

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，亦明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

赤子城

newborntown

NEWBORN TOWN INC.

赤子城科技有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：9911)

截至2023年12月31日止年度之年度業績公告

赤子城科技有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(「本集團」)截至2023年12月31日止年度之經審核綜合年度業績(「年度業績」)。年度業績已由本公司審核委員會審閱。

在本公告中，「我們」及「我們的」指本公司及本集團(視乎文義所指)。

財務摘要

- 截至2023年12月31日止年度的客戶合約收入為人民幣3,307.8百萬元，較截至2022年12月31日止年度錄得的人民幣2,799.7百萬元增加18.1%。
- 截至2023年12月31日止年度的毛利為人民幣1,722.1百萬元，較截至2022年12月31日止年度錄得的人民幣1,057.9百萬元增加62.8%。
- 截至2023年12月31日止年度的年內利潤為人民幣760.6百萬元，較截至2022年12月31日止年度錄得的年內利潤人民幣287.3百萬元增加164.7%。
- 截至2023年12月31日止年度的本公司擁有人應佔利潤為人民幣512.8百萬元，較截至2022年12月31日止年度錄得的本公司擁有人應佔利潤人民幣130.1百萬元增加294.2%。
- 截至2023年12月31日止年度的經調整EBITDA為人民幣674.6百萬元，較截至2022年12月31日止年度錄得的人民幣374.7百萬元增加80.0%。

截至12月31日止年度
2023年 2022年
人民幣千元 人民幣千元

客戶合約收入	3,307,799	2,799,698
毛利	1,722,083	1,057,907
除所得稅前利潤	772,758	287,379
年內利潤	760,612	287,335
每股基本盈利(以每股人民幣元列示)	0.45	0.11
每股攤薄盈利(以每股人民幣元列示)	<u>0.45</u>	<u>0.11</u>
經營利潤	551,113	269,261
加：		
以股份為基礎的報酬開支 ^{(1) (2)}	44,008 ⁽²⁾	45,845 ⁽¹⁾
折舊及攤銷	79,517	59,582
經調整EBITDA	<u>674,638</u>	<u>374,688</u>

附註：

- (1) 於2020年5月及2021年3月，董事會批准根據受限制股份單位計劃分別向若干僱員及管理層授予合共55,227,573份受限制股份單位及957,333份受限制股份單位。以股份為基礎的報酬開支根據受限制股份單位計劃的歸屬期確認，截至2022年12月31日止年度約為人民幣11,119,000元，相當於與僱員及管理層自本公司取得的利益相關的經濟利益。進一步詳情，請參閱本公司日期為2020年5月28日及2021年3月24日的公告。截至2022年12月31日止年度，本公司一間附屬公司確認以股份為基礎的報酬開支約為人民幣11,304,000元。

於2021年8月30日，董事會建議向32名合資格人士授出合共80,000,000份購股權。授予包括授予承授人的與績效掛鈎的購股權，一般歸屬期限在10年內。各承授人的購股權將分四期歸屬，惟須待與本公司有關的若干績效目標獲達成後，方可作實。績效目標由董事會釐定。就該等獎勵而言，評估於2022年12月31日進行，以評估該等承授人達到績效標準的可能性。截至2022年12月31日止年度，以股份為基礎的報酬開支確認約為人民幣23,422,000元。

- (2) 於2020年5月、2021年3月及2023年3月，董事會批准根據受限制股份單位計劃向若干僱員及管理層分別授予合共55,227,573份受限制股份單位、957,333份受限制股份單位及2,441,170份受限制股份單位。以股份為基礎的報酬開支根據受限制股份單位計劃的歸屬期確認，截至2023年12月31日止年度約為人民幣5,315,000元，相當於若干僱員及管理層自本公司取得的經濟利益。進一步詳情，請參閱本公司日期為2020年5月28日、2021年3月24日及2023年3月24日的公告。截至2023年12月31日止年度，本公司一間附屬公司確認以股份為基礎的報酬開支約為人民幣23,611,000元。

於2021年8月30日，董事會向32名合資格人士授出合共80,000,000份購股權。授予包括授予承授人的與績效掛鈎的購股權，一般歸屬期限在10年內。各承授人的購股權將分四期歸屬，惟須待與本公司有關的若干績效目標獲達成後，方可作實。績效目標由董事會釐定。就該等獎勵而言，評估於2023年12月31日進行，以評估該等承授人達到績效目標的可能性。截至2023年12月31日止年度，以股份為基礎的報酬開支確認為約人民幣15,082,000元。

業務摘要



MICO



YoHo



TopTop



SUGO

泛人群社交業務



HeeSay



Blued



Finka

多元人群社交業務



Alice's Dream:
Merge Island



Taylor's
Secret



Sudoku

精品遊戲等創新業務

收入紮實增長，利潤大幅提升



收入達**33.1**億元
同比增長**18.1%**



經調整EBITDA達**674.6**百萬元
同比增長**80.0%**



毛利率**52.1%**
同比增長**14**個百分點



期末現金及現金等價物**13.9**億元
同比增長**132.0%**

戰略市場持續增長，後發產品快速突破

中東北非地區業務規模同比增長**30.0%**

SUGO

收入及利潤均同比增長
超**3**倍

TopTop

收入同比增長超**2**倍
利潤同比增長超**6**倍

HEESAY

品牌全新升級
持續盈利

單位：人民幣

2023年主席報告

尊敬的各位股東：

自2013年開始，我們已經在全球化的道路上前行了十年。十年間，我們的腳步遍及一百多個國家和地區，堅持為全球用戶創造美好情緒價值。

圍繞這一願景，本公司在全球社交娛樂賽道構建了一套底層堅實、邊界廣闊的業務體系：我們以「泛人群社交」業務為核心，堅定投入中東北非市場；同時佈局「多元人群社交」及「精品遊戲」業務，探索更多元的市場和可能性。

在開拓全球市場的過程中，本公司打造了豐富的「社交+」產品矩陣，切入不同細分賽道，滿足用戶多元個性化需求。我們依託不斷成熟的本地化能力，沿著「國家複製+產品複製」的發展路徑，在中東北非這一關鍵市場形成競爭優勢，成為細分賽道的領軍企業之一，並在東南亞等市場迅速成長，全面開花。

這些業務在過去一年取得了積極進展。2023年，本公司各項業務均提質增效，實現了收入及利潤的扎實增長。我們的總收入約達人民幣33.0億元，同比增長約18.1%；本公司擁有人應佔利潤約達人民幣512.8百萬元，同比增長約294.2%；經調整EBITDA約達人民幣674.6百萬元，同比增長約80.0%。其中，本公司社交業務繼續高質量增長，收入約達人民幣30.0億元，在中東北非、東南亞等市場保持領先優勢；同時，我們的創新業務第二增長曲線進一步顯現，收入約達人民幣3.36億元，同比增長約38.6%。

在開拓業務的同時，本公司踐行長期主義，積極履行社會責任。我們在中東北非等市場創造了大量就業崗位，幫助戰亂和貧困地區的婦女就業；我們多次在齋月期間發起公益活動，幫助弱勢群體改善生活條件；2023年起，我們開始在全球範圍內推進「赤子少年守護計劃」，為發展中國家的青少年提供更好的成長環境。通過為全球用戶創造美好情緒價值、廣泛創造就業機會、參與公益慈善活動，我們已在全球十餘個國家和地區成為ESG的推動者。

未來，我們將堅定發力泛人群社交業務這一核心業務，同時積極發展多元人群社交業務及精品遊戲業務；我們將堅定押注中東北非市場，同步積極開拓東南亞、日韓、北美等多元市場，致力於為更多用戶創造美好的情緒價值。

本人謹此提呈本公司2023年的財務狀況及經營亮點，並概述本公司2024年的戰略及展望。

業績回顧

一、泛人群社交業務：後發產品快速崛起，中東北非市場空間進一步打開

泛人群社交業務是過去十年來本公司發展速度最快、發力最深、護城河最強、認知方法論最為透徹的核心業務。目前，本公司泛人群社交業務擁有開放式社交平台MICO、語音社交平台YoHo、陪伴社交平台SUGO、遊戲社交平台TopTop等產品，在過去幾年時間裡均取得了快速發展，在中東北非、東南亞等新興市場成為頭部平台，並在日韓等發達國家市場突飛猛進。

2023年，通過技術創新、產品功能升級、深度本地化運營等方式，我們產品的內容生態日益豐富，平台的社區氛圍、內容品質、用戶體驗、用戶黏性都得到了大幅提升，商業化效率也得到顯著提高。

具體來看，MICO針對中東用戶的需求進行了多次升級改版，並為用戶提供定制化服務，有效提升了社區活躍度，進一步擴大了新用戶規模，在保證規模的情況下利潤進一步提升；YoHo加強了內容運營的力度，添加了更多中東本地化的玩法，並進一步提升用戶運營精細化程度；SUGO通過優化匹配策略，幫助用戶精準配對，有效提升了交友場景的承接效率，月活躍用戶數同比增長超3倍，收入及利潤均同比增長超3倍；TopTop完善了用戶成長體系，加大了對社區獎勵資源的分發比例，有效提升了社區氛圍，產品營收同比增長超2倍，利潤同比增長超6倍。

自2023年8月以來，本公司已連續5個月有3款社交產品同時進入data.ai《中國非遊戲應用出海收入榜》Top30，是上榜產品數最多的社交娛樂企業，這也是公司泛人群社交業務多點開花的結果。

出海早期，我們從MICO起步、逐步深耕，隨著「產品複製」和「國家複製」的能力的增強，陸續出現了YoHo、SUGO、TopTop等越來越多可長期經營的社交產品，這不僅驗證了本公司「多產品、多市場」策略的可行性，也再一次證明本公司核心業務的可持續發展能力。

總體來看，本公司泛人群社交業務在過去一年繼續穩紮穩打，實現了高質量增長，顯現了更大的潛力和空間，為本公司在社交娛樂領域的開拓提供了堅實的基礎。本公司有信心不斷挖掘全球各個國家、區域以及不同人群的需求，推出更多優質的泛人群社交產品，成為各個細分賽道的頭部平台，在更多市場取得成功。

二、多元人群社交業務：整體持續盈利，海外品牌HeeSay全新升級亮相

2022年，本公司開始佈局多元人群社交賽道。2023年8月，本公司正式完成對Chizicheng Strategy Investment的收購，因此，Blued、Finka等產品也併入到我們的全球化社交產品矩陣中，本公司社交業務版圖進一步擴大。

在佈局多元人群社交業務的過程中，本公司洞察到LGBTQ+人群除了交友需求，對於展示自我、分享生活、共同娛樂體驗等也有強烈的需求。基於此，我們面向海外LGBTQ+用戶的產品進行升級，於2024年初正式推出多元人群線上社區HeeSay。

HeeSay承接了Blued國際版的用戶及品牌勢能，致力於打造多元、開放的線上社區。它打破了傳統多元人群社交產品單一的約會交友模式，引入了Post、直播、語音房等豐富的功能，讓用戶可以與世界各地的朋友即時互動，找到更多志同道合的朋友。

HeeSay充分借鑒了本公司過去十年在海外市場所積累的經驗，提升了自身的精細化運營及商業變現能力，目前處於持續盈利狀態。

三、創新業務：旗艦遊戲規模實現突破

在我們的社交業務高質量增長的同時，本公司積極發展創新業務，圍繞精品遊戲等方向佈局，借助自主研發的智能遊戲開發引擎，推出了《Alice's Dream: Merge Island》等精品遊戲。

《Alice's Dream: Merge Island》以經典IP「愛麗絲夢遊仙境」為劇情基底，憑藉創新的遊戲玩法和精緻的美術設計，在Google應用商店中獲得了廣泛推薦。過去一年，《Alice's Dream: Merge Island》的流水持續增長，已成長為全球Merge類遊戲中的頭部產品，並多次登上Sensor Tower發佈的「中國手遊海外收入增長排行榜」及「中國手遊海外下載榜」前列。

在此基礎上，本公司遊戲團隊穩步孵化新品，已在2023年孵化出合成類手遊《Taylor's Secret》、《Merge Cove》及數獨遊戲《Sudoku》等新品，進展順利。

戰略與展望

一、深耕泛人群社交賽道，對戰略級市場（中東北非）進行長期投入

本公司將繼續從商業本質出發，在各條業務線延續高質量增長策略，持續提升經營效率。

針對泛人群社交業務，我們將繼續保障MICO、YoHo創造穩定健康的現金流及利潤，同時不斷探索更多增長路徑；我們將提高SUGO和TopTop在主要市場的規模，並加速提升商業化效率。

中東北非市場大有可為，根據Mordor Intelligence的數據，中東北非媒體和娛樂市場規模預計將從2023年的約390.5億美元增長到2028年的約612.3億美元。目前，我們已成為當地線上社交娛樂領域的頭部玩家。未來，本公司將堅定投入、持續發力中東北非市場，延續過往成功的經營策略，鞏固自身在這一地區的領先地位，同時進一步挖掘這一市場的廣闊空間。

除中東北非外，東南亞是本公司另一優勢市場，本公司也將繼續投入，擴大在當地的市場份額。對於北美、日韓等戰略級市場，本公司會繼續保持定力和耐心，在保證盈利的前提下穩步投入、持續試驗，尋找戰略拐點。

為了實現這些目標，本公司將進一步加強本地化運營能力，不斷提升產品在優勢市場的規模和影響力，以及在戰略級市場的滲透率；同時，本公司還將加大對技術、產品創新的投入，對產品不斷進行快速迭代，滿足用戶的需求，打造更豐富的泛人群社交產品矩陣，完善全球社交娛樂生態。

二、發展多元人群社交業務，提升HeeSay的全球品牌影響力

Frost & Sullivan的調查報告指出，2021年全球多元人群的總用戶數量約為5億，人群社交月活躍用戶數量(MAU)保持高速增長，2023年全球多元人群線上社交市場規模達約38.42億美元。目前，市場上的多元人群社交產品滲透率仍不高，在東南亞、日韓、歐美等區域仍有較大的增長空間，本公司發展多元人群社交業務的空間依然非常廣闊。

我們會繼續發掘全球多元人群社交賽道的價值，積極發展多元人群社交業務。在東南亞等優勢市場，我們將穩固HeeSay的領先地位，通過更深入地挖掘用戶深度需求，完善產品生態，通過優質的線上、線下活動打造更好的社區氛圍，提升用戶體驗及商業化水準。

此外，我們還將選擇適合HeeSay等產品增長的地區進行重點深耕，通過「國家複製」，逐步完成HeeSay等多元人群社交產品在全球更多市場的覆蓋。

我們相信，隨著本公司產品技術開發、本地化運營等能力的不斷增強，及整個公司社交業務更緊密的協同，我們能夠擴大多元人群社交業務的規模，實現收入及利潤的持續增長，並在未來打造出具有全球影響力的「超級品牌」。

三、持續打磨旗艦遊戲，打造更多精品

近年來，精品休閒遊戲市場的增長速度非常迅猛。根據預測，2022年至2027年，全球精品休閒遊戲的增長速度將保持在約9%的水準，到2027年，這一市場的規模將達到約250億美元。本公司將繼續發展以精品遊戲為主的創新業務，打造具有長生命週期的精品遊戲。

我們將持續優化打磨現有產品的玩法和用戶體驗，提升新玩家的留存、忠實玩家的黏性，進一步提升旗艦遊戲的變現能力及盈利水準。同時，我們會秉持長期主義的態度，謹慎投入、穩步孵化新產品，實現「產品複製」。通過做深產品護城河，打造出更多可以長期運營5年、乃至10年的「常青樹」遊戲。

我們還將進一步探索遊戲業務與社交業務的融合，更好地滿足用戶的社交娛樂需求，並實現業務間的協同賦能。

本公司在全球化道路上前行的十年中，我們走的每一步都是為了給更多用戶創造美好的情緒價值。我們在實踐中成長，立足長遠、不忘初心，每一個決策、每一項創新都是為了更加貼近和更好地滿足用戶的需求。

在這個不斷演變的數字時代，我們堅信技術的力量能夠跨越國界、連接人心。作為一家「Born Global」的公司，本公司的全球化戰略正被時代和市場驗證。未來，我們將繼續立足全球，大力發展我們的技術、產品和服務，服務全球更多用戶。同時，我們也將繼續秉持長期主義，關注新技術、新機會，實現多元化、可持續的增長，為股東創造長期回報。

管理層討論及分析

收入

截至2023年12月31日止年度，我們的總收入約為人民幣3,307.8百萬元，較截至2022年12月31日止年度的約人民幣2,799.7百萬元增加約18.1%。下表載列所示年度我們按分部劃分的收入明細：

	2023年		截至12月31日止年度 2022年		同比 變化
	人民幣千元	佔總收入 的百分比	人民幣千元	佔總收入 的百分比	
社交業務	2,971,915	89.8	2,557,371	91.3	16.2%
創新業務	335,884	10.2	242,327	8.7	38.6%
總計	3,307,799	100.0	2,799,698	100.0	18.1%

截至2023年12月31日止年度我們的社交業務收入約為人民幣2,971.9百萬元，較截至2022年12月31日止年度的約人民幣2,557.4百萬元增加約16.2%，主要是因為(i)本公司在泛人群社交業務穩扎穩打，並通過技術創新、產品功能升級等方式，產品的內容生態日益豐富，提升了用戶體驗和社區活躍度，進一步擴大了用戶規模；(ii)2023年8月，本集團正式完成對Chizicheng Strategy Investment的收購並開始合併藍城的收入，佈局多元人群社交賽道，社交業務版圖進一步擴大。

截至2023年12月31日止年度我們的創新業務收入約為人民幣335.9百萬元，較截至2022年12月31日止年度的約人民幣242.3百萬元增加約38.6%，主要是得益於本集團的遊戲團隊穩步孵化新品且發展順利。

收入成本

截至2023年12月31日止年度，我們的收入成本約為人民幣1,585.7百萬元，較截至2022年12月31日止年度的約人民幣1,741.8百萬元減少約9.0%。下表載列我們於所示年度按性質劃分的收入成本明細：

	2023年		截至12月31日止年度 2022年		同比 變化
	人民幣千元	佔總收入 的百分比	人民幣千元	佔總收入 的百分比	
主播薪金及分成	899,317	27.2	1,175,258	42.0	-23.5%
付款手續費	281,361	8.5	260,496	9.3	8.0%
僱員福利開支	156,973	4.7	130,184	4.6	20.6%
服務器容量開支	72,581	2.2	64,514	2.3	12.5%
折舊及攤銷	60,738	1.8	40,766	1.5	49.0%
技術及其他服務費	28,679	0.9	22,560	0.8	27.1%
以股份為基礎的報酬開支	28,295	0.9	20,797	0.7	36.1%
商品銷售成本	25,767	0.8	–	–	100.0%
其他	32,005	0.9	27,216	1.0	17.6%
總計	1,585,716	47.9	1,741,791	62.2	-9.0%

下表載列我們於所示年度按分部劃分的收入成本明細：

	2023年		截至12月31日止年度 2022年		同比 變化
	人民幣千元	%	人民幣千元	%	
社交業務	1,542,819	97.3	1,700,755	97.6	-9.3%
創新業務	42,897	2.7	41,036	2.4	4.5%
總計	1,585,716	100.0	1,741,791	100.0	-9.0%

截至2023年12月31日止年度我們的社交業務的收入成本約為人民幣1,542.8百萬元，較截至2022年12月31日止年度的約人民幣1,700.8百萬元減少約9.3%，主要由於隨著我們社交產品商業化效率的提升，與社交業務相關的主播薪金及分成有所減少。

截至2023年12月31日止年度我們的創新業務的收入成本為人民幣42.9百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣41.0百萬元增加4.5%。

毛利及毛利率

下表載列我們於所示年度的毛利及毛利率：

	截至12月31日止年度						毛利 同比變化
	2023年		2022年				
	毛利	%	毛利率	毛利	%	毛利率	
	(除百分比外，人民幣千元)						
社交業務	1,429,096	83.0	48.1%	856,616	81.0	33.5%	66.8%
創新業務	292,987	17.0	87.2%	201,291	19.0	83.1%	45.6%
總計	1,722,083	100.0	52.1%	1,057,907	100.0	37.8%	62.8%

截至2023年12月31日止年度，我們的毛利約為人民幣1,722.1百萬元，較截至2022年12月31日止年度的約人民幣1,057.9百萬元增加約62.8%。我們的社交業務的毛利由截至2022年12月31日止年度的約人民幣856.6百萬元增至截至2023年12月31日止年度的約人民幣1,429.1百萬元，主要由於我們在持續打造更豐富的泛人群社交產品矩陣的同時，佈局多元人群社交賽道，促使我們的社交業務的收入及毛利實現增長。我們的創新業務的毛利由截至2022年12月31日止年度的約人民幣201.3百萬元增加至截至2023年12月31日止年度的約人民幣293.0百萬元，此乃主要由於本公司孵化的數獨遊戲等新品進展順利，為我們的創新業務帶來收入增長，從而推動毛利大幅增加。

毛利率由截至2022年12月31日止年度的約37.8%增加至截至2023年12月31日止年度的約52.1%。社交業務的毛利率由截至2022年12月31日止年度的約33.5%增加至截至2023年12月31日止年度的約48.1%，此乃主要歸因於通過產品功能的升級以及內容品質的提升，提高了社交產品的商業化效率和商業變現能力。創新業務的毛利率由截至2022年12月31日止年度的約83.1%增加至截至2023年12月31日止年度的約87.2%。

銷售及市場推廣開支

截至2023年12月31日止年度，我們的銷售及市場推廣開支約為人民幣688.4百萬元，較截至2022年12月31日止年度的人民幣484.1百萬元增加42.2%，此乃主要由於加大力度推廣我們的社交業務。

研發開支

截至2023年12月31日止年度，我們的研發開支約為人民幣314.5百萬元，較截至2022年12月31日止年度的約人民幣212.1百萬元增加約48.3%，此乃主要由於我們的僱員福利開支增加。

一般及行政開支

截至2023年12月31日止年度，我們的一般及行政開支約為人民幣172.0百萬元，較截至2022年12月31日止年度的約人民幣111.8百萬元增加約53.8%，此乃主要由於我們的僱員福利開支增加導致。

經營利潤

截至2023年12月31日止年度，我們的經營利潤約為人民幣551.1百萬元，較截至2022年12月31日止年度的經營利潤約人民幣269.3百萬元增加約104.6%，此乃主要由於(i)我們的毛利增加約人民幣664.2百萬元；(ii)我們的銷售及市場推廣開支增加約人民幣204.3百萬元；(iii)我們的研發開支增加約人民幣102.4百萬元；及(iv)我們的一般及行政開支增加約人民幣60.2百萬元。

財務收入／(成本)

截至2023年12月31日止年度，我們錄得財務收入淨額約人民幣15.5百萬元，而截至2022年12月31日止年度財務成本淨額約為人民幣0.5百萬元。有關變動乃主要由於我們的銀行存款的利息收入增加導致。

所得稅

截至2023年12月31日止年度，我們錄得所得稅開支約人民幣12.15百萬元，而截至2022年12月31日止年度則為所得稅開支約人民幣0.04百萬元。

年內利潤

由於上述原因，我們的年內利潤由截至2022年12月31日止年度的年內利潤約人民幣287.3百萬元增加約164.7%至截至2023年12月31日止年度的約人民幣760.6百萬元。

非國際財務報告準則計量指標

為補充我們根據《國際財務報告準則》呈列的合併綜合收益表，我們亦採納並非《國際財務報告準則》規定或並非按《國際財務報告準則》呈列的經調整EBITDA作為額外財務計量指標。我們認為該非國際財務報告準則計量指標有助於投資者識別我們業務中的潛在趨勢，該等非國際財務報告準則計量指標通過消除我們管理層認為不能反映我們經營業績的項目的潛在影響，為投資者在了解及評估我們經營業績時提供了有用信息，這與我們的管理層在比較會計期間的財務業績時採取的方式相同。我們亦認為，該非國際財務報告準則計量指標就我們的經營業績提供了有用信息，增強了對我們過往業績及未來前景的總體了解，並使我們管理層在其財務及經營決策中使用的關鍵指標具有更高的可見度。

我們將經調整EBITDA定義為調整後經營利潤，調整項目包括以股份為基礎的報酬開支、折舊及攤銷。閣下於評估我們的經營及財務業績時，不應將經調整EBITDA與我們根據《國際財務報告準則》報道的財務業績或財務狀況分開考慮，或不應將其視為分析上述內容的替代方案。經調整EBITDA的條目在《國際財務報告準則》中並無界定，該條目與其他公司使用其他相若名稱的計量指標可能不具有可比性。

下表載列所示年度我們的非國際財務報告準則財務計量指標與根據《國際財務報告準則》編製的最相近計量指標的對賬：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
經營利潤	551,113	269,261
加：		
以股份為基礎的報酬開支 ⁽¹⁾⁽²⁾	44,008 ⁽²⁾	45,845 ⁽¹⁾
折舊及攤銷	79,517	59,582
經調整EBITDA	674,638	374,688
經調整EBITDA增長率	80.0%	4.9%

附註：

- (1) 於2020年5月及2021年3月，董事會批准根據受限制股份單位計劃分別向若干僱員及管理層授予合共55,227,573份受限制股份單位及957,333份受限制股份單位。以股份為基礎的報酬開支根據受限制股份單位計劃的歸屬期確認，截至2022年12月31日止年度為人民幣11,119,000元，相當於與僱員及管理層自本公司取得的利益相關的經濟利益。進一步詳情，請參閱本公司日期為2020年5月28日及2021年3月24日的公告。截至2022年12月31日止年度，本公司一間附屬公司確認以股份為基礎的報酬開支為人民幣11,304,000元。

於2021年8月30日，董事會向32名合資格人士授出合共80,000,000份購股權。授予包括授予承授人的與績效掛鈎的購股權，一般歸屬期限在10年內。各承授人的購股權將分四期歸屬，惟須待與本公司有關的若干績效目標獲達成後，方可作實。績效目標由董事會釐定。就該等獎勵而言，評估於2022年12月31日進行，以評估該等承授人達到績效標準的可能性。截至2022年12月31日止年度，以股份為基礎的報酬開支確認約為人民幣23,422,000元。

- (2) 於2020年5月、2021年3月及2023年3月，董事會批准根據受限制股份單位計劃向若干僱員及管理層分別授予合共55,227,573份受限制股份單位、957,333份受限制股份單位及2,441,170份受限制股份單位。以股份為基礎的報酬開支根據受限制股份單位計劃的歸屬期確認，於截至2023年12月31日止年度約為人民幣5,315,000元，相當於若干僱員及管理層自本公司取得的經濟利益。進一步詳情，請參閱本公司日期為2020年5月28日、2021年3月24日及2023年3月24日的公告。截至2023年12月31日止年度，本公司一間附屬公司確認以股份為基礎的報酬開支為人民幣23,611,000元。

於2021年8月30日，董事會向32名合資格人士授出合共80,000,000份購股權。授予包括授予承授人的與績效掛鈎的購股權，一般歸屬期限在10年內。各承授人的購股權將分四期歸屬，惟須待與本公司有關的若干績效目標獲達成後，方可作實。績效目標由董事會釐定。就該等獎勵而言，評估於2023年12月31日進行，以評估該等承授人達到績效目標的可能性。截至2023年12月31日止年度，以股份為基礎的報酬開支確認為人民幣15,082,000元。

資本結構

我們繼續保持健康穩健的財務狀況。我們的總資產從2022年12月31日的約人民幣1,720.2百萬元增加到2023年12月31日的約人民幣2,790.9百萬元，而我們的總負債從2022年12月31日的約人民幣482.2百萬元增加到2023年12月31日的約人民幣843.4百萬元。資產負債率由2022年12月31日的約28.0%增加至2023年12月31日的約30.2%。

財務資源及經營現金流量

我們主要通過股東的注資及經營所得現金來滿足我們的現金需求。

於2023年12月31日，我們的現金及現金等價物約為人民幣1,386.3百萬元，而於2022年12月31日約為人民幣596.7百萬元。

與截至2022年12月31日止年度的約人民幣311.7百萬元相比，2023年的經營所得現金增加至約人民幣738.8百萬元。

以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產

為保留資金以用於未來資本開支及新的業務機會，我們繼續將盈餘現金投資於主要及信譽良好的金融機構發行的商業銀行理財產品及基金，以為我們產生較低風險收入。我們將該等投資確認為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，並根據招股章程所披露的內部政策管理該等投資。於2023年12月31日，該等投資的餘額增加至約人民幣170.9百萬元，而於2022年12月31日則約為人民幣149.4百萬元。該增加主要由於我們購買的理財產品增加導致。

資本開支

截至2023年12月31日止年度，我們的資本開支主要包括物業及設備和無形資產的開支(包括購買電腦、其他辦公設備及其他)。資本開支由截至2022年12月31日止年度的約人民幣10.9百萬元減少至截至2023年12月31日止年度的約人民幣9.9百萬元。

重大投資

截至2023年12月31日，除本公告所披露者外，本集團概無重大投資。

附屬公司、聯營公司及合營公司的重大收購事項及出售事項

於2023年3月23日(交易時段後)，本公司與Spriver訂立買賣協議，據此，本公司同意以代價1.00美元收購，而Spriver同意出售1,000,000股每股面值0.01美元的Chizicheng Strategy Investment普通股(「出售股份」)，即Spriver全資附屬公司及基金普通合夥人Chizicheng Strategy Investment的全部已發行股本(「收購事項」)。於收購事項完成後，本公司將持有Chizicheng Strategy Investment的全部已發行股本，並將通過其對普通合夥人的控制及本公司於基金中持有的權益直接控制基金，並將合併基金及基金所持公司(包括Multelements(由基金直接持有78.86%)、Land of Glory(由基金直接持有78.92%)及藍城兄弟(由Multelements直接全部持有))的財務報表。就收購事項而言(但不以此為條件)，本公司、Spriver及Chizicheng Strategy Investment(i)於2023年3月23日(交易時段後)訂立第一份修訂契據，及隨後(ii)於2023年4月18日訂立一份修訂契據(統稱為「經修訂契據」)，以修訂或補充合夥協議。買賣協議及經修訂契據的所有先決條件已獲達成，而收購事項完成已於2023年8月2日落實。於收購事項完成後，Chizicheng Strategy Investment、基金及前述基金所持公司的業績已併入本集團的合併財務報表。詳情請參閱本公司日期為2023年3月23日、2023年6月26日、2023年7月19日及2023年8月2日的公告及本公司日期為2023年6月30日的通函。

除本公告所述者外，截至2023年12月31日止年度，我們並無對附屬公司、聯營公司和合營公司的任何其他重大收購事項或出售事項。

資產抵押

於2023年12月31日，我們並無抵押任何資產。

重大投資及資本資產的未來計劃

我們擬開展戰略投資或收購業務，以期與自有業務創造協同效應。我們青睞於在技術、數據及其他領域具有競爭優勢的公司或上下遊行業的參與者。我們亦擬將經營活動所得現金用於為該等投資或收購事項提供資金。

或有負債

於2023年12月31日，我們並無任何重大或有負債。

外匯風險管理

我們經營國際性業務，主要收款及付款乃以美元計值。我們承受由各種貨幣(主要是美元及港元)風險產生的外匯風險。因此，外匯風險源自以非本集團實體各自功能貨幣計值的未來商業交易或已確認資產及負債。我們透過定期審視外匯敞口管理外匯風險。截至2023年12月31日止年度，我們並無對沖任何外匯波動。

其他主要風險及不明朗因素

我們的運營及未來的財務結果可能會受到各種風險的重大不利影響。以下概述了本集團容易遭受的主要風險，其不一定詳盡：

- 我們面臨行業快速發展的競爭，可能無法繼續保持研發創新，且亦可能無法成功與現有及未來的競爭對手競爭。
- 倘若移動互聯網行業未能繼續發展，我們的盈利能力及前景或會受到重大不利影響。
- 倘若未能留住現有廣告主及媒體廣告發佈商或吸引新廣告主及媒體廣告發佈商，或會對我們的收入及業務產生負面影響。
- 我們可能對我們移動應用所展示、發佈或我們移動應用鏈接的資料或內容承擔責任，並可能面臨用戶流失及承受聲譽損害。
- 盜用或濫用隱私資料以及未遵守有關數據保護的法律法規（包括《一般資料保護規範》）可能導致我們遭受申索、變更我們的業務慣例、罰款、營運成本增加或用戶及客戶減少，或在其他方面損害我們的業務。
- 倘我們未能防止安全漏洞、網絡攻擊或其他未經授權訪問我們的系統或用戶數據，我們或會面臨嚴重後果，包括法律及財務風險以及用戶流失及聲譽受損。

僱員及薪酬政策

於2023年12月31日，我們有合共1,465名全職僱員，主要任職於北京、深圳、成都、海南及濟南，其中736名僱員任職於研發部，佔全職僱員總數的約50.24%。本集團聘用的僱員數目視需要而不時有所變更，而僱員薪金參照市場情況及個別僱員的表現、資歷及經驗釐定。

為培育和挽留優秀人才，本集團制定有系統的招聘程序，並提供具有競爭力的福利及培訓機會。本集團定期審閱僱員的薪酬政策和整體酬金。僱員將按評核評級，從而釐定所獲得的表現花紅及股份獎勵。

企業管治守則之遵守

本公司致力於維持和推行嚴謹的企業管治。本公司的企業治理原則是促進有效的內部控制措施，在業務的各個方面堅持高道德標準、透明度、責任和誠信，以確保其業務遵守適用的法律法規，提高透明度，加強董事會向所有股東負責的問責制度。

本公司已經採納上市規則附錄C1所載之企業管治守則（「**企業管治守則**」）。企業管治守則自上市日起適用於本公司。

本公司董事會目前由四位執行董事及三位獨立非執行董事組成，董事會的組成具相當獨立性。董事會將不時檢閱現有結構並會在合適時作出必要的改變且相應通知股東。

除上述規定外，於報告期間本公司已遵守企業管治守則所載的原則和守則條文。

遵守上市規則之標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載之上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「**標準守則**」）作為董事進行證券交易之行為守則。經向全體董事作出具體查詢，各董事已確認，彼於報告期間已遵守標準守則所載的規定標準。

報告期後發生的事項

截至本公告日期，本集團概無重大期後事項。

購買、出售及贖回本公司的上市證券

截至2023年12月31日止十二個月期間，本公司或本集團任何成員公司截至本公告日期並無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

根據受限制股份單位獎勵計劃購買股份

Three D Partners Limited於報告期間根據受限制股份單位獎勵計劃購買股份詳情如下：

購買股份總數：19,064,000股股份

購買股份佔目前已發行股份總數的百分比：約1.60%

每股股份平均代價：約1.57港元

購買股份總代價：約30,011,040.40港元

進一步詳情請參閱本公司日期為2023年4月28日、2023年5月5日、2023年5月12日、2023年5月19日、2023年5月25日、2023年6月2日、2023年6月9日、2023年6月16日、2023年6月23日、2023年6月30日、2023年7月7日、2023年7月14日及2023年7月21日的公告。

股東週年大會

應屆股東週年大會（「股東週年大會」）將於2024年5月21日舉行。召開股東週年大會的通告及其他相關文件將予刊發並寄發予股東。

暫停辦理股份過戶登記

為釐定有權出席將於2024年5月21日舉行的股東週年大會並於會上投票的資格，本公司的股份過戶登記將於2024年5月14日至5月21日（包括首尾兩日）期間暫停，期間將不會進行股份過戶登記。為符合出席股東週年大會並於會上投票的資格，所有股份過戶文件連同有關股票及正式填妥的過戶表格須於2024年5月13日下午4時30分前送交本公司於香港的股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖，以辦理登記手續。

公眾持股量

根據本公司所得公開資料及就董事所知，於本公告日期，本公司已維持已發行股份不少於25%的公眾持股量，符合上市規則的規定。

審核委員會及審閱財務報表

本公司已根據企業管治守則成立審核委員會，並以書面方式制定其職權範圍。於本公告日期，審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即池書進先生、高明先生及黃斯沉先生。池書進先生為審核委員會主席。本公司審核委員會已審閱本集團截至2023年12月31日止年度之年度業績。

核數師工作範圍

本公司核數師畢馬威會計師事務所已對本集團截至2023年12月31日止年度的業績公告中就本集團合併綜合收益表、合併資產負債表、合併權益變動表、合併現金流量表及相關附註所載數字，與本集團的年度經審核綜合財務報表所載數字作出比對及確認相符。就此而言，畢馬威會計師事務所的工作並不構成香港會計師公會頒佈的《香港核數準則》、《香港審閱委聘準則》或《香港保證委聘準則》的保證委聘，因此畢馬威會計師事務所並無就本業績公告作出保證。

末期股息

截至2023年12月31日止年度，董事會不建議派發末期股息。

刊發2023年年度業績及年報

本年度業績公告刊登於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.newborntown.com)。載有上市規則規定之所有適用資料的本集團截至2023年12月31日止年度的年報將於2024年4月寄發予本公司股東及刊登於上述網站。

本集團業績

本公司欣然公佈本集團截至2023年12月31日止年度之經審核綜合業績。

合併綜合收益表

截至2023年12月31日止年度

(以人民幣列示)

		截至12月31日止年度	
		2023年	2022年
	附註	人民幣千元	人民幣千元
客戶合約收入	4	3,307,799	2,799,698
收入成本	5	<u>(1,585,716)</u>	<u>(1,741,791)</u>
毛利		<u>1,722,083</u>	<u>1,057,907</u>
銷售及市場推廣開支	5	(688,447)	(484,068)
研發開支	5	(314,524)	(212,072)
一般及行政開支	5	(171,987)	(111,813)
金融資產減值虧損淨額		(2,578)	(1,593)
其他收入		3,373	1,605
其他收益淨額		<u>3,193</u>	<u>19,295</u>
經營利潤		<u>551,113</u>	<u>269,261</u>
財務收入		21,461	982
財務成本		<u>(5,949)</u>	<u>(1,512)</u>
財務收入／(成本)淨額		<u>15,512</u>	<u>(530)</u>
應佔使用權益法核算的聯營公司及 合資企業股份收益淨額		47,310	18,648
權益法投資對象重估收益		<u>158,823</u>	<u>—</u>
除所得稅前利潤		<u>772,758</u>	<u>287,379</u>
所得稅開支	6	<u>(12,146)</u>	<u>(44)</u>
年內利潤		<u>760,612</u>	<u>287,335</u>
下列各方應佔利潤：			
本公司擁有人		512,845	130,135
非控股權益		247,767	157,200

合併綜合收益表 — 續

截至2023年12月31日止年度

(以人民幣列示)

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
附註	人民幣千元	人民幣千元
其他綜合收益／(虧損)，扣除稅項		
其後不會重新分配至損益的項目		
外幣折算差額	(1,597)	6,627
其後可能重新分類至損益的項目		
外幣折算差額	(14,430)	24,920
應佔使用權益法核算投資的其他綜合收益	(10,034)	10,034
年內綜合收益總額	<u>734,551</u>	<u>328,916</u>
以下各方應佔綜合收益總額：		
本公司擁有人	489,536	169,462
非控股權益	245,015	159,454
本公司擁有人應佔利潤的		
每股盈利(以每股人民幣元列示)		
每股基本盈利	7a <u>0.45</u>	<u>0.11</u>
每股攤薄盈利	7b <u>0.45</u>	<u>0.11</u>

合併資產負債表

於2023年12月31日

(以人民幣列示)

	於12月31日	
	2023年	2022年
附註	人民幣千元	人民幣千元
資產		
非流動資產		
物業及設備	124,875	122,155
無形資產	260,467	185,635
商譽	385,511	197,287
遞延稅項資產	22	224
使用權益法核算的投資	24,300	176,051
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	36,634	38,226
其他應收款項	16,865	22,812
其他非流動資產	50	1,210
非流動資產總額	848,724	743,600
流動資產		
存貨	19,301	—
其他流動資產	17,537	7,445
應收賬款	9 243,161	164,877
其他應收款項	103,523	56,893
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	170,945	149,401
現金及現金等價物	1,386,363	596,729
受限制銀行存款	1,302	1,272
流動資產總額	1,942,132	976,617
資產總額	2,790,856	1,720,217

合併資產負債表 — 續
 於2023年12月31日
 (以人民幣列示)

		於12月31日	
		2023年	2022年
	附註	人民幣千元	人民幣千元
負債			
流動負債			
應付賬款	10	292,997	189,739
合約負債		74,821	18,089
應付所得稅		17,580	4,934
銀行透支		37	67
租賃負債		32,788	25,879
其他應付款項		278,187	110,366
		<u>696,410</u>	<u>349,074</u>
流動負債總額		696,410	349,074
		<u>1,245,722</u>	<u>627,543</u>
流動資產淨額		1,245,722	627,543
非流動負債			
遞延稅項負債		70,409	46,889
租賃負債		75,442	86,244
其他非流動負債		1,100	—
		<u>146,951</u>	<u>133,133</u>
非流動負債總額		146,951	133,133
		<u>843,361</u>	<u>482,207</u>
負債總額		843,361	482,207

合併資產負債表－續
 於2023年12月31日
 (以人民幣列示)

	於12月31日	
	2023年	2022年
附註	人民幣千元	人民幣千元
權益		
本公司擁有人應佔權益		
股本	818	818
庫存股	(40,404)	(12,719)
股份溢價	669,523	669,523
其他儲備	10,956	80,636
保留盈利／(累計虧損)	480,050	(30,436)
	<u>1,120,943</u>	<u>707,822</u>
非控股權益	<u>826,552</u>	<u>530,188</u>
權益總額	<u>1,947,495</u>	<u>1,238,010</u>
負債及權益總額	<u><u>2,790,856</u></u>	<u><u>1,720,217</u></u>

合併權益變動表

截至2023年12月31日止年度

(以人民幣列示)

	本公司擁有人應佔				累計虧損	小計	非控股權益	權益總額
	股本	庫存股	股份溢價	其他儲備				
	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	人民幣千元	人民幣千元
於2022年1月1日的結餘	759	-	387,156	248,046	(159,158)	476,803	363,291	840,094
年內利潤	-	-	-	-	130,135	130,135	157,200	287,335
其他綜合收益	-	-	-	39,327	-	39,327	2,254	41,581
綜合收益總額	-	-	-	39,327	130,135	169,462	159,454	328,916
配售時發行股份	59	-	282,367	-	-	282,426	-	282,426
購回自有股份	-	(12,719)	-	-	-	(12,719)	-	(12,719)
法定儲備撥款	-	-	-	1,413	(1,413)	-	-	-
應佔按權益法核算的投資的 其他儲備變動	-	-	-	(239,660)	-	(239,660)	-	(239,660)
以股份為基礎的報酬開支	-	-	-	31,510	-	31,510	7,443	38,953
於2022年12月31日的結餘	818	(12,719)	669,523	80,636	(30,436)	707,822	530,188	1,238,010

合併權益變動表 — 續

截至2023年12月31日止年度

(以人民幣列示)

	本公司擁有人應佔					小計	非控股權益	權益總額
	股本	庫存股	股份溢價	其他儲備	(累計虧損)/ 保留盈利			
	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	人民幣千元	人民幣千元
於2023年1月1日的結餘	818	(12,719)	669,523	80,636	(30,436)	707,822	530,188	1,238,010
年內利潤	-	-	-	-	512,845	512,845	247,767	760,612
其他綜合收益	-	-	-	(23,309)	-	(23,309)	(2,752)	(26,061)
綜合收益總額	-	-	-	(23,309)	512,845	489,536	245,015	734,551
與擁有人交易：								
購回自有股份	-	(27,685)	-	-	-	(27,685)	-	(27,685)
法定儲備撥款	-	-	-	2,359	(2,359)	-	-	-
以股份為基礎的報酬開支	-	-	-	23,001	-	23,001	21,007	44,008
與非控股權益的交易	-	-	-	(71,731)	-	(71,731)	(28,268)	(99,999)
業務合併	-	-	-	-	-	-	58,610	58,610
於2023年12月31日的結餘	818	(40,404)	669,523	10,956	480,050	1,120,943	826,552	1,947,495

合併現金流量表

截至2023年12月31日止年度
(以人民幣列示)

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
經營活動現金流量		
經營所得現金	738,805	311,667
已收利息	21,461	982
所得稅付款	(6,763)	(4)
經營活動所得淨現金流入	753,503	312,645
投資活動現金流量		
購買以公允價值計量且其變動計入當期損益的理財產品	(220,375)	(238,526)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的理財產品到期	200,443	265,105
以公允價值計量且其變動計入當期損益的於私營企業的 額外股權投資	–	(13,000)
使用權益法核算的投資	(27,893)	(374,424)
處置使用權益法核算的投資	33,000	–
購買物業及設備	(9,386)	(10,904)
購買無形資產	(558)	–
出售物業及設備	324	28
向第三方貸款	(10,035)	(29,091)
第三方償還貸款所得款項	34,001	44,254
從企業合併中獲得的現金淨額	215,059	–
投資活動所得淨現金流入／(流出)	214,580	(356,558)

合併現金流量表－續

截至2023年12月31日止年度

(以人民幣列示)

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
融資活動現金流量		
於配售後發行股份	–	285,567
配售時發行股份之交易費	–	(3,141)
已付租金的資本部分	(28,707)	(12,573)
已付租金的利息部分	(5,949)	(1,512)
購買自有股份	(27,685)	(12,719)
與非控股權益的交易	(99,999)	(395,217)
	<u>(162,340)</u>	<u>(139,595)</u>
融資活動所得淨現金流出	(162,340)	(139,595)
現金及現金等價物增加／(減少)淨額	805,743	(183,508)
年初現金及現金等價物	596,662	724,556
匯率變動對現金及現金等價物之影響	(16,079)	55,614
	<u>1,386,326</u>	<u>596,662</u>
年末現金及現金等價物	1,386,326	596,662
包括：		
現金及現金等價物	1,386,363	596,729
銀行透支	(37)	(67)

1 一般資料

赤子城科技有限公司(「本公司」)根據開曼群島公司法(第22章)(1961年第3號法例,經綜合及修訂)於2018年9月12日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處為Maples Corporate Services Limited,地址為PO Box 309, Umland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands。

本公司為一間投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事社交業務(主要通過社交應用,如MICO, Yumy、YoHo及Blued)及創新業務(主要通過精品遊戲及休閒遊戲)。

劉春河先生、李平先生及葉椿建先生為本集團的創始人。

2022年3月,本公司作為有限合夥人成立了MetaClass Management ELP(「該基金」,一家根據開曼群島法律成立的獲豁免有限合夥企業),由Chizicheng Strategy Investment Limited(「Chizicheng Strategy Investment」)擔任普通合夥人,Spriver Tech Limited(「Spriver」)擔任有限合夥人。Chizicheng Strategy Investment和Spriver均由劉春河先生控制。本公司以現金向該基金資本出資5,000萬美元(折合人民幣約3.38億元)。

2023年8月2日,本集團通過收購該基金的普通合夥人「Chizicheng Strategy Investment」完成了對該基金子公司藍城控股有限公司(「藍城」)經營業務的收購事項。根據《國際財務報告準則》第10號,該收購事項作為企業合併入賬。

2 編製基準

截至2023年12月31日止年度合併財務報表包括本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)以及本集團在聯營公司及合資企業中的權益。

除按公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具外,合併財務報表按歷史成本慣例編製。

編製符合《國際財務報告準則》的財務報表需要使用某些關鍵的會計估算。這也要求管理層在應用本集團會計政策的過程中作出判斷。

集團在2023年1月1日開始的年度報告期間首次應用了以下修訂：

- 對《國際會計準則》第8號「會計政策、會計估計變更和差錯」的修訂：會計估算的定義
- 對《國際會計準則》第1號「財務報表的列報」和《國際財務報告準則實務公告》第2號「重要性判斷」的修訂：會計政策的披露
- 對《國際會計準則》第12號「所得稅」的修訂：國際稅制改革—支柱二示範規則

本集團沒有採用任何在本會計期間尚未生效的新準則或解釋。下文討論了採用新訂及經修訂的《國際財務報告準則》的影響：

對《國際會計準則》第8號「會計政策、會計估計變更和差錯」的修訂：會計估算的定義

該等修訂為區分會計政策變更及會計估算變更提供了進一步指導。由於本集團區分會計政策變更及會計估算變更的方法與該等修訂一致,因此該等修訂不會對本財務報表產生重大影響。

對《國際會計準則》第1號「財務報表的列報」和《國際財務報告準則實務公告》第2號「重要性判斷」的修訂：會計政策的披露

該等修訂要求各實體披露重要的會計政策資料，並為在會計政策披露中應用重要性概念提供了指導。本集團重新審閱了一直以來披露的會計政策資料，認為該等資料符合該等修訂要求。

對《國際會計準則》第12號「所得稅」的修訂：國際稅制改革－支柱二示範規則

對於為實施經濟合作與發展組織（「經合組織」）發佈的支柱二示範規則而頒佈或實質頒佈的稅法所產生的所得稅（此類稅法所產生的所得稅以下簡稱「支柱二所得稅」），包括實施這些規則中所述的合格國內最低補稅的稅法，該等修訂引入了遞延所得稅會計的臨時強制性例外規定。該等修訂亦引入了有關此類稅收的披露要求，包括支柱二所得稅的估計稅收風險。該等修訂一經發佈立即生效，並要求追溯應用。

3 分部資料

本集團業務活動由主要營運決策者定期審查及評估，本集團則根據其收入來源將其業務活動分為不同分部。

主要營運決策者根據毛利評估經營分部表現。毛利與除所得稅前利潤對賬載於合併綜合收益表。由於主要營運決策者並無使用該資料分配資源或評估經營分部表現，故並無向主要營運決策者提供獨立的分部資產及分部負債資料。

截至2023年及2022年12月31日止年度的分部業績如下：

	社交業務 人民幣千元	創新業務 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至2023年12月31日止年度			
收入	2,971,915	335,884	3,307,799
收入成本	<u>(1,542,819)</u>	<u>(42,897)</u>	<u>(1,585,716)</u>
毛利	<u>1,429,096</u>	<u>292,987</u>	<u>1,722,083</u>
截至2022年12月31日止年度			
收入	2,557,371	242,327	2,799,698
收入成本	<u>(1,700,755)</u>	<u>(41,036)</u>	<u>(1,741,791)</u>
毛利	<u>856,616</u>	<u>201,291</u>	<u>1,057,907</u>

4 客戶合約收入

截至2023年及2022年12月31日止年度，本集團按類別劃分的收入分析如下：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
<i>於某個時間點確認</i>		
社交業務	2,854,467	2,535,943
創新業務	335,884	242,327
<i>隨時間確認</i>		
社交業務	117,448	21,428
總計	3,307,799	2,799,698

5 按性質劃分的開支

按性質分析的收入成本、銷售及市場推廣開支、一般及行政開支以及研發開支詳情如下：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
主播薪金及分成	899,317	1,175,258
僱員福利開支	656,652	438,586
推廣開支	616,687	473,364
付款手續費	281,361	260,496
服務器容量開支	72,581	64,514
折舊及攤銷	79,517	59,582
技術及其他服務費	57,806	26,492
顧問及專業服務費	11,154	13,124
差旅開支	13,396	6,554
租賃開支	6,679	5,793
核數師薪酬		
— 審計及審計相關服務	4,510	3,800
— 非審計服務	183	519
存貨成本	25,767	—
其他	35,064	21,662
總計	2,760,674	2,549,744

6 所得稅開支

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
當期稅項		
年內利潤當期稅項	17,581	4,939
遞延所得稅		
遞延稅項資產／負債變動	(5,435)	(4,895)
所得稅開支	<u>12,146</u>	<u>44</u>

7 每股盈利

7a 基本

截至2023年12月31日及2022年12月31日止年度的每股基本盈利按本公司擁有人應佔利潤人民幣512,845,000元及人民幣130,135,000元除以年內已發行普通股加權平均數1,147,908,000股及1,143,463,000股計算。

普通股加權平均數

	截至12月31日止年度	
	2023年 千股	2022年 千股
截至1月1日的已發行普通股	1,191,216	1,098,850
員工股權激勵信托所持普通股的影響	(35,920)	(40,883)
已發行普通股的影響	-	83,762
已購回股份的影響	(11,152)	(2,577)
已歸屬受限制股份單位的影響	<u>3,764</u>	<u>4,311</u>
於12月31日的普通股加權平均數	<u>1,147,908</u>	<u>1,143,463</u>

7b 攤薄

截至2023年12月31日止年度，每股攤薄盈利乃按本公司擁有人應佔利潤人民幣511,275,000元(2022年：人民幣129,942,000元)除以普通股加權平均數1,148,767,000股(2022年：1,155,191,000股)計算如下：

(i) 本公司擁有人應佔利潤(攤薄)

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
普通股股東應佔利潤	512,845	130,135
非全資附屬公司股權激勵的影響	(1,570)	(193)
	<u>511,275</u>	<u>129,942</u>

(ii) 普通股加權平均數(攤薄)

	截至12月31日止年度	
	2023年 千股	2022年 千股
截至12月31日的普通股加權平均數	1,147,908	1,143,463
根據本公司股權激勵計劃視同發行股份的影響	859	11,728
	<u>1,148,767</u>	<u>1,155,191</u>

截至2023年及2022年12月31日止年度，本集團已考慮本集團發行的受限制股份單位(「受限制股份單位」)及購股權對每股攤薄盈利的影響。本集團發行的受限制股份單位於年內存在攤薄影響，而由於購股權的行使價高於購股權發行期間普通股的平均價，故該等購股權對每股盈利並無任何攤薄影響。

8 股息

截至2023年及2022年12月31日止年度，本公司並無派付或宣派任何股息。

9 應收賬款

於2023年及2022年12月31日，基於確認日期計算的應收賬款總額的賬齡分析如下：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
6個月以內	241,795	161,854
6個月至1年	3,344	7,246
1至2年	7,203	532
2至3年	3,309	12,022
3年以上	32,088	22,163
賬面總值	<u>287,739</u>	<u>203,817</u>
減：減值撥備	<u>(44,578)</u>	<u>(38,940)</u>
應收賬款總額	<u>243,161</u>	<u>164,877</u>

10 應付賬款

於2023年及2022年12月31日，基於確認日期計算的應付賬款的賬齡分析如下：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
1年內	267,808	179,093
1年至2年	19,618	3,206
2年以上	5,571	7,440
	<u>292,997</u>	<u>189,739</u>

應付賬款通常於確認後一年內支付。

釋義

於本公告，除非文義另有所指，否則下列詞語具有以下涵義：

「收購事項」	指	本公司根據買賣協議擬向Spriver收購出售股份
「應用」	指	應用程序
「審核委員會」	指	本公司審核委員會
「藍城兄弟」	指	藍城兄弟控股有限公司
「董事會」	指	董事會
「中國」	指	中華人民共和國，僅就本公告而言，不包括香港、中國澳門特別行政區及台灣
「Chizicheng Strategy Investment」	指	Chizicheng Strategy Investment Limited，一間於2022年1月11日於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，於本公告日期由本公司全資擁有
「本公司」	指	赤子城科技有限公司，一間於開曼群島註冊成立的有限公司，其股份在聯交所上市
「董事」	指	本公司董事
「EBITDA」	指	除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利
「ESG」	指	環境、社會及管治
「第一份修訂契據」	指	本公司、Spriver及Chizicheng Strategy Investment於2023年3月23日（交易時段後）訂立的基金合夥協議的修訂契據
「基金」	指	Metaclass Management ELP，根據開曼群島法律擬成立的獲豁免有限合夥企業
「普通合夥人」	指	Chizicheng Strategy Investment

「本集團」	指	本公司及其附屬公司
「港元」	指	港元，香港的法定貨幣
「香港」	指	中國香港特別行政區
「國際財務報告準則」	指	國際會計準則理事會不時頒佈的國際財務報告準則、修訂及詮釋
「Land of Glory」	指	Land of Glory Ltd.，一家於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司
「上市日」	指	2019年12月31日，本公司於聯交所上市日期
「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、補充或以其他方式修改）
「Mullelements」	指	Mullelements Limited，一家於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司
「合夥協議」	指	Spriver、普通合夥人及本公司於2022年7月4日訂立的經修訂及經重述的獲豁免有限合夥協議
「招股章程」	指	日期為2019年12月17日的本公司招股章程
「報告期」	指	截至2023年12月31日止年度
「人民幣」	指	人民幣元，中國的法定貨幣
「受限制股份單位」	指	授予受限制股份單位計劃項下參與者的受限制股份單位獎勵
「受限制股份單位計劃」	指	董事會於2019年12月11日採納的僱員受限制股份單位計劃及管理層受限制股份單位計劃
「買賣協議」	指	本公司與Spriver就收購事項訂立的日期為 2023年3月23日的買賣協議

「購股權」	指	根據購股權計劃授出認購股份的權利
「購股權計劃」	指	本公司於2021年5月31日召開的股東週年大會採納的購股權計劃
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.0001美元的普通股
「股東」	指	股份持有人
「Spriver」	指	Spriver Tech Limited，一家於2018年8月22日在英屬維京群島註冊成立的英屬維京群島商業公司，劉春河先生擁有其全部已發行股份
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「美元」	指	美元，美國的法定貨幣
「我們」或「我們的」	指	本公司或本集團（視文義而定）
「%」	指	百分比

致謝

本人謹藉此機會代表董事會，向本集團管理層及員工於年內的努力及奉獻致以謝意。本人亦謹此答謝監管機構的指導以及股東與客戶的長期支持。

承董事會命
赤子城科技有限公司
董事會主席
劉春河

北京，2024年3月21日

於本公告日期，本公司執行董事為劉春河先生、李平先生、葉椿建先生及蘇鑒先生；及本公司獨立非執行董事為高明先生、池書進先生及黃斯沉先生。

本公告載有前瞻性陳述，涉及本集團的業務展望、財務表現估計、預測業務計劃及發展策略，該等前瞻性陳述是根據本集團現有的資料，亦按本公司刊發之時的展望為基準，在本公告內載列。該等前瞻性陳述是根據若干預測、假設及前提，當中有些涉及主觀因素或不受我們控制，該等前瞻性陳述或會證明為不正確及可能不會在將來實現。該等前瞻性陳述涉及許多風險及不明朗因素。鑒於風險及不明朗因素，本公告內所載列的前瞻性陳述不應視為董事會或本公司聲明該等計劃及目標將會實現，故股東及有意投資者不應過於依賴該等陳述。