12月31日止年度

(除另有列明者外,均以人民幣呈列)

19 現金及現金等價物以及其他現金流量資料

(a) 現金及現金等價物包括:

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
手頭現金	-	1
銀行存款	436	3,609
現金及現金等價物	436	3,610

本集團之中國(不包括香港)業務以人民幣營運。人民幣並非可自由兌換的貨幣,而資金在匯出中國(不包括香港)境內時,須受中國政府實施的外匯管制監管。

(b) 融資活動產生的負債對賬:

	應計費用及其他應付款項					總計 人民幣千元
	銀行貸款 人民幣千元 (附註20)	應付 劉先生 之款項 人民幣千元 (附註23)	應付 第三方 之款項 人民幣千元 (附註23)	應付利息 人民幣千元 (附註23)	租賃負債 人民幣千元 (附註24)	
於2021年1月1日	36,000	8,669	35,000	8,795	7,215	95,679
來自融資現金流量之變動:						
銀行貸款所得款項	20,000	-	-	-	-	20,000
償還銀行貸款	(36,000)	-	-	-	-	(36,000)
償還其他計息借款	-	-	(15,000)	-	-	(15,000)
已付借款成本	-	-	-	(8,968)	-	(8,968)
來自劉先生之墊款	-	42,940	-	-	-	42,940
向劉先生還款	-	(48,281)	-	-	-	(48,281)
已付租賃租金之利息部分	-	-	-	-	(393)	(393)
已付租賃租金之資本部分	-	-	-	-	(2,406)	(2,406)
其他變動:						
年內訂立新租賃導致租賃負債增加	-	-	-	-	8,324	8,324
利息開支	-	911	-	9,970	393	11,274
於2021年12月31日	20,000	4,239	20,000	9,797	13,133	67,169

## 19 現金及現金等價物以及其他現金流量資料(續)

### (b) 融資活動產生的負債對賬:(續)

	應計費用及其他應付款項					總計 人民幣千元 (附註24)
	銀行貸款 人民幣千元 (附註20)	應付 劉牧先生 之款項 人民幣千元 (附註23)	應付 第三方 之款項 人民幣千元 (附註23)	應付利息 人民幣千元 (附註23)	租賃負債 人民幣千元 (附註24)	
於2022年1月1日	20,000	4,239	20,000	9,797	13,133	67,169
來自融資現金流量之變動:						
銀行貸款所得款項	59,000	-	-	-	-	59,000
償還銀行貸款	(20,000)	-	-	-	-	(20,000)
償還其他計息借款	-	-	(10,000)	-	-	(10,000)
已付借款成本	-	-	-	(10,669)	-	(10,669)
已付租賃租金之利息部分	-	-	-	-	(681)	(681)
已付租賃租金之資本部分	-	-	-	-	(2,914)	(2,914)
其他變動:						
利息開支	-	-	-	10,988	681	11,669
於2022年12月31日	59,000	4,239	10,000	10,116	10,219	93,574

### (c) 租賃現金流出總額

計入綜合現金流量表的租賃款項包括以下各項:

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
經營現金流量內	-	2,343
融資現金流量內	3,595	2,799
	3,595	5,142

綜合財務報表附註（續）  
截至2022年12月31日止年度  
（除另有列明者外，均以人民幣呈列）

## 20 銀行貸款

本集團的短期銀行貸款包括：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
有抵押（附註(i)）	50,000	-
無抵押（附註(ii)）	9,000	20,000
	<b>59,000</b>	20,000
實際利率：		
固息銀行借款	5%–6.5%	3.6%

附註：

(i) 於2022年12月31日，有抵押銀行貸款包括(i)賬面值人民幣30,000,000元（2021年：無），由賬面值為人民幣90,750,000元（2021年：無）的電視節目投資作抵押，並由劉先生及本公司擔保，固定年利率為5%（2021年：無）；及(ii)賬面值人民幣20,000,000元（2021年：無），由若干其他電視節目投資作抵押，並由劉先生擔保，固定年利率為6.5%（2021年：無）。

(ii) 於2022年12月31日，無抵押銀行貸款包括賬面值人民幣9,000,000元（2021年：無）的銀行貸款，由劉先生擔保，固定年利率為5%（2021年：無）。

於2021年12月31日，無抵押銀行貸款為人民幣20,000,000元（2021年：無），由北京興展融達融資擔保有限公司（一名與本集團並無關連的獨立第三方）、上海煜盛、劉先生及夏瑞先生（本公司前任執行董事，於2022年7月21日辭任）擔保。該等銀行貸款已於截至2022年12月31日止年度悉數償還。

於報告期末後，銀行貸款人民幣30,000,000元已違約還款，詳情載於附註32。



## 21 合約負債

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
視頻內容運營		
— 企業贊助人	68,706	69,552

本集團(i)於授權期間前自企業贊助人收取廣告收入價款，預期該等金額將於運營週期內確認為收入；及(ii)收取客戶電商推廣服務的按金。

合約負債的變動情況如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於1月1日	69,552	22,745
於簽訂銷售合約時預收款項導致合約負債增加	—	96,434
因收入確認而令期初計入的合約負債減少	(846)	(49,627)
於12月31日	68,706	69,552

## 22 貿易應付款項

基於發票日期的貿易應付款項賬齡分析如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
1年內	1,165	14,606
1至2年	19,478	5,325
2至3年	18,302	14,425
	38,945	34,356

預期全部貿易應付款項將於一年內結清或須按要求償還。

綜合財務報表附註（續）  
截至2022年12月31日止年度  
（除另有列明者外，均以人民幣呈列）

## 23 應計費用及其他應付款項

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
應付劉先生之款項（附註(ii)）	4,239	4,239
應付第三方之款項（附註(ii)）	10,000	20,000
應付薪酬	15,542	4,650
節目及知識產權內容研發應付款	11,197	14,245
其他稅費及徵費	89,921	45,754
未確認政府補助	—	10,000
應付利息	10,116	9,797
其他（附註(iii)）	19,415	7,090
	<b>160,430</b>	<b>115,775</b>

所有應計費用及其他應付款項預期將於一年內結算及支銷或按要求償還。

附註：

- (i) 應付劉先生款項指來自劉牧先生的按年利率4.35%計息及須按要求償還的無抵押借款人民幣4,239,000元（2021年：人民幣4,239,000元）。
- (ii) 於2020年8月17日，中廣煜盛向華盛一泓投資管理有限公司（「華盛一泓」）借入人民幣10,000,000元，按年利率4%計息並由劉先生擔保。借款已於截至2022年12月31日止年度結清。
- 於2020年9月8日，中廣煜盛向華盛一泓額外借入人民幣10,000,000元，由劉牧先生擔保。該筆借款還款期已延長至2023年9月15日。
- (iii) 其他包括索償撥備人民幣4,798,000元（2021年：人民幣4,284,000元），詳情載於附註6(ii)。

## 24 租賃負債

下表顯示本集團租賃負債於2022年及2021年12月31日之餘下合約期限。

	2022年		2021年	
	最低租賃 付款之現值 人民幣千元	最低租賃 預付款總額 人民幣千元	最低租賃 付款之現值 人民幣千元	最低租賃 預付款總額 人民幣千元
1年內	3,622	4,102	2,914	3,420
1年後但2年內	4,036	4,291	3,622	4,102
2年後但5年內	2,561	2,722	5,976	6,378
2年後但5年內	-	-	621	635
	6,597	7,013	10,219	11,115
	10,219	11,155	13,133	14,535
減: 未來利息開支總額		(936)		(1,402)
租賃負債之現值		10,219		13,133

適用於租賃負債的加權平均增量借款利率介乎5.23%至7.14%之間(2021年:介乎5.23%至7.14%之間)。

## 綜合財務報表附註(續)

截至2022年12月31日止年度

(除另有列明者外,均以人民幣呈列)

### 25 遞延稅項

#### (a) 已確認遞延稅項資產及負債:

##### (i) 遞延稅項資產及(負債)各組成部分之變動

於綜合財務狀況表確認之年內之遞延稅項組成部分及變動如下:

	電視節目 投資之 公平值變動 人民幣千元 (經重列)	虧損撥備 人民幣千元 (經重列)	總計 人民幣千元 (經重列)
於2021年1月1日	-	-	-
於損益(扣除) / 計入(經重列)(附註8(a))	(21,688)	30,787	9,099
於2021年12月31日及2022年1月1日	(21,688)	30,787	9,099
於損益(扣除) / 計入(附註8(a))	(521)	721	200
於2022年12月31日	<b>(22,209)</b>	<b>31,508</b>	<b>9,299</b>

##### (ii) 與綜合財務狀況表之對賬

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
於綜合財務狀況表確認之遞延稅項資產淨額	<b>9,299</b>	9,099

#### (b) 未確認遞延稅項資產

根據附註3(q)所載的會計政策,由於相關實體日後產生應課稅溢利可用於抵扣虧損之可能性不大,本集團若干附屬公司於2022年12月31日並無就累計稅項虧損約人民幣18,386,000元(2021年:人民幣186,386,000元)確認遞延稅項資產。累計稅項虧損包括不同年度產生的稅項虧損,且各年度的稅項虧損僅可由2023年至2027年結轉五年(2021年:2022年至2026年)。

#### (c) 未確認遞延稅項負債

於2022年12月31日,有關本集團於中國成立之附屬公司(不包括香港)保留溢利的應課稅暫時差額為約人民幣368,591,000元(2021年:人民幣35,441,000元),其中概無就有關分派該等溢利應付中國預扣稅的遞延稅項負債作出確認,原因是本公司控制該等附屬公司的股息政策,而其已釐定該等溢利可能不會於可見未來作分派。

## 26 以股權結算以股份為基礎之付款

本公司於2020年2月7日採納一項購股權計劃(「購股權計劃」),購股權計劃自採納日期起計十年期間有效及一直生效,而獲授出的購股權的行使期為十年。因此,購股權將於2030年2月6日屆滿。根據購股權計劃,董事可酌情向下列合資格參與者要約授出購股權,以根據購股權計劃條款釐定的行使價認購董事可能釐定有關數目的新股份:

- 本公司或其任何附屬公司的任何全職或兼職僱員、行政人員或高級職員;
- 本公司或其任何附屬公司的任何董事(包括非執行董事及獨立非執行董事);及
- 任何顧問、諮詢人、供應商、客戶、經銷商以及董事全權認為將會或曾經為本公司及/或其任何附屬公司作出貢獻的其他人士。

於2020年12月8日,董事已批准根據購股權計劃向10名承授人授出購股權(「購股權」),其中8名承授人已於達成購股權隨附歸屬條件後於2021年1月1日接納購股權。

### (a) 所授出股份的詳情如下:

授出日期	行使價	已授購股權數目	歸屬期	行使期
授予本公司執行董事夏瑞先生的購股權				
2021年1月1日	0.97港元	2,672,000	附註(i)(a)	2022年1月1日至2030年12月7日
2021年1月1日	0.97港元	5,328,000	附註(i)(b)	2023年1月1日至2030年12月7日
2021年1月1日	0.97港元	8,000,000	附註(i)(c)	2024年1月1日至2030年12月7日
		<u>16,000,000</u>		
授予本公司5名僱員的購股權				
2021年1月1日	0.97港元	4,008,000	附註(i)(a)	2022年1月1日至2030年12月7日
2021年1月1日	0.97港元	7,992,000	附註(i)(b)	2023年1月1日至2030年12月7日
2021年1月1日	0.97港元	12,000,000	附註(i)(c)	2024年1月1日至2030年12月7日
		<u>24,000,000</u>		
授予一名外部顧問的購股權				
2021年1月1日	0.97港元	8,000,000	附註(ii)	2022年1月1日至2030年12月7日
授予一名僱員的購股權				
2021年1月1日	0.97港元	16,000,000	附註(ii)	2022年1月1日至2030年12月7日

## 綜合財務報表附註(續)

截至2022年12月31日止年度

(除另有列明者外，均以人民幣呈列)

### 26 以股權結算以股份為基礎之付款(續)

#### (a) 所授出股份的詳情如下：(續)

附註：

- (i) 所授出購股權可按照以下歸屬時間表予以行使：於符合授出函件所載截至2021年、2022年及2023年12月31日止年度各年的業務表現或服務評估條件及業務表現條件兩者的情況下，(a)向相關承授人授出的首16.7%購股權可自相關購股權獲接納日期後12個月開始行使；(b)向相關承授人授出的接下來33.3%購股權可自相關購股權獲接納日期後24個月開始行使；及(c)向相關承授人授出的剩餘50.0%購股權可自相關購股權獲接納日期後36個月開始行使。
- (ii) 已授出購股權乃根據達成授出函件所載截至2021年12月31日止年度的服務評估條件而行使。

#### (b) 購股權的數目及加權平均行使價

	加權平均行使價	購股權數目
於2021年1月1日尚未行使	—	—
於年內已授出	0.97港元	64,000,000
於2021年12月31日及2022年1月1日尚未行使	0.97港元	64,000,000
於年內已失效	0.97港元	(16,000,000)
於2022年1月1日尚未行	0.97港元	48,000,000
於以下日期可行使		
2022年12月31日	0.97港元	36,000,000
2021年12月31日	0.97港元	30,680,000

截至2022年12月31日止年度，概無授出購股權(2021年：64,000,000份購股權)，36,000,000份(2021年：30,068,000份)購股權可行使。

於2022年12月31日尚未行使的購股權的行使價為0.97港元(2021年：0.97港元)及加權平均餘下合約年期為8年(2021年：9年)。

## 26 以股權結算以股份為基礎之付款(續)

### (c) 購股權公平值及假設

於授出日期(即承授人接納日期)釐定的授予董事及僱員的購股權公平值由本公司委聘的獨立估值師以二項式模式計量。購股權的合約年期將用作該模式的輸入數據。預期提早行使已計入二項式模式內。

於授出日期的購股權公平值及假設。

計量日期的公平值(港元)

股價	0.9港元
行使價	0.97港元
預期波幅(以二項式模式項下模式使用的平均波幅表示)	109%
購股權年期	10年
預期股息	—
無風險利率	每年0.847%

預期波幅以可資比較公司股價的歷史波幅為基準。預期股息由本公司根據其於購股權預計年期的預期股息政策估算。主觀輸入數據假設的任何變動均會對公平值估計構成重大影響。

就授予顧問的購股權而言,以股份為基礎之付款的公平值以接受貨品及服務日期貨品及服務的價值為基準。購股權之公平值乃根據顧問所提供服務之市價釐定。

本集團於截至2022年12月31日止年度就本公司授出的購股權確認總開支人民幣4,842,000元(2021年:人民幣25,466,000元)。

截至2022年12月31日止年度,本集團於16,000,000份購股權失效後將以股份為基礎之付款儲備人民幣5,063,000元(2021年:無)記入借項。

綜合財務報表附註（續）  
截至2022年12月31日止年度  
（除另有列明者外，均以人民幣呈列）

## 27 股本、儲備及股息

### (a) 股本

	股份數目	金額 千美元
每股0.00001美元（2021年：0.00001美元）之普通股 法定：		
於2021年1月1日、2021年12月31日、2022年1月1日及 2022年12月31日	5,000,000,000	50

	股份數目	金額 人民幣千元
已發行及繳足：		
於2021年1月1日、2021年12月31日、2022年1月1日及 2022年12月31日	1,600,000,000	73

### (b) 股息

於截至2022年及2021年12月31日止年度，概無向本公司股東宣派股息，且自報告期末以來亦無建議派付股息。

### (c) 權益項目變動

於截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團綜合權益之各項目變動載列於綜合權益變動表。

### (d) 儲備之性質及目的

#### (i) 股份溢價

股份溢價指已發行股份之面值與自本公司股東收取的所得款項淨額之間的差額。

#### (ii) 資本儲備

就綜合財務報表而言，於撇銷於附屬公司的投資之後，組成本集團的所有實體於各日期的實收資本總額記錄為資本儲備。



## 27 股本、儲備及股息(續)

### (d) 儲備之性質及目的(續)

#### (iii) 保留溢利

根據相關中國法律及法規,本公司於中國成立及營運的附屬公司須將其純利的10%轉入法定儲備,直至儲備結餘達至各自註冊資本的50%,且必須於向權益持有人分派前轉撥至該儲備。該儲備可用作沖銷累計虧損或用作增加附屬公司的資本,且除清盤以外一概不得作出分派。

於2022年12月31日,本公司之中國附屬公司轉撥約人民幣7,992,000元(2021年:人民幣7,992,000元)至法定儲備,其計入本集團之儲備。

#### (iv) 以股份為基礎之付款儲備

以股份為基礎之付款儲備包括授予本公司僱員、顧問、董事及其他服務供應商的未行使購股權於授出日期的公平值中已根據就以股份為基礎之付款採納的會計政策於本綜合財務報告確認的部分。

#### (v) 匯兌儲備

匯兌儲備包括換算海外業務財務報表產生的所有匯兌差額。此項儲備乃根據附註3(t)所載之會計政策處理。

### (e) 資本管理

本集團資本管理的主要目標為保障本集團持續經營的能力,以透過對產品及服務作出與風險水平相稱的定價及以合理成本取得融資,繼續為股東提供回報及為其他利益相關者提供利益。

本集團積極定期檢討及管理其資本架構,以期在可能擁有更高借貸水平的更高股東回報與維持穩健資本狀況的優勢及保證間維持平衡,並且根據經濟情況的變化調整資本架構。

本集團外部施加的資本要求為必須至少保持相當於股份25%的公眾持股量,以維持其於聯交所的上市地位。

## 綜合財務報表附註(續)

截至2022年12月31日止年度

(除另有列明者外,均以人民幣呈列)

### 28 財務風險管理及金融工具之公平值

所面臨的信貸、流動資金、利率及貨幣風險乃於本集團的日常業務過程中產生。本集團所面對的該等風險及本集團為管理該等風險所採用的財務風險管理政策及慣例載述於下文。

#### (a) 信貸風險

信貸風險指對手方不履行合約責任而引致本集團財務虧損的風險。本集團的信貸風險主要來自貿易及其他應收款項。由於對手方均為具有國際評級機構指定的高信用評級且本集團認為信貸風險較低之銀行及金融機構,本集團產生自現金及現金等價物之信貸風險有限。本集團並無提供會令本集團承受信貸風險之任何擔保。

本集團的內部信貸風險評級評估包括以下類別:

內部信貸評級	描述	貿易應收款項	其他金融資產
低風險	對手方違約風險較低,且並無任何逾期款項	全期預期信貸虧損 —無信貸減值	12個月預期信貸虧損
中等風險	債務人經常還款,但通常於到期日後結清	全期預期信貸虧損 —無信貸減值	12個月預期信貸虧損
可疑	透過內部或外部資源所得資料, 發現信貸風險自初始確認以來顯著增加	全期預期信貸虧損 —無信貸減值	全期預期信貸虧損 —無信貸減值
虧損	有證據顯示資產出現信貸減值	全期預期信貸虧損 —出現信貸減值	全期預期信貸虧損 —出現信貸減值
撤銷	有證據顯示債務人陷入嚴重財務困難,而本集團 收回款項的可能性極渺茫	撤銷款項	撤銷款項

## 28 財務風險管理及金融工具之公平值（續）

### (a) 信貸風險（續）

下表詳列本集團於報告期末須進行預期信貸虧損評估的金融資產（貿易應收款項、其他應收款項及銀行結餘）的信貸風險情況：

	附註	外部信貸評級	內部信貸評級	12個月或全期 預期信貸虧損	賬面總值	
					2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
<b>按攤銷成本計量的</b>						
<b>金融資產：</b>						
貿易應收款項（附註(i)）	17	不適用	低風險	全期預期信貸虧損 —無信貸減值	734,338	631,828
	17	不適用	虧損	全期預期信貸虧損 —信貸減值	10,000	10,000
其他應收款項（附註(ii)）	18	不適用	中等風險	12個月預期信貸虧損	15,606	16,954
	18	不適用	可疑	全期預期信貸虧損 —無信貸減值	125,726	188,711
銀行結餘	19(a)	不適用（附註(iii)）	不適用	12個月預期信貸虧損	436	3,610

附註：

- (i) 就貿易應收款項而言，本集團已應用撥備矩陣按全期預期信貸虧損計量虧損撥備。本集團參考老客戶的過往違約情況及新客戶的當前逾期風險釐定貿易應收款項的預期信貸虧損。

截至2022年12月31日止年度，已就出現信貸減值及無信貸減值的貿易應收款項撥回減值虧損約人民幣13,241,000元（2021年（經重列）：人民幣48,763,000元）。

- (ii) 就其他應收款項而言，本集團參考過往違約情況及前瞻性宏觀經濟資料（如適用），逐項評估預期信貸虧損。管理層定期檢討分組情況，以確保有關特定債務人的相關資料已更新。

截至2022年12月31日止年度，已就其他應收款項之12個月預期信貸虧損及全期預期信貸虧損計提減值虧損約人民幣16,710,000元（2021年：人民幣18,650,000元），並於損益確認。

- (iii) 由於銀行結餘金額並不重大，本集團並無就銀行結餘計提12個月預期信貸虧損。

綜合財務報表附註(續)

截至2022年12月31日止年度

(除另有列明者外,均以人民幣呈列)

## 28 財務風險管理及金融工具之公平值(續)

### (a) 信貸風險(續)

#### 貿易應收款項

本集團面臨的信貸風險主要受各客戶的個別特性而非客戶經營所在的行業或地區所影響,因此信貸風險高度集中的情況主要於本集團對個別客戶承擔重大風險時產生。

於所有客戶要求的信貸超過一定額度時會進行個別信貸評估。該等評估集中於客戶過往於到期時的支付紀錄及現時的支付能力,並考慮客戶的特定資料以及與客戶經營所在經濟環境有關的資料。根據本集團與每名客戶的合同,付款條件各不相同,並按個別合約基準進行磋商。貿易應收款項自發票日期起30至360日內到期。一般而言,本集團不會要求客戶提供抵押品。

本集團按全期預期信貸虧損使用撥備矩陣計量貿易應收款項的虧損撥備。由於本集團過往的信貸虧損並未就不同客戶群顯示重大不同虧損模式,基於逾期狀態的虧損撥備不會進一步於本集團不同客戶群之間區分。

個別減值的貿易應收款項與正經歷預期之外經濟困難的客戶有關。本集團預期有關貿易應收款項將難以全數收回,並已確認減值虧損。

## 28 財務風險管理及金融工具之公平值(續)

### (a) 信貸風險(續)

#### 貿易應收款項(續)

下表提供本集團之貿易應收款項信貸風險及預期信貸虧損資料:

	2022年		
	預期虧損率	賬面總值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元
無逾期	2%	312,510	7,700
逾期不超過6個月	36%	106,027	38,074
逾期6個月至12個月	40%	106,026	42,002
逾期12至18個月	63%	7,593	4,759
逾期超過18個月	69%	212,182	145,697
		<b>744,338</b>	<b>238,232</b>

	2021年(經重列)		
	預期虧損率	賬面總值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元
無逾期	2%	212,053	5,252
逾期不超過6個月	35%	7,593	2,655
逾期6個月至12個月	39%	105,740	40,788
逾期12至18個月	61%	150,756	91,999
逾期超過18個月	67%	165,686	110,779
		<b>641,828</b>	<b>251,473</b>

綜合財務報表附註(續)  
截至2022年12月31日止年度  
(除另有列明者外,均以人民幣呈列)

## 28 財務風險管理及金融工具之公平值(續)

### (a) 信貸風險(續)

#### 貿易應收款項(續)

下表列示已根據撥備矩陣就貿易應收款項確認的全期預期信貸虧損變動。

	全期預期信貸虧損 (無信貸減值) 人民幣千元	全期預期信貸虧損 (出現信貸減值) 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年1月1日	265,236	35,000	300,236
撥回減值虧損(經重列)	(23,763)	(25,000)	(48,763)
於2021年12月31日及2022年1月1日 (經重列)	241,473	10,000	251,473
撥回減值虧損	(13,241)	-	(13,241)
於2022年12月31日	228,232	10,000	238,232

預期虧損率乃根據過往三年之實際虧損經驗設定。該等比率已作出調整,以反映收集歷史數據期間的經濟狀況、現況及本集團所估計的貿易應收款項預期年限內的未來經濟狀況之間的差異。

#### 其他應收款項

對於其他應收款項,本集團管理層根據以往結付記錄、過往情況以及可獲得的合理有據的前瞻性資料對其他應收款項的可收回性進行定期集體評估及個別評估。其他應收款項的預期信貸虧損約人民幣16,710,000元(2021年:人民幣18,650,000元)已於損益確認。

下表列示已就其他應收款項確認的虧損撥備對賬。

	全期預期信貸虧損 人民幣千元
於2021年1月1日	13,944
已確認減值虧損	18,650
於2021年12月31日及2022年1月1日	32,594
已確認減值虧損	16,710
於2022年12月31日	49,304

## 28 財務風險管理及金融工具之公平值(續)

### (b) 流動資金風險

下表顯示本集團非衍生金融負債於年末金融負債的餘下合約期限,乃根據合約未貼現現金流量(包括使用合約利率計算的利息付款,如屬浮息,則按年末的當前利率計算)及本集團可能需支付的最早日期計算:

	2022年				於綜合財務 狀況表中的 賬面值 人民幣千元
	合約未貼現現金流出				
	1年內或 按要求 人民幣千元	超過1年 但2年內 人民幣千元	超過2年 但5年內 人民幣千元	總計 人民幣千元	
銀行貸款	60,359	-	-	60,359	59,000
貿易應付款項	38,945	-	-	38,945	38,945
應計費用及其他應付款項	70,509	-	-	70,509	70,509
租賃負債	4,102	4,291	2,722	11,155	10,219
	<b>173,915</b>	<b>4,291</b>	<b>2,722</b>	<b>180,968</b>	<b>178,673</b>

	2021年				於綜合財務 狀況表中的 賬面值 人民幣千元
	合約未貼現現金流出				
	1年內或 按要求 人民幣千元	超過1年 但2年內 人民幣千元	超過2年 但5年內 人民幣千元	總計 人民幣千元	
銀行貸款	20,381	-	-	20,381	20,000
貿易應付款項	34,356	-	-	34,356	34,356
應計費用及其他應付款項	60,021	-	-	60,021	60,021
租賃負債	3,420	4,102	6,378	14,535	13,133
	<b>118,178</b>	<b>4,102</b>	<b>6,378</b>	<b>129,293</b>	<b>127,510</b>

## 綜合財務報表附註(續)

截至2022年12月31日止年度

(除另有列明者外,均以人民幣呈列)

### 28 財務風險管理及金融工具之公平值(續)

#### (c) 利率風險

利率風險指金融工具的公平值或未來現金流量會因市場利率變動而波動的風險。本集團的利率風險主要產生自銀行貸款。以浮動利率及固定利率借入之銀行貸款分別令本集團承受現金流量利率風險及公平值利率風險。

於2022年及2021年12月31日,本集團之計息負債均為固定利率借款。因此,本集團於截至2022年及2021年12月31日止年度並無承受重大現金流量利率風險。

#### (d) 貨幣風險

本集團面臨的貨幣風險主要來自銀行存款所導致的以外幣(即與交易有關的營運功能貨幣以外的貨幣)計值的現金結餘。導致該風險的貨幣主要是美元。本集團以下列方式管理此風險:

##### (i) 已確認資產及負債

就以外幣計值的其他應收款項及應付款項而言,本集團通過在有需要時按現貨價購買或出售外幣以處理短期不平衡情況,確保淨敞口保持於可接受水平。

##### (ii) 承受的貨幣風險

下表詳述本集團於2022年12月31日承受與實體有關的功能貨幣以外貨幣計值的已確認資產或負債產生的貨幣風險。就呈列而言,涉及風險的金額乃以人民幣列示,使用於年結日的現貨匯率換算,並不包括換算海外業務的綜合財務報表為本集團的呈列貨幣產生的差額。引起該風險之貨幣主要為美元及港元。

	2022年		2021年	
	美元 人民幣千元	港元 人民幣千元	美元 人民幣千元	港元 人民幣千元
現金及現金等價物	36	45	46	21

本集團管理層認為敏感度分析不能代表內在的貨幣風險,因為每個報告期末的風險並不反映兩個年度的風險。



## 28 財務風險管理及金融工具之公平值(續)

### (e) 公平值計量

#### (i) 按公平值計量之金融資產及負債

##### 公平值層級

下表呈列於報告期末按經常性基準計量之本集團金融工具的公平值,分類為國際財務報告準則第13號公平值計量所界定的三級公平值層級。公平值計量分類等級乃參考估值技術所用輸入值的可觀察性及重要性而釐定,詳情如下:

- 第一級估值:僅使用第一級輸入值計量之公平值,即於計量日期相同資產或負債在活躍市場之未經調整報價
- 第二級估值:使用第二級輸入值計量之公平值,即不符合第一級之可觀察輸入值且未有使用重大不可觀察輸入值。不可觀察輸入值指無法取得市場資料之輸入值
- 第三級估值:使用重大不可觀察輸入值計量之公平值

#### 於2022年12月31日

本集團的電視節目投資之公平值計量按公平值層級分為以下等級:

	於2022年 12月31日之 公平值 人民幣千元	於2022年12月31日之公平值計量分類		
		第一級 人民幣千元	第二級 人民幣千元	第三級 人民幣千元
<b>資產</b>				
電視節目投資	329,370	-	-	329,370

#### 於2021年12月31日

本集團的電視節目投資之公平值計量按公平值層級分為以下等級:

	於2021年 12月31日之 公平值 人民幣千元 (經重列)	於2021年12月31日之公平值計量分類		
		第一級 人民幣千元	第二級 人民幣千元	第三級 人民幣千元
<b>資產</b>				
電視節目投資	327,288	-	-	327,288

綜合財務報表附註(續)

截至2022年12月31日止年度

(除另有列明者外,均以人民幣呈列)

28 財務風險管理及金融工具之公平值(續)

(e) 公平值計量(續)

(i) 按公平值計量之金融資產及負債(續)

公平值層級(續)

下表提供了有關如何釐定電視節目投資的公平值的資料(特別是所使用的估值技術及輸入數字),以及基於公平值計量輸入的可觀察程度對公平值計量進行分類的公平值層級的等級。

金融資產	於以下年份的公平值		公平值層級	估值技術及 關鍵輸入數字	重大不可觀察 輸入數字	不可觀察輸入數字 與公平值的關係
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)				
電視節目投資	329,370	327,288	第三級	採用貼現現金流 法,根據適當的貼 現率,獲取電視節 目投資產生的預期 現金流入的現值。	貼現率為10.48% (2021年: 11.05%)	估計貼現率越高, 公平值越低
						電視節目投資 人民幣千元
於2021年1月1日						-
年內添置(經重列)						240,537
公平值變動(經重列)						86,751
於2021年12月31日及2022年1月1日(經重列)						327,288
公平值變動						2,082
於2022年12月31日						329,370

在第三級公平值計量中隨後以公平值計量的金融資產指電視節目投資。於損益確認的收益或虧損總額(包括於報告期末所持資產的收益或虧損)於綜合損益表呈列為收入。

截至2022年及2021年12月31日止年度,第一級與第二級之間並無轉撥或並無轉入或轉出第三級。本集團的政策為在公平值層級之間出現轉撥的報告期間末確認有關轉撥。

## 28 財務風險管理及金融工具之公平值(續)

### (e) 公平值計量(續)

#### (iii) 並未按公平值入賬的金融資產及負債的公平值

於2022年及2021年12月31日,本集團按成本或攤銷成本列賬的金融工具的賬面值與彼等的公平值並無重大差異。

### (f) 金融工具類別

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
<b>金融資產</b>		
按攤銷成本計量的金融資產	<b>598,570</b>	567,036
按公平值計量的金融資產	<b>329,370</b>	327,288
<b>金融負債</b>		
按攤銷成本計量的金融負債	<b>163,656</b>	110,093

## 29 重大關聯方交易

### (a) 於年內,與本集團有重大交易的關聯方姓名與關係及於報告期末與本集團的結餘如下

關聯方姓名	關係性質
劉先生	於截至2022年及2021年12月31日止年度為本公司控股股東及執行董事
夏瑞先生	於2022年7月27日之前為本公司執行董事

### (b) 於年內與關聯方的交易

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
來自劉先生之款項	-	42,940
向劉先生償還之款項	-	48,281
利息開支	-	911

本公司董事擔保的銀行貸款及其他應付款項的詳情披露於附註20及23。

綜合財務報表附註（續）  
截至2022年12月31日止年度  
（除另有列明者外，均以人民幣呈列）

## 29 重大關聯方交易（續）

### (c) 於報告期末與關聯方的結餘

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
計入應計費用及其他應付款項：		
應付劉先生款項	4,239	4,239

### (d) 主要管理人員薪酬

本集團主要管理人員之薪酬（包括已付本公司執行董事（誠如附註9所披露）以及最高薪酬僱員（誠如附註10所披露）的款項）如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
薪金、津貼及實物福利	3,083	3,371
以股權結算以股份為基礎之付款開支	1,673	5,063
定額供款退休計劃供款	269	414
	5,025	8,848

薪酬總額計入「員工成本」（見附註7(b)）。

### (e) 上市規則對關連交易適用

本集團訂立的合約安排構成持續關連交易或關連交易（定義見上市規則第14A章）。上市規則第14A章規定的披露載於董事會報告關連交易及持續關連交易一節。

### 30 本公司層級的財務狀況表

#### (a) 本公司財務狀況表

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元 (經重列)
<b>非流動資產</b>			
於附屬公司的投資	15	<b>35,130</b>	35,130
<b>流動資產</b>			
應收附屬公司款項		<b>719,180</b>	691,359
預付款項及其他應收款項		<b>17,465</b>	9,032
現金及現金等價物		<b>28</b>	66
		<b>736,673</b>	700,457
<b>流動負債</b>			
應計費用及其他應付款項		<b>10,919</b>	9,351
<b>流動資產淨值</b>			
		<b>725,754</b>	691,106
<b>資產淨值</b>			
		<b>760,884</b>	726,236
<b>權益</b>			
股本	30(b)	<b>73</b>	73
儲備	30(b)	<b>760,811</b>	726,163
<b>總權益</b>			
		<b>760,884</b>	726,236

## 綜合財務報表附註(續)

截至2022年12月31日止年度

(除另有列明者外,均以人民幣呈列)

### 30 本公司層級的財務狀況表(續)

#### (b) 權益項目變動

本公司截至2022年12月31日止年度之個別權益項目變動詳情載列如下:

	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	匯兌儲備 人民幣千元	以股份為 基礎之 付款儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年1月1日	73	882,836	(55,522)	-	(56,837)	770,550
2021年權益變動:						
年內虧損	-	-	-	-	(51,097)	(51,097)
其他全面開支	-	-	(18,683)	-	-	(18,683)
全面收入總額	-	-	(18,683)	-	(51,097)	(69,780)
以股權結算以股份為基礎之付款開支 (附註26(c))	-	-	-	25,466	-	25,466
於2021年12月31日及2022年1月1日	<b>73</b>	<b>882,836</b>	<b>(74,205)</b>	<b>25,466</b>	<b>(107,934)</b>	<b>726,236</b>
2022年權益變動:						
年內虧損	-	-	-	-	(6,478)	(6,478)
其他全面收入	-	-	36,284	-	-	36,284
全面收入總額	-	-	36,284	-	(6,478)	29,806
購股權失效(附註26(c))	-	-	-	(5,063)	5,063	-
以權益結算以股份為基礎之付款開支 (附註26(c))	-	-	-	4,842	-	4,842
於2022年12月31日	<b>73</b>	<b>882,836</b>	<b>(37,921)</b>	<b>25,245</b>	<b>(109,349)</b>	<b>760,884</b>

### 31 主要非現金交易

截至2021年12月31日止年度,本集團根據國際財務報告準則第9號的初步確認,將賬面值約人民幣162,188,000元的貿易應收款項重新分類至電視節目投資。有關重新分類的詳情,請參閱附註2。

截至2021年12月31日止年度,本集團就其作辦公及業務經營用途得若干樓宇訂立新租賃安排。於租賃開始時確認約人民幣8,324,000元(2022年:無)的使用權資產及租賃負債。

## 32 訴訟

於報告期末後，賬面值為人民幣30,000,000元的銀行貸款於截至2023年12月31日止年度內拖欠還款，而銀行借款人已提請對中廣煜盛、本公司及擔保人劉先生發出法院命令，以收回未償還本金額約人民幣27,353,000元連同逾期利息及罰款。本公司正就上述訴訟諮詢法律意見。詳情載於本公司日期為2024年4月26日的公告。

由於上述銀行貸款於截至2023年12月31日止年度內違約，銀行借款人已聯絡電視節目投資的對手方（為一家國有企業（「該國企」）），其賬面值為人民幣90,750,000元的抵押品已作為銀行貸款的抵押，以償還銀行貸款。該國企聲稱(i)其並無欠付中廣煜盛任何應收款項；及(ii)中廣煜盛向銀行提交一系列偽造的證明文件以申請銀行貸款。該國企已就上述事項向中國執法機關報案。截至該等綜合財務報表批准日期，該訴訟仍在調查中，本公司董事認為，毋須就綜合財務報表作出撥備。

## 33 比較數字

除附註2所詳述的追溯調整外，綜合財務報表的若干比較數字已重新分類以符合本年度的呈列方式。

## 34 報告期後事項

### 戰略合作協議

於2023年1月5日，本公司與顧問朱蕭湃先生、王計峰先生、肖淑青女士、肖月明先生及聶飛先生（「該等顧問」）訂立戰略合作協議（「戰略合作協議」），據此，該等顧問同意向本集團提供網紅線上直播、公司網絡運營、KOL經紀、虛擬線上直播及其他業務（「合作業務」），而合作業務產生的收入歸本集團所有。作為回報，本公司將在戰略合作協議所載業績保證獲達成的情況下向該等顧問提供本公司股份。詳情載於本公司日期為2023年1月5日的公告。

### 合約安排

誠如本公司日期為2023年7月25日的公告所披露，北京煜盛、中廣煜盛及中廣煜盛的登記擁有人訂立的現有合約安排經各方協商同意自2023年7月25日起終止，而北京煜盛、北京馥煜文化科技有限公司（「北京馥煜」）及北京馥煜的登記擁有人於同日訂立新合約安排（「新合約安排」）。此外，在新合約安排完成後，中廣煜盛的業務將轉讓予北京馥煜。

通過訂立新合約安排，本公司董事認為北京煜盛取得了北京馥煜的控制權，因為北京煜盛有權參與相關活動以影響回報金額。因此，自2023年7月25日起，北京馥煜及其附屬公司被視為本公司的附屬公司並進行綜合入賬。