

煜盛文化集團*



CHINA BRIGHT CULTURE GROUP

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

CHINA BRIGHT

股份代號：1859

CULTURE GROUP

2021 中期報告

* 僅供識別



目錄

頁次

2	公司資料
4	管理層討論與分析
16	其他資料
21	綜合損益表
22	綜合損益及其他全面收入表
23	綜合財務狀況表
25	綜合權益變動表
26	簡明綜合現金流量表
27	未經審核簡明綜合中期財務報表附註
39	釋義

董事會

執行董事

劉牧先生(主席兼行政總裁)

夏瑞先生

獨立非執行董事

冉華女士

張頤武先生

楊成佳先生

姚麗女士

審核委員會

冉華女士(主席)

楊成佳先生

姚麗女士

薪酬委員會

張頤武先生(主席)

冉華女士

夏瑞先生

提名委員會

劉牧先生(主席)

冉華女士

張頤武先生

公司秘書

倪子軒先生

授權代表

劉牧先生

倪子軒先生

法律顧問

丘煥法律師事務所

香港

皇后大道中251號

太興中心2座15及16樓

合規顧問

第九資本有限公司

香港

中環

夏慤道12號

美國銀行中心12樓1219室

註冊辦事處

Floor 4, Willow House

Cricket Square

Grand Cayman

KY1-9010

Cayman Islands

香港主要營業地點

香港

皇后大道中251號

太興中心2座16樓

公司資料(續)

總部及中國主要營業地點

中國
北京市
朝陽區
廣百東路2號
灣會文化體育休閒產業園4號院

開曼群島股份過戶登記總處

Campbells Corporate Services Limited
Floor 4, Willow House
Cricket Square
P.O. Box 268
Grand Cayman, KY1-1104
Cayman Islands

香港證券登記處

卓佳證券登記有限公司
香港
皇后大道東183號
合和中心54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

公司網站

www.sinozswl.com

股份代號

1859

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。本集團總收入由2020年上半年的人民幣319.4百萬元下降2.9%至2021年上半年的人民幣310.2百萬元。下表載列於所示期間按來源劃分的收入明細：

	截至6月30日止六個月			
	2021年		2020年	
	金額 (人民幣千元) (未經審核)	百分比	金額 (人民幣千元) (未經審核)	百分比
內容相關				
媒體平台	116,772	37.6%	227,752	71.3%
企業贊助商	193,418	62.4%	91,623	28.7%
總計	310,190	100%	319,375	100%

本集團來自媒體平台的內容相關收入從2020年上半年的人民幣227.8百萬元減少48.7%至2021年上半年的人民幣116.8百萬元。減少的主要原因是我們製作並交付的節目數量減少及銷售廣播權利的收入減少。

本集團來自企業贊助商的內容相關收入從2020年上半年的人民幣91.6百萬元增長111.1%至2021年上半年的人民幣193.4百萬元。增長的主要原因是由於我們開展了新的內容電商業務。

銷售成本

本集團的銷售成本主要為有關其研發、推廣、製作及發行的內容的銷售成本。下表載列於所示期間的銷售成本：

	截至6月30日止六個月			
	2021年		2020年	
	金額 (人民幣千元) (未經審核)	百分比	金額 (人民幣千元) (未經審核)	百分比
內容相關	130,062	100.0%	159,149	100.0%

本集團的銷售成本從2020年上半年的人民幣159.1百萬元減少18.3%至2021年上半年的人民幣130.1百萬元，主要原因是我們製作完成並交付的節目數量減少。

管理層討論與分析(續)

毛利及毛利率

本集團2021年上半年的毛利為人民幣180.1百萬元，較2020年上半年的人民幣160.2百萬元增長12.4%。2021年上半年的毛利率為58.1%，而2020年上半年則為50.2%。

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、製作以及銷售及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2020年上半年的人民幣6.9百萬元減少70.3%至2021年上半年的人民幣2.1百萬元，主要原因是節目數量減少。

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2020年上半年的人民幣15.8百萬元增長65.5%至2021年上半年的人民幣26.2百萬元，主要原因是本集團上市之後相應法律和會計服務的專業服務費開支增加。

財務開支淨額

本集團的財務開支淨額指(1)銀行存款的利息收入；(2)銀行貸款和其他借款以及來自第三方貸款的利息開支；(3)租賃負債的利息；及(4)因美元兌人民幣匯率波動導致若干美元銀行存款貶值的匯兌損失淨額。本集團的財務開支淨額從2020年上半年的人民幣7.6百萬元降低85.1%至2021年上半年的人民幣1.1百萬元，主要原因是銀行貸款和其他借款利息開支減少。

除稅前溢利

由於上述原因，本集團2021年上半年的除稅前溢利從2020年上半年的約人民幣71.6百萬元減少4.5%至2021年上半年的人民幣68.3百萬元。

所得稅

本集團的所得稅開支由2020年上半年的約人民幣21.3百萬元減少50.7%至2021年上半年的約人民幣10.5百萬元。

期內溢利

由於上述原因，本集團2021年上半年的期內溢利從2020年上半年的人民幣50.2百萬元增長15.1%至2021年上半年的人民幣57.8百萬元。

財務狀況

節目版權

本集團的節目版權包括(1)在製中節目；及(2)製作完成的節目。下表載列截至所示日期的節目版權明細：

	於2021年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
在製中節目	517,892	346,573

本集團的節目版權從2020年12月31日的人民幣346.6百萬元增長49.4%至2021年6月30日的人民幣517.9百萬元，主要原因是儲備新的節目。

貿易應收款項

我們的貿易應收款項指應收客戶的未償還款項。於2020年12月31日及2021年6月30日，本集團的貿易應收款項總額(扣除虧損撥備後)分別為人民幣593.8百萬元及605.2百萬元。增加1.9%的原因是本集團的業務擴張導致收入增長。

管理層討論與分析(續)

下表載列截至所示日期根據交易日期及扣除虧損撥備後，對本集團的整體貿易應收款項進行的賬齡分析：

	於2021年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
1個月內	102,630	97,481
1至3個月	15,450	117,328
3至6個月	184,824	20,085
6個月至1年	35,858	164,733
1至2年	255,495	162,853
2至3年	10,968	31,315
	605,225	593,795

貿易應付款項

	於2021年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
1年內	9,231	47,924
1至2年	56,209	16,880
2至3年	515	515
	65,955	65,319

本集團的貿易應付款項主要與就舞蹈編排、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2020年12月31日的人民幣65.3百萬元增長1.0%至2021年6月30日的人民幣66.0百萬元。

流動資金及資本資源

本集團於2020年12月31日的現金及現金等價物為人民幣1.3百萬元，於2021年6月30日為人民幣2.3百萬元。本集團於2020年12月31日的營運資金(以流動資產減流動負債計算)及總權益分別為人民幣1,101.9百萬元及人民幣1,104.5百萬元，而於2021年6月30日則分別為人民幣1,157.2百萬元及人民幣1,159.1百萬元。

本集團繼續保持穩健的財務狀況。資產總值由2020年12月31日的人民幣1,446.5百萬元增長至2021年6月30日的人民幣1,477.5百萬元，負債總額則由2020年12月31日的人民幣342.0百萬元下降至2021年6月30日的人民幣318.4百萬元。資產負債率由2020年12月31日的23.6%下降至2021年6月30日21.6%。於2021年6月30日及於2020年12月31日的本集團於一年內應付的銀行貸款及其他借款分別為人民幣25.0百萬元及人民幣36.0百萬元。截至2021年6月30日止六個月，本集團的銀行貸款及其他借款的固定年利率介乎3.9%至5.0%之間，而2020年的相關固定利率則介乎4.1%至6.5%之間。董事認為，本集團財務狀況穩健，並有足夠資源支持其運營並滿足其可預見的資本支出。

下表載列所示期間本集團綜合現金流量表中的資料：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 (人民幣千元) (未經審核)	2020年 (人民幣千元) (未經審核)
經營活動所用現金淨額	(397,347)	(172,168)
投資活動所得／(所用)現金淨額	436,846	(532,488)
融資活動(所用)／所得現金淨額	(32,225)	693,284
現金及現金等價物增加／(減少)淨額	7,274	(11,372)

經營活動所用現金淨額

2021年上半年，經營活動所用現金淨額約為人民幣397.3百萬元，主要是由於節目製作開支增加。

投資活動所得現金淨額

2021年上半年，投資活動所得現金淨額約為人民幣436.8百萬元，主要是由於贖回理財產品。

管理層討論與分析(續)

融資活動所用現金淨額

2021年上半年，融資活動所用現金淨額約為人民幣32.2百萬元，主要是由於本集團償還借款增加。

流動資產淨值

截至2021年6月30日，本集團的流動資產淨值約為人民幣1,157.2百萬元，而於2020年12月31日則為人民幣1,101.9百萬元。

槓桿比率

於2021年6月30日，本集團的槓桿比率(按截至各期期末銀行貸款及其他借貸除以總權益計算)約為2.2%，而於2020年12月31日則為3.3%。

重大投資、收購事項及出售事項

於2021年上半年，除本報告披露者外，本集團概無任何重大投資、收購或出售附屬公司、聯營公司及合營企業。

重大投資及資本資產的未來計劃

於2021年6月30日，除招股章程及本報告所披露者外，本集團並無其他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商業及投資機會，並考慮是否可能需要進行任何資產或業務收購、重組或多元化措施以提高其長期競爭力。

資本開支及承擔

於2021年上半年，本集團並無產生資本開支，而2020年上半年則為人民幣0.2百萬元。

於2021年6月30日，本集團並無任何重大未償資本承擔。

或然負債

於2021年6月30日，本集團並無重大或然負債。

集團資產之抵押

於2021年6月30日，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。導致該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性特徵影響，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。於2020年12月31日及2021年6月30日，貿易應收款項總額中分別有84.1%及88.9%來自我們的五大客戶。該等客戶主要為電視媒體平台及擁有多元化終端客戶的廣告代理公司。

流動資金風險

本集團定期監察流動資金需求以確保維持足夠的中短期現金儲備及資金。

展望與計劃

2021年，本集團堅持「文化產品服務產業發展，產業增長推進文化騰飛」的發展思路。在繼續做大文化主業的基礎之上，按照既定的規劃堅定推進了分地域運營、內容電商產業等業務戰略，並取得了一定的成果。下半年，公司將延續既定方針，力爭在以下方面有所建樹：

- 一、 加大對於垂直類內容的原創，結合時下熱點推出一系列新的內容產品；
- 二、 持續開展內容電商業務，在上半年的基礎上，在做大電商業務的同時，開始結合集團出品的優質內容引導消費行為，力爭打造出1-2個細分領域的王牌產品；及
- 三、 啟動文化數據業務，推進數據生產內容的互聯網生態模式。

全球發售所得款項用途變更

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）。於報告期間內，本公司用於公司主營項目製作的支出約為人民幣303.1百萬元。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	招股章程所披露預期動用金額 (人民幣千元)	於2021年1月1日未動用金額 (人民幣千元)	於報告期間自尚乘投資贖回64.0百萬美元後的變動 (人民幣千元)	於報告期間已動用金額 (人民幣千元)	於2021年6月30日未動用金額 (人民幣千元)	於借款到期及償還後所得款項擬定用途 (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	(266,522)	—	118,209
A(1). 其中：為預期將於2020年播放的節目提供資金	524,423	—	266,522	(266,522)	—	92,013
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	(86,186)	—	25,334
A(1)(b) 城市類及警務類電視連續劇	202,278	—	114,561	(114,561)	—	28,918
A(1)(c) 城市類、青年文化類及警務類網絡連續劇	104,885	—	65,775	(65,775)	—	37,761
A(2). 為預期將於2021年播放的節目提供資金	112,376	—	—	—	—	26,196
B. 擴大工作團隊	37,459	—	28,330	(28,330)	—	7,866
C. 用作營運資金及一般企業用途	74,918	—	8,269	(8,269)	—	18,804
首次公開發售所得款項小計	749,176	—	303,121	(303,121)	—	144,879
暫時用途						
尚乘投資	—	448,000 ⁽³⁾⁽⁴⁾	(448,000) ⁽³⁾	—	—	—
借款	—	—	144,879	—	144,879	(144,879) ⁽²⁾
總計	749,176	448,000		(303,121) ⁽¹⁾	144,879	—

附註：

- (1) 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2020年度業績公告所披露綜合財務資料附註17(iv)所述)。
- (2) 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內「**借款**」各段。有關款項人民幣144.9百萬元，於借款到期及償還後，預期將於2022年6月30日之前按招股章程所披露相同類別的相同擬定比例動用。
- (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日的公告及本報告內「**全球發售所得款項用途變更**」一節。

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2021年6月30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。

就訂立借款的理由而言，董事會認為，訂立借款協議將促進與借款人在內容電商業務方面的現有合作及業務關係。更多詳情，請參閱本公司日期為2021年8月12日的公告。董事會確認，招股章程所載本集團的業務性質並無重大變動。鑒於尚乘投資及借款協議的利率，董事會認為，上述所得款項淨額用途的變動實屬公平合理，原因是此舉將可讓本公司更有效地運用其財務資源，以透過為本集團帶來投資回報及／或借款利息提高本集團的盈利能力，故符合本集團及股東的整體利益。

管理層討論與分析(續)

本公司謹此澄清，2020年度業績公告、2020年度報告及2021年中期業績公告內「全球發售所得款項用途」各節並無反映(i)因尚乘投資及借款變更全球發售所得款項用途；及(ii)分別用於尚乘投資及借款的金額將於贖回尚乘投資及借款償還後重新應用於招股章程所披露的所得款項擬定用途。有關全球發售所得款項的用途變動詳情，請參閱本節內的表格及本公司日期為2021年9月3日的公告內「全球發售所得款項用途變更」一節。董事會將持續評估未動用所得款項淨額的使用計劃，並可能於必要時修訂或修改有關計劃，以應對持續變動的市況及為本集團締造更佳業務表現。倘所得款項用途出現任何重大變更，本公司將盡快刊發公告通知股東及本公司潛在投資者。

有關內容電商業務及借款的進一步資料

內容電商業務

我們的內容電商業務源自我們的內容相關營運。於現有內容相關收入模式下，一部分收入來自企業贊助商的廣告，如產品植入廣告(即實際植入、主持口述廣告與節目結尾特別鳴謝)及電視廣告。自2021年第二季度以來，除廣告收入外，我們一直為企業贊助商的產品提供直銷渠道(包括於多個媒體平台的產品植入及直播)，因此，於現有內容相關營運下產生額外收入。內容電商業務的供應商包括直播的媒體平台、關鍵意見領袖(KOL)或網紅及設有多渠道網絡機構(「**多渠道網絡機構**」)的媒體營銷解決方案提供商。

董事會認為，內容電商業務乃現有內容相關營運的延伸及基於2020年以來試營運的表現評估，董事會認為，繼續發展內容電商業務及逐步增加於該業務的預算符合本集團的利益。

借款

茲提述本公司日期為2021年8月12日的公告，內容有關本公司全資附屬公司月影星耀信息技術(天津)有限公司(「**月影星耀**」)(作為出借方)與天津方舟(作為借款人)所訂立的借款協議，據此，月影星耀向天津方舟授出借款人民幣179.0百萬元，按年利率10%計息，年期直至2021年12月31日止結束，該日亦為到期日。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%(即約人民幣17.5百萬元)作抵押。於2020年12月31日，天津方舟的資產淨值約為人民幣49.8百萬元。

天津方舟為我們的內容電商業務的供應商之一。該公司為多渠道網絡機構，擁有綜合數字營銷能力。借款人與本集團之間的業務關係可追溯至2020年，當時天津方舟的一名項目經理參與本集團節目《從長江盡頭回家》項下內容電商方案的招標程序。該節目隨後於2021年6月榮獲第27屆上海國際電視節白玉蘭獎「最佳電視綜藝節目」。於2021年第二季度，天津方舟與本集團就我們正式推出內容電商業務展開磋商。於2021年6月16日，天津方舟與月影星耀訂立媒體營銷及技術服務合約（「服務合約」），此乃並無合約金額的框架協議，旨在提供綜合數字營銷服務，包括（其中包括）市場及消費者數據收集、大數據分析、編製定制銷售及營銷方案以及於媒體平台及搜索引擎投放廣告及內容。

為擴展內容電商業務線，本公司預期將增加於該業務線的開支。因此，訂立服務合約（據此，天津方舟將提供有關於哩哩哩、抖音、快手、微博等媒體平台投放廣告及內容的媒體營銷及技術服務）的同時，月影星耀與天津方舟訂立借款協議，以於訂約方合作期間提供除內容電子商務業務產生的收入外的借款利息收入。據天津方舟表示，預計借款所得款項將用於其自身的業務營運。於2021年6月23日至6月25日期間，月影星耀根據借款協議向天津方舟墊付人民幣179.0百萬元。於本報告日期，並無有關服務費及償還借款的抵銷或其他和解安排。

為評估天津方舟的財務背景，已就天津方舟採取若干盡職審查措施，包括(i)背景調查；(ii)審閱天津方舟截至2020年12月31日止年度的財務報表；及(iii)本公司財務團隊就可資比較公司（中國大型多渠道網絡機構，經參照可資比較公司及天津方舟的除稅後溢利、市盈率、每股盈利及市值）編製的內部分析，顯示借款項下的抵押品充足。

經考慮(i)上述盡職審查工作；(ii)天津方舟與本集團自2020年以來的持續業務關係；(iii)天津方舟於2021年6月根據服務合約就本集團的內容電商業務提供媒體營銷及技術服務，董事會信納，天津方舟屬可信及擁有穩健的財務狀況，且所提供的抵押品足夠保障借款，且於報告期的中期業績內毋須就借款計提任何減值撥備。

管理層討論與分析(續)

物業、廠房及設備

於報告期內，本集團物業、廠房及設備的變動詳情載於未經審核中期簡明綜合財務報表附註7。

人力資源

於2021年6月30日，本集團有83名全職員工(相比2020年12月31日為88名全職員工)，彼等全部位於中國。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	45	54.2%
營銷	15	18.1%
行政及人力資源	5	6.0%
財務及資金籌措	5	6.0%
管理及支援	13	15.7%
總計	83	100.0%

本公司的僱員福利開支(不包括董事薪酬)包括薪金、花紅及其他僱員福利，於報告期間約為人民幣5.5百萬元(2020年6月30日：約人民幣5.1百萬元)。員工成本增加乃主要由於報告期間豁免定額供款退休計劃供款減少所致。

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。

貸款及擔保

於報告期內，本集團並無直接或間接向董事、本公司高級管理人員、控股股東或彼等各自之任何關連人士作出任何貸款或提供任何貸款擔保。

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

於2021年6月30日，除下文披露者外，就董事所深知，董事或本公司主要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或被視為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），或須記入根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊的任何權益或淡倉，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 ⁽¹⁾	774,263,739	好倉	48.39%
	Double K Limited	實益擁有人	741,365,961	好倉	46.34%
	中廣煜盛	實益擁有人	不適用 ⁽²⁾	好倉	79.56%
夏瑞先生	本公司	實益擁有人 ⁽³⁾	16,000,000	好倉	1.00%

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。
- (2) 中廣煜盛為於中國成立的有限責任公司，並無已發行股份。
- (3) 夏瑞先生持有根據購股權計劃獲授的購股權項下16,000,000股相關股份。

其他資料(續)

主要股東於股份及相關股份的權益及淡倉

於2021年6月30日，除下文披露者外，就董事所深知，董事並不知悉任何人士(並非董事或本公司主要行政人員)於股份或相關股份中擁有已記入本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊且根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部條文須向本公司披露的權益或淡倉：

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 ⁽¹⁾	受控法團權益	774,263,739	好倉	48.39%
常星女士 ⁽²⁾	配偶權益	774,263,739	好倉	48.39%
Double K Limited ⁽¹⁾	實益擁有人	741,365,961	好倉	46.34%
China Zenith Limited ⁽³⁾	實益擁有人	106,752,945	好倉	6.67%
Star Fortune Investment Holdings Limited ⁽³⁾	受控法團權益	106,752,945	好倉	6.67%
劉傳軍先生 ⁽³⁾	受控法團權益	106,752,945	好倉	6.67%
Eastern Pearl Capital Fund SPC-Eastern Pearl Caelus Fund SP	實益擁有人	166,626,000	好倉	10.30%
劉央女士 ⁽⁴⁾	受控法團權益	160,001,000	好倉	10.00%
Atlantis Capital Group Holdings Limited ⁽⁴⁾	受控法團權益	160,001,000	好倉	10.00%
Atlantis Investment Management Limited ⁽⁴⁾	受控法團權益	160,001,000	好倉	10.00%
OBOR Stable Growth Fund Limited ⁽⁴⁾	實益擁有人	125,001,000	好倉	7.81%

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的實益擁有人，該公司直接持有32,897,778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，彼被視為於相關股份中擁有權益。
- (3) 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。
- (4) 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Atlantis Investment Management Limited及OBOR Stable Growth Fund 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2021年6月30日，本公司根據購股權計劃有77,000,000份購股權尚未行使(「尚未行使購股權」)。於2020年12月8日，董事會已批准根據購股權計劃向10名承授人(包括1名董事及9名僱員)(「承授人」)授出尚未行使購股權。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77,000,000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，16,000,000份購股權乃授予執行董事夏瑞先生及61,000,000份購股權乃授予其他9名僱員。所授出購股權的有效期限為自授出日期起計10年(即2020年12月8日至2030年12月7日)。詳情請參閱本公司日期為2020年12月8日的公告。除上述披露外，於報告期內，概無根據購股權計劃授出或同意授出、行使、失效或註銷購股權。

下表載列購股權計劃項下購股權的詳情：

						購股權數目			
承授人類別／					緊接	於2021年	於報告	於2021年	
姓名	授出日期	有效期	行使期	每股行使價	授出日期前	1月1日	期內授出／	6月30日	歸屬期
				(港元)	每股收市價	尚未行使	行使／	尚未行使	
					(港元)		失效／註銷		
董事									
夏瑞	2020年12月8日	2020年12月8日至 2030年12月7日	2020年12月8日至 2030年12月7日	0.97	0.97	16,000,000	—	16,000,000	請參閱下文 附註1。
其他									
其他9名僱員	2020年12月8日	2020年12月8日至 2030年12月7日	2020年12月8日至 2030年12月7日	0.97	0.97	61,000,000	—	61,000,000	請參閱下文 附註1。
						77,000,000	—	77,000,000	

附註：

1. 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年財政年度各年的服務評估條件及業務表現條件的情況下，(i)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；(ii)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(iii)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。

其他資料(續)

購買、出售或贖回本公司的上市證券

於報告期間內，本公司及其任何附屬公司或其任何併表聯屬實體概無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券。

法律程序及合規

截至2021年6月30日止六個月，本公司遵守對本公司有重大影響的相關法律及法規。

報告期後事項

除本報告內「展望與計劃」一節所披露者外，於2021年6月30日後，概無發生任何重大事項。

審閱財務報表

本公司審核委員會由冉華女士、楊成佳先生及姚麗女士組成，已與管理層討論並審閱本集團於報告期的未經審核中期綜合財務報表。

董事及主要行政人員資料變更

經本公司作出特定查詢及經董事確認後，於2020年度報告的日期後，概無根據上市規則第13.51(2)條第(a)至(e)段及第(g)段須予披露的任何董事資料變動須根據上市規則第13.51B(1)條予以披露。

企業管治

本集團致力維持及提倡嚴格的企業管治。本公司企業管治的原則是促進有效的內部監控措施，並在所有業務領域秉持高標準的道德、透明度、責任感及誠信，確保其事務乃按照適用法律及法規進行，以及提升董事會對全體股東的透明度及問責性。本公司已採納上市規則附錄十四所載的企業管治守則作為其本身的企業管治守則。

於報告期間，本公司已遵守企業管治守則所載的所有適用守則條文，惟以下偏離企業管治守則第A.2.1條守則條文的情況除外。

根據企業管治守則第A.2.1段，主席及行政總裁之角色應有區分，並不應由一人同時兼任。劉牧先生(「劉先生」)為本公司主席兼行政總裁。劉先生主要負責監督本集團的整體營運及管理、策略規劃及主要決策，在戰略企劃方面富有經驗，且自2015年8月起一直承擔經營及管理本集團的日常職責。董事會認為由一人兼任主席及行政總裁的職務，好處在於可確保本集團內部領導貫徹一致，且使本集團的整體策略規劃及溝通更具效益及效率。權力及權責平衡乃通過高級管理層及董事會運作得到保證，高級管理層及董事會由富經驗及高質素的人士組成。於本報告日期，董事會由兩名執行董事(包括劉先生)及四名獨立非執行董事組成，因此其組成具有高獨立元素。

證券交易標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載的標準守則作為董事進行證券交易的標準守則。經向所有董事作出具體查詢後，各董事均已確認，彼於報告期間內均已遵守標準守則所載的必守準則。

很可能擁有本集團內幕消息之本集團僱員亦須遵守證券交易的標準守則。本公司未發現僱員違反標準守則的事件。

中期股息

董事會已議決不建議就截至2021年6月30日止六個月派發中期股息(2020年：無)。

綜合損益表

截至2021年6月30日止六個月

		截至6月30日止六個月	
	附註	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
收入	3	310,190	319,375
銷售成本		(130,062)	(159,149)
毛利		180,128	160,226
其他淨收入		937	1,294
銷售及營銷開支		(2,057)	(6,927)
一般及行政開支		(26,169)	(15,815)
貿易及其他應收款項之減值虧損淨額		(82,800)	(61,649)
經營溢利		70,039	77,129
財務開支淨額	4(a)	(1,128)	(7,585)
以公平值計量且變動計入當期損益的投資的公平值變動		(596)	2,011
除稅前溢利	4	68,315	71,555
所得稅	5	(10,503)	(21,307)
期內本公司權益股東應佔溢利		57,812	50,248
每股盈利			
基本及攤薄(人民幣)	6	0.04	0.03

綜合損益及其他全面收入表

截至2021年6月30日止六個月

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
期內溢利	57,812	50,248
期內其他全面(開支)/收入(除稅項及重新分類調整後)		
隨後可能重新分類至損益的項目：		
換算為本集團呈列貨幣之匯兌差額	(3,258)	7,866
期內其他全面(開支)/收入	(3,258)	7,866
期內本公司權益股東應佔全面收入總額	54,554	58,114

綜合財務狀況表

於2021年6月30日

	附註	於2021年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備	7(b)	653	796
使用權資產	7(a)	5,858	7,118
		6,511	7,914
流動資產			
短期投資		—	20,066
節目版權	8	517,892	346,573
貿易應收款項	9	605,225	593,795
預付款項及其他應收款項	10	345,650	475,653
受限制銀行存款		—	1,220
現金及現金等價物		2,259	1,292
		1,471,026	1,438,599
流動負債			
銀行貸款	11	25,000	36,000
合約負債		30,209	22,745
貿易應付款項	12	65,955	65,319
應計費用及其他應付款項	13	86,521	115,672
租賃負債		1,372	1,903
即期稅項		104,774	95,020
		313,831	336,659
流動資產淨值		1,157,195	1,101,940
總資產減流動負債		1,163,706	1,109,854

綜合財務狀況表(續)

於2021年6月30日

	附註	於2021年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
非流動負債			
租賃負債		4,610	5,312
資產淨值		1,159,096	1,104,542
權益			
股本	15	73	73
儲備		1,159,023	1,104,469
本公司權益股東應佔權益		1,159,096	1,104,542
總權益		1,159,096	1,104,542

綜合權益變動表

截至2021年6月30日止六個月－未經審核

	本公司權益股東應佔					
	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	股本儲備 人民幣千元	匯兌儲備 人民幣千元	保留溢利 人民幣千元	總權益 人民幣千元
於2020年1月1日的結餘(經審核)	45	116,958	137,106	1,997	316,178	572,284
截至2020年6月30日止六個月的權益變動：						
期內溢利及其他全面收入	-	-	-	7,866	50,248	58,114
就首次公開開發售發行普通股	28	765,878	-	-	-	765,906
於2020年6月30日及2020年7月1日的結餘(未經審核)	73	882,836	137,106	9,863	366,426	1,396,304
截至2020年12月31日止六個月的權益變動：						
期內溢利及其他全面收入	-	-	-	(42,939)	(248,823)	(291,762)
於2020年12月31日及2021年1月1日的結餘(經審核)	73	882,836	137,106	(33,076)	117,603	1,104,542
截至2021年6月30日止六個月的權益變動：						
期內溢利及其他全面開支	-	-	-	(3,258)	57,812	54,554
於2021年6月30日的結餘(未經審核)	73	882,836	137,106	(36,334)	175,415	1,159,096

簡明綜合現金流量表

截至2021年6月30日止六個月－未經審核

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
來自經營活動的現金流量		
經營所用現金淨額	(396,598)	(168,191)
已付所得稅	(749)	(3,977)
經營活動所用現金淨額	(397,347)	(172,168)
來自投資活動的現金流量		
投資所得款項	436,839	—
已收利息	7	121
出售附屬公司所得款項	—	700
購置物業、廠房及設備的付款	—	(223)
購買短期投資	—	(533,086)
投資活動所得／(所用)現金淨額	436,846	(532,488)
來自融資活動的現金流量		
發行與首次公開發售有關的普通股所得款項，扣除發行費用	—	768,083
借入計息借款所得款項	10,000	44,677
(向關聯方還款淨額)／來自關聯方的所得款項淨額	(7,993)	6,000
受限制銀行存款減少／(增加)	1,220	(1,097)
償還計息借款	(21,000)	(112,857)
已付借款成本	(3,356)	(8,751)
已付租賃租金的利息部分	(168)	(409)
已付租賃租金的資本部分	(928)	(2,362)
償款其他借款	(10,000)	—
融資活動(所用)／所得現金淨額	(32,225)	693,284
現金及現金等價物增加／(減少)淨額	7,274	(11,372)
期初的現金及現金等價物	1,292	8,982
匯率變動對所持現金的影響	(6,307)	4,181
期末的現金及現金等價物	2,259	1,791

未經審核簡明綜合中期財務報表附註

(除另有指明外，數額以人民幣呈列)

1 編製基準

本中期財務報告已根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則適用披露條文編製，並符合國際會計準則委員會(「國際會計準則委員會」)頒佈之國際會計準則(「國際會計準則」)第34號，*中期財務報告*的規定。本中期財務報告於2021年8月31日獲准刊發。

除預期將於2021年年度財務報表反映的會計政策變動外，中期財務報告已採納於2020年年度財務報表中所採用的相同會計政策編製。會計政策變動詳情載於附註2。

管理層在編製符合國際會計準則第34號規定的中期財務報告時所作的判斷、估計及假設，會影響政策的應用，以及本年度截至現時的資產與負債以及收入與支出的呈列金額。實際結果可能與估計金額有異。

本中期財務報告載有簡明綜合財務報表及經篩選的附註解釋。附註闡述自2020年年度財務報表刊發以來，在了解本集團的財務狀況變動和表現方面確屬重要的事件和交易。簡明綜合中期財務報表及其附註並無包括按照國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)規定編製完整財務報表的一切所需資料。

2 會計政策變動

國際會計準則委員會已頒佈下列於本集團本會計期間首次生效之國際財務報告準則之修訂：

- 國際財務報告準則第16號(修訂本)，*Covid-19相關租金減免*
- 國際財務報告準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報告準則第7號、國際財務報告準則第4號及國際財務報告準則第16號(修訂本)，*利率基準(IBOR)改革—第二階段*

該等變動對本中期財務報告編製或列示本集團當前或過往期間業績及財務狀況的方式並無重大影響。本集團並無應用任何於本會計期間尚未生效的新訂準則或詮釋。

未經審核簡明綜合中期財務報表附註(續)

(除另有指明外，數額以人民幣呈列)

3 收入及分部報告

(a) 收入

本集團的主要業務為視頻內容營運。

各項主要收入類別之金額如下：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
內容相關節目		
— 媒體平台	116,772	227,752
— 企業贊助商	193,418	91,623
	310,190	319,375

期內，交易金額佔本集團相關期間之收入超過10%之本集團客戶載列如下：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
客戶A	131,288	*
客戶B	86,331	185,383
客戶C	*	41,929

* 與此客戶之交易金額佔本集團收入不超過10%或於相關期間並無任何交易。

按收入確認時間劃分來自客戶合約的收入如下：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
時間點	182,071	97,400
隨著時間的推移	128,119	221,975
	310,190	319,375

未經審核簡明綜合中期財務報表附註(續)

(除另有指明外，數額以人民幣呈列)

3 收入及分部報告(續)

(b) 分部報告

本集團擁有一個須予呈報分部。本集團的收入主要由中國的節目版權營運產生。本集團的營運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。

4 除稅前溢利

除稅前溢利已(計入)/扣除：

(a) 財務開支淨額

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
銀行存款利息收入	(7)	(121)
利息開支	942	7,069
租賃負債的利息	168	409
匯兌虧損淨額	25	228
財務開支淨額	1,128	7,585

(b) 其他項目

以下開支乃列入銷售成本、銷售及營銷開支、一般及行政開支以及研發開支。

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
節目版權成本	37,738	159,149
短期租賃	75	137
折舊及攤銷		
— 物業、廠房及設備	143	466
— 使用權資產	889	2,443

(除另有指明外，數額以人民幣呈列)

5 綜合損益表的所得稅

於綜合損益表內的所得稅指：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
即期稅項－中國		
企業所得稅		
期內撥備	10,503	36,625
遞延稅項開支		
暫時差額的產生及撥回	—	(15,318)
	10,503	21,307

本集團於截至2021年6月30日止六個月並無在香港產生應課稅溢利，毋須繳納任何香港利得稅。香港利得稅稅率為16.5%。

根據中國企業所得稅法(「**所得稅法**」)，截至2021年6月30日止六個月，本集團中國附屬公司企業所得稅稅率為25%。

根據開曼群島及英屬處女群島的規則及規例，本集團毋須繳納開曼群島及英屬處女群島的任何所得稅。

6 每股盈利

每股基本盈利乃根據本公司權益股東應佔溢利人民幣57,812,000元(2020年6月30日止六個月：人民幣50,248,000元)，以及於中期期間已發行1,600,000,000股普通股(截至2020年6月30日止六個月：已發行1,441,758,000股普通股)的加權平均數。

截至2021年6月30日及2020年6月30日止六個月，概不存在任何攤薄潛在普通股。

未經審核簡明綜合中期財務報表附註(續)

(除另有指明外，數額以人民幣呈列)

7 物業、廠房及設備

(a) 使用權資產

截至2021年6月30日止六個月，本集團並無就使用若干樓宇作其辦公及業務經營用途訂立額外租賃協議(截至2020年6月30日止六個月：人民幣7,518,000元)。

(b) 收購及出售自有資產

截至2021年6月30日止六個月，本集團並無收購物業、廠房及設備項目(截至2020年6月30日止六個月：人民幣223,000元)。截至2021年6月30日及2020年6月30日止六個月，並無出售廠房及機器項目。

8 節目版權

(a) 簡明綜合財務狀況表中的節目版權包括：

	於2021年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
在製中節目	517,892	346,573

(b) 節目版權之變動如下：

	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元
於1月1日	346,573	356,103
添置	209,057	234,512
確認為銷售成本	(37,738)	(244,042)
於6月30日／12月31日	517,892	346,573

未經審核簡明綜合中期財務報表附註(續)

(除另有指明外，數額以人民幣呈列)

9 貿易應收款項

	於2021年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
應收第三方款項	988,769	894,031
減：虧損撥備	(383,544)	(300,236)
	605,225	593,795

賬齡分析

於報告期末，基於交易日期並扣除虧損撥備的貿易應收款項賬齡分析如下：

	於2021年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
1個月內	102,630	97,481
1至3個月	15,450	117,328
3至6個月	184,824	20,085
6個月至1年	35,858	164,733
1至2年	255,495	162,853
2至3年	10,968	31,315
	605,225	593,795

與客戶協定之信用期通常為賬單日期起30–360日。一般而言，本集團並無自客戶取得抵押品。

未經審核簡明綜合中期財務報表附註(續)

(除另有指明外，數額以人民幣呈列)

10 預付款項及其他應收款項

	於2021年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
預付款項		
向第三方支付之預付款項(i)	163,237	47,587
其他應收款項		
貸款予第三方(ii)	179,000	—
出售一間附屬公司的應收款項	—	548
承兌票據	—	417,594
過渡贖回投資	—	6,523
其他	16,849	17,345
	195,849	442,010
減：虧損撥備	(13,436)	(13,944)
	182,413	428,066
	345,650	475,653

附註：

- 向第三方支付之預付款項為向供應商支付之預付款項以及尚未開始製作之節目之相關預付款項。
- 於2021年6月16日，本集團全資附屬公司月影星耀信息技術(天津)有限公司(「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(作為出借方)向天津方舟(作為借款人)提供本金額人民幣179.0百萬元，按年利率10%計息，年期直至2021年12月31日止結束。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。

(除另有指明外，數額以人民幣呈列)

11 銀行貸款

	於2021年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
有抵押(ii)	15,000	35,000
無抵押(iii)	10,000	1,000
	25,000	36,000

- (i) 於2021年6月30日及2020年12月31日，本集團金額為人民幣10,000,000元的銀行貸款由第三方北京興展融達融資擔保有限公司提供擔保。身為本集團母公司的煜盛文化集團，本集團的附屬公司上海煜盛以及執行董事夏瑞先生就上述擔保提供反擔保。該款項須於一年內償還。

於2021年6月30日及2020年12月31日，本集團金額為人民幣5,000,000元的銀行貸款由第三方北京市文化科技融資擔保有限公司及執行董事夏瑞先生提供擔保。本集團的附屬公司中廣煜盛及執行董事夏瑞先生就上述擔保提供反擔保。該款項須於一年內償還。

於2020年12月31日，本集團金額為人民幣10,000,000元的銀行貸款由第三方北京北投融資擔保有限公司提供擔保。本集團的其他附屬公司上海煜盛及伊犁中盛，以及執行董事劉牧先生及夏瑞先生就上述擔保提供反擔保。該款項須於一年內償還，並已於截至2021年6月30日止六個月內結償。

於2020年12月31日，本集團金額為人民幣10,000,000元的銀行貸款由中廣煜盛提供擔保，保證金為人民幣581,000元。該款項須於一年內償還，並已於截至2021年6月30日止六個月內結償。

- (ii) 於2021年6月30日，本集團金額為人民幣10,000,000元的銀行貸款由執行董事劉牧先生及其配偶提供擔保，該款項須於一年內償還。

12 貿易應付款項

	於2021年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
應付第三方款項	65,955	65,319

於報告期末，基於發票日期的貿易應付款項賬齡分析如下：

	於2021年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
1年內	9,231	47,924
1至2年	56,209	16,880
2至3年	515	515
	65,955	65,319

預期全部貿易應付款項將於一年內結清或須按要求償還。

未經審核簡明綜合中期財務報表附註(續)

(除另有指明外，數額以人民幣呈列)

13 應計費用及其他應付款項

	於2021年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
應計上市費用	3,232	3,372
應付劉牧先生的款項(i)	996	8,989
應付第三方的款項(ii)	10,000	35,000
項目和知識產權內容研發費用	14,245	14,245
應付薪酬	4,911	4,342
其他稅費及徵費	32,636	23,820
應付利息	3,046	8,795
未確認政府補助	10,000	10,000
其他	7,455	7,109
	86,521	115,672

- (i) 應付劉牧先生(控股股東及執行董事)的款項指應付劉牧先生的免息款項人民幣 507,000 元、來自劉牧先生的按年利率4.35%計息的無抵押借款人民幣169,000元(2020年12月31日：人民幣8,669,000元)及代表劉牧先生收取的政府補助人民幣320,000元(2020年12月31日：人民幣320,000元)。
- (ii) 於2018年8月1日及2019年1月23日，中廣煜盛分別收到聯合製片人國都景瑞投資有限公司的人民幣5,000,000元及人民幣5,000,000元。計劃合作已遭終止並於2020年5月6日簽署終止協議。中廣煜盛須償還投資的本金及按年化利率15%計算的利息。上述款項已於截至2021年6月30日止六個月內結償。

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，由劉牧先生擔保。借款已於2021年3月5日結償。

於2020年9月8日，中廣煜盛向華盛一泓借入人民幣10,000,000元，由劉牧先生擔保。借款於2020年9月15日到期應付。

於2020年12月30日，中廣煜盛向儲暨吉隆瑞元機械有限公司借入人民幣5,000,000元，為無抵押。借款已於2021年1月19日結償。

(除另有指明外，數額以人民幣呈列)

14 股息

截至2021年6月30日止六個月，概無向本公司股東宣派股息(截至2020年6月30日止六個月：無)。

15 股本

	股份數目	金額 人民幣千元
普通股，已發行及繳足：		
於2020年1月1日(經審核)	656,579,304	45
以資本化發行的方式發行普通股	543,420,696	—
發行有關首次公開發售的普通股	400,000,000	28
於2020年12月31日(經審核)、2021年1月1日(經審核)及 2021年6月30日(未經審核)	1,600,000,000	73

根據本公司權益股東於2020年2月7日通過並於2020年3月13日生效的決議案，本公司授權將本公司股份溢價賬的進賬金額5,434.21美元撥充資本，方法為動用該金額按面值繳足合共543,420,696股股份，從而根據彼等各自於本公司的持股或按照股東指示配發及發行予於有關決議案日期名列本公司股東(「股東」)名冊的人士。

於2020年3月13日，本公司股份於聯交所主板上市，其中400,000,000股每股面值0.00001美元的股份已按每股2.26港元的價格發行及認購。該等發行所得款項淨額為人民幣765,906,000元(經抵銷發行股份直接產生的費用人民幣47,922,000元後)，其中人民幣28,000元及人民幣765,878,000元分別計入股本及股份溢價賬。

未經審核簡明綜合中期財務報表附註(續)

(除另有指明外，數額以人民幣呈列)

16 金融工具的公平值

按公平值計量的金融資產及負債

公平值層級

下表呈列於報告期末按經常性基準計量的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(即於計量日期相同資產或負債在活躍市場的未經調整報價)計量的公平值
- 第二級估值：使用第二級輸入值(即不符合第一級的可觀察輸入值)且未有使用重大不可觀察輸入值計量的公平值。不可觀察輸入值指無法取得市場資料的輸入值
- 第三級估值：使用重大不可觀察輸入值計量的公平值

本集團的短期投資的公平值計量按公平值層級分為以下等級：

	於2021年	於2020年	於2021年6月30日的			於2020年12月31日的		
	6月30日的	12月31日的	公平值計量分類			公平值計量分類		
	公平值	公平值	第一級	第二級	第三級	第一級	第二級	第三級
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (經審核)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
資產								
短期投資	-	20,066	-	-	-	-	20,066	-

截至2021年6月30日止六個月，第一級與第二級之間概無轉撥，亦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末確認有關轉撥。

(除另有指明外，數額以人民幣呈列)

17 重大關聯方交易

(a) 於報告期內與本集團有重大交易的關聯方的姓名及關係以及於報告期末與本集團的結餘：

關聯方姓名	關係性質
劉牧先生	本公司控股股東及執行董事
夏瑞先生	本公司執行董事

(b) 於報告期內與關聯方的交易

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
自劉牧先生收取的款項	43,640	6,000
向劉牧先生償還的款項	51,633	—
利息開支	—	34

董事擔保的銀行貸款及其他應付款項的詳情於附註11及13披露。

董事、附屬公司及母公司提供有關銀行貸款的反擔保詳情於附註11披露。

(c) 於報告期末與關聯方的結餘

	於2021年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
計入應計費用及其他應付款項(附註13)：		
應付劉牧先生款項	996	8,989

釋義

「2020年度報告」	指	本公司於2021年8月31日刊發的2020年度報告
「2020年度業績公告」	指	本公司截至2020年12月31日止年度的年度業績公告
「2021年中期業績公告」	指	本公司截至2021年6月30日止六個月的中期業績公告
「尚乘」	指	尚乘環球市場有限公司
「尚乘投資」	指	本公司根據與尚乘所訂立日期為2020年3月13日的資產管理協議收購總額為70.8百萬美元的投資，有關詳情及其贖回載於本公司日期為2020年8月28日、2021年3月31日、2021年6月24日及2021年9月3日的公告
「組織章程細則」	指	本公司於2020年2月7日所採納及於上市日期生效並經不時修訂的組織章程細則
「聯繫人」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義
「審核委員會」	指	本公司審核委員會
「董事會」	指	本公司董事會
「企業管治守則」	指	上市規則第十四章所載的企業管治守則
「中國」	指	中華人民共和國，除文義另有所指及僅就本中期報告而言，本中期報告內所指的中國並不包括台灣、香港或澳門
「本公司」	指	China Bright Culture Group 煜盛文化集團*，一家於2019年5月28日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，其股份於聯交所主板上市(股份代號：1859)
「關連人士」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義
「關連交易」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義

「合約安排」	指	由中廣煜盛、外商獨資企業及登記股東訂立的一系列合約安排，有關詳情載述於2020年度報告內「董事會報告－關連交易－合約安排」一節
「控股股東」	指	具有上市規則所賦予的涵義，除文義另有指明外，指劉先生、Double K Limited及Blueberry Culture Limited
「董事」	指	本公司董事
「東陽千雨杏」	指	浙江東陽千雨杏影視文化有限公司，一間於2016年8月17日根據中國法律成立的有限公司
「全球發售」	指	香港公開發售及國際發售
「本集團」或「我們」	指	本公司、其不時之附屬公司及中國營運實體(其財務業績已根據合約安排合併及作為本公司附屬公司列賬)
「香港」	指	中國香港特別行政區
「港元」	指	港元，香港法定貨幣
「香港公開發售股份」	指	香港公開發售初步提呈以供認購的40,000,000股股份
「香港公開發售」	指	提呈香港公開發售股份以供香港公眾人士認購
「國際發售股份」	指	本公司於國際發售按發售價初步提呈的360,000,000股股份
「國際發售」	指	依據S規例以離岸交易方式在美國境外提呈發售國際發售股份
「上市」	指	股份於聯交所主板上市
「上市日期」	指	2020年3月13日，即股份於聯交所上市的日期

釋義(續)

「上市規則」	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則(經不時修訂)
「主板」	指	聯交所運營的證券交易所(不包括期權市場)，獨立於聯交所GEM並與其並行運作
「標準守則」	指	上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則
「劉先生」	指	劉牧先生，本公司董事會主席、執行董事、行政總裁及本公司控股股東之一
「中國營運實體」	指	本公司透過合約安排控制之實體，即中廣煜盛及其附屬公司東陽千雨杏、伊犁中盛及上海煜盛
「招股章程」	指	本公司日期為2020年2月28日有關其首次公開發售的招股章程
「登記股東」	指	劉先生、珠海木筆二號私募股權投資基金管理企業(有限合夥)、嘉興達泰投資合夥企業(有限合夥)、寧波梅山保稅港區新動能中廣投資合夥企業(有限合夥)、陳大志、陳凱、任峰、馬茲暉、吳業恒、北京興文股權投資合夥企業(有限合夥)、李占榮及秦巍倫
「S規例」	指	美國證券法S規例
「報告期」	指	截至2021年6月30日止六個月
「人民幣」	指	人民幣，中國法定貨幣
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「上海煜盛」	指	上海煜盛文化傳媒有限公司，一間於2018年12月25日根據中國法律成立的有限公司

「股份」	指	本公司股本中的普通股，面值為每股0.00001美元
「購股權計劃」	指	本公司於2020年2月27日採納的購股權計劃，其主要條款概述於2020年度報告內「董事會報告-購股權計劃」一節
「股東」	指	股份持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「附屬公司」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義
「主要股東」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義
「美國」	指	美利堅合眾國，其領土、屬地及受其司法管轄的所有地區
「美元」	指	美元，美國法定貨幣
「外商獨資企業」	指	北京煜盛文化有限公司，一間於2019年7月15日在中國成立的有限公司，為本公司之全資附屬公司
「伊犁中盛」	指	伊犁中盛全興影視傳媒有限公司，一間於2016年9月8日根據中國法律成立的有限公司
「中廣煜盛」	指	北京中廣煜盛文化傳播有限公司，一間於2014年4月3日在中國成立的有限公司
「%」	指	百分比

* 僅供識別

本中期報告所載中國實體、中國法律或法規以及中國政府機關的英文譯名均譯自中文名稱，以供識別。如有歧義，概以中文名稱為準。

本報告所載若干金額及百分比數字已約整。因此，若干表格所列總數未必等於其上數額的算術總和，約整至最接近千、百萬或十億的數字未必與按不同方式約整的數字相等。