

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



柠萌影视

**Linmon Media Limited**

**檸萌影視傳媒有限公司**

(於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司)

(股份代號：9857)

## 截至2023年12月31日止之年度業績公告

檸萌影視傳媒有限公司(「本公司」)，連同其附屬公司(包括本公司之併表聯屬實體)，統稱「本集團」)董事(「董事」)會(「董事會」)謹此宣佈本集團截至2023年12月31日止年度(「報告期」)之經審核綜合年度業績，連同截至2022年同期的比較數字如下：

### 財務表現摘要

|                | 截至12月31日止年度      |                  |
|----------------|------------------|------------------|
|                | 2023年<br>人民幣千元   | 2022年<br>人民幣千元   |
| 收入             | 1,221,752        | 951,469          |
| 銷售成本           | <u>(740,154)</u> | <u>(577,484)</u> |
| 毛利             | <u>481,598</u>   | <u>373,985</u>   |
| 毛利率            | 39.4%            | 39.3%            |
| 其他收入及收益        | 121,661          | 140,298          |
| 銷售及分銷開支        | (92,960)         | (105,624)        |
| 行政開支           | (206,243)        | (280,947)        |
| 其他開支           | (16,316)         | (22,715)         |
| 融資成本           | (2,443)          | (4,098)          |
| 分佔聯營公司利潤及虧損    | 201              | (1,765)          |
| 可轉換可贖回優先股公平值變動 | <u>-</u>         | <u>(789,063)</u> |

## 財務表現摘要(續)

|                       | 截至12月31日止年度     |                  |
|-----------------------|-----------------|------------------|
|                       | 2023年<br>人民幣千元  | 2022年<br>人民幣千元   |
| 除稅前利潤／(虧損)            | 285,498         | (689,929)        |
| 所得稅開支                 | <u>(71,870)</u> | <u>(42,105)</u>  |
| 年內利潤／(虧損)及全面收益／(虧損)總額 | <u>213,628</u>  | <u>(732,034)</u> |
| 加：                    |                 |                  |
| 以股份為基礎的付款             | 13,793          | 30,163           |
| 上市開支                  | -               | 54,598           |
| 可轉換可贖回優先股的公平值變動       | <u>-</u>        | <u>789,063</u>   |
| 經調整淨利潤                | <u>227,421</u>  | <u>141,790</u>   |

## 管理層討論與分析

### 業務回顧

2023年度，本集團堅持忠於品質和長期主義，版權劇品質再創新高，深化全面預算管理，控成本降費用取得階段成果；加速推進多元化業務佈局，搭建海外業務平台「檸萌國際」，實現海外本土化內容製作；電影業務取得新項目突破，實現開機並殺青；開發戰略品牌客戶資源，藝人商務取得高速增長；加快拓展多形態的短劇業務，成功打造短劇賽道的行業龍頭，短劇、藝人商務等新業務貢獻收入增量；落地IP衍生開發，探索AI在生產流程中的應用，積極打造賦能型組織，最終實現業績的有效增長。

2023年度，本集團實現營業收入人民幣12.2億元，同比增長28.4%，經調整淨利潤人民幣2.27億元，同比增長60.4%。

### 版權劇迭代升級品類體系，品質再創新高

2023年度，本集團圍繞精品版權劇開發，梳理迭代品類體系，以產能升級為目標推導產能漏斗，滾動儲備中的長劇項目超1,000集，深入落實降本增效，成功製作並播出3部精品版權劇，劇集品質再創過往年度新高：

- 版權劇《愛情而已》：都市愛情煥新力作，在中央電視台八套、騰訊視頻等平台播出，豆瓣評分8.2分，獲15萬人參與評分，都市言情口碑高峰；入選新時代優秀滬產電視劇集萃；獲得2023微博視界大會年度大眾喜愛作品。
- 版權劇《問心》：國產新醫療劇扛鼎之作，在中央電視台八套、騰訊視頻等平台播出，國產醫療劇口碑新巔峰，豆瓣評分最新上漲至8.5分，長尾效應強勁；入選國家廣播電視總局2023中國劇集精選，獲得第二屆中國電視劇年度盛典優秀電視劇獎。

- 一 版權劇《一念關山》：原創東方古裝爆款，在愛奇藝、浙江衛視等平台播出，在愛奇藝平台上開播6天熱度值破一萬，為2023年愛奇藝開播首日熱度值TOP1，佔據CSM71城同時段收視率TOP1；入選2023國家廣播電視總局年度網絡視聽精品節目獲得2023微博之夜年度劇集。

本年度內，本集團新開機並殺青了版權劇《你也有今天》和《半熟男女》；於本公告日期，版權劇《你也有今天》已於2024年1月播出，海外首播登Viu平台在印尼、馬來西亞、新加坡、菲律賓站等TOP1；版權劇《半熟男女》目前處於後期製作中，版權劇《子夜歸》也已於2024年1月開機，正在拍攝中。



《愛情而已》



《問心》



《一念關山》



《你也有今天》



《半熟男女》



《子夜歸》

2023年12月，本集團發佈2024年劇集片單，16部作品正式亮相，以故事內核為標準，推出現實萬象、懸疑世相、都市言情、古裝鉅製、創新∞五大賽道，重構品類對齊平台核心用戶，圍繞「超級內容連接新大眾」的內容戰略，實現全賽道佈局，充分覆蓋大眾與圈層用戶，以作品為紐帶建立和用戶之間的情感鏈接。

### 短劇打造行業龍頭，加速境內外多維度開發

2023年，本集團把握短劇市場機會，拓展多維度的短劇業務，產出多部爆款產品，成功打造短劇賽道的行業龍頭，持續探索商務合作、用戶付費等多維度的商業化路徑。2023年度本集團短劇相關業務累計貢獻收入人民幣3,223萬元，同比增長超12倍：

- 一 境內短劇：2023年內，本集團在抖音短視頻平台上共播出8部短劇及16個單元故事，總播放量超24億次，累計獲得點讚超1.4億次，抖音賬號的粉絲增長量超300萬個，《二十九》、《流量背後》、《二十九》第二季、《救救我全家》等多部微劇的播放量連續佔據抖音短視頻平台短劇榜TOP1，亦實現了可觀的商務合作。其中，《二十九》成為2023年度現象級爆款短劇，總播放量超11.7億次，相關話題全站總播放量超14.5億次，為抖音短視頻平台短劇的最高水平，連續4周播放量佔據抖音短劇榜TOP1，上線當天漲粉量全抖音第一。



《二十九》



《流量背後》



《二十九》第二季



《救救我全家》

- 海外短劇：2023年內，本集團啟動並加速推進海外短劇的製作及發行，打造自身的海外短劇平台，利用海外本土化拍攝資源，初步構建海外短劇的製作與發行體系，同時將AI等新技術運用到劇本開發、角色選擇等製作流程中，截至本公告日，已上線2部海外短劇。

## 海外發行保持高增長，有效開拓海外本土化製作

2023年，本集團全面推進海外業務的多元發展，搭建海外業務平台「檸萌國際」，海外發行聯動境內版權劇實現全球同步播出，發行價格達行業頭部水平，年度海外發行收入同比增長89.1%；全力推進多部海外本土化劇集的製作及發行：

- 搭建海外業務平台：2023年度，本集團成立海外業務實體平台「檸萌國際」，主要聚焦劇集的海外發行、海外本土化內容的製作及發行、海外IP相關商業化運營等方向，積極拓展大華語、泰語、印尼語等市場的業務機會；12月於新加坡ATF電視節上發佈2024年度檸萌國際新片單，引發國際市場和媒體的廣泛關注；
- 多部劇集海外熱播：2023年度，《愛情而已》、《問心》、《一念關山》等多部劇集在海外一線平台熱播，發行價格達行業頭部水平，其中《愛情而已》在Netflix等17家平台同步播出，覆蓋超100多個國家和地區，登上Netflix中國台灣地區的劇集榜單Top10，馬來西亞Astro平台月排行榜Top2；《一念關山》連續霸佔愛奇藝國際北美站、台灣站Top1，泰國站Top2，發行價格創本集團古裝劇海外發行新高。截至本公告日，本集團已將華語內容發行至全球超190個國家和地區；
- 加速海外本土化製作：一方面，本集團加快推進自有IP的海外翻拍，2023年內，《三十而已》泰國版在曼谷正式開機，於本公告日期已殺青；《獵罪圖鑑》泰國版也正在製作過程中；另一方面，本集團探索開發海外原創內容，與泰國GDH、泰國KANTANA，印尼MNC等集團聯合開發製作多部本土化內容。

## 內容營銷拓展戰略品牌資源，藝人商務高速增長

2023年，本集團內容營銷業務積極轉變發展模式，由資源導向轉變為客戶需求導向，有效發揮全鏈路營銷體系優勢，強化戰略品牌資源的開發，聯動版權劇熱播開拓藝人商務業務，實現板塊收入的高速增長。

- 開發戰略品牌資源：本年度，本集團積極開發戰略品牌資源，以全案營銷為基礎，升級服務體系，為客戶提供涵蓋劇集植入、IP營銷、藝人商務、TVC拍攝、社會媒體投放等全鏈路的綜合營銷服務，與多個戰略品牌客戶達成年框合作；同時積極拓展外部劇集的合作機會，獲得多個頭部劇集的商務代理合約。
- 藝人商務顯著增長：2023年，本集團業務有效聯動版權劇播映，與藝人達成商務合作，藝人商務年度簽約金額超人民幣4,000萬元，板塊收入同比增長超2.5倍。

## IP衍生開發探索落地

2023年，本集團加速推進IP衍生品開發，探索劇集IP在音樂劇、有聲書、遊戲等領域的衍生及商業化。

2023年3月，在《獵罪圖鑑》上映一週年之際，其同名音樂劇、有聲書、周邊衍生產品正式上線，音樂劇首演當晚大麥平台開分9.3分，之後在北京、武漢等全國多地巡演，取得了市場的高度認可；其有聲書在喜馬拉雅平台上線後，完播率及質量分均高於站內同級別專輯水平；《獵罪圖鑑》遊戲版也正在積極開發中。

《愛情而已》的輕周邊、有聲書等衍生產品，也伴隨劇集播映同步上線。

《一念關山》的周邊衍生產品、聯名漢服、OST影視原聲實體專輯、在線小說、有聲書也伴隨劇集播映先後上線。

## 發展展望

展望2024年，本集團將繼續堅持長期主義，以創作精品版權劇為核心基本盤，有效落地品類策略，全力提升產能規模，進一步深化降本增效，系統性構建賦能型組織；以短劇為切入口，多維探索AI等新技術在生產全流程中的應用；創新業務發展再提速，短劇業務加速推進境內外多類型業態的迭代，進一步強化行業龍頭優勢，有效實現商業轉化；海外業務縱深發展，海外發行力爭保持高速增長，穩步提升本土化製作體量；內容營銷業務深化對戰略品牌資源及藝人商務的拓展；電影業務實現首部院線大電影上映，探索藝人經紀業務，力爭新業務持續貢獻收入增量。

## 僱員

截至2023年12月31日，本集團擁有180名員工，主要位於上海、北京和杭州。

本集團維持高招聘標準，根據多項因素招聘員工，包括知識水平、多年的行業經驗、教育背景以及是否符合我們的價值觀。本公司致力於建立具有競爭力及公平的薪酬及福利制度。通過薪酬激勵有效促進我們的業務發展，並確保我們的員工獲得具有競爭力的薪酬待遇。本公司通過市場調研及對標同行不斷完善我們的薪酬及激勵政策。我們定期對員工進行表現評估，對員工的表現提供反饋。同時本公司會為員工提供內部及外部培訓機會，以提高員工的專業知識和技能，滿足本公司發展需要。

本集團保持員工背景多樣性的分佈，從員工的性別、年齡、民族、文化及教育背景、專業經驗、技能及知識等方面實現全體員工(包括管理團隊)的多元化。截至2023年12月31日，本集團女性員工數量約佔全體員工總人數的71.7%，持續保持員工性別多元化。

## 財務回顧

### 收入

#### 地理資料

|         | 2023<br>人民幣千元    | 2022<br>人民幣千元  |
|---------|------------------|----------------|
| 中國內地    | 1,182,938        | 930,941        |
| 其他國家／地區 | 38,814           | 20,528         |
| 總收入     | <u>1,221,752</u> | <u>951,469</u> |

截至2023年12月31日止年度，我們於中國內地以外市場產生的收入較截至2022年全年同期增長人民幣18.3百萬元，增幅89.08%，該部分收入已連續兩年實現快速增長，這與我們的海外拓展戰略及向更多不同地區的人士推出優秀劇集的目標相符。

單位：人民幣百萬元

| 業務類型 | 截至12月31日止年度    |              |              |              |
|------|----------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 2023年          | 2022年        | 變動           | 變動%          |
| 長劇相關 | 1,174.4        | 944.6        | 229.8        | 24.3%        |
| 短劇相關 | 32.2           | 2.4          | 29.8         | 1,241.7%     |
| 其他   | 15.2           | 4.5          | 10.7         | 237.8%       |
| 合計   | <u>1,221.8</u> | <u>951.5</u> | <u>270.3</u> | <u>28.4%</u> |

本集團收入由截至2022年12月31日止年度的人民幣951.5百萬元上升28.4%至截至2023年12月31日止年度額人民幣1,221.8百萬元，主要由於本集團長劇播出集數增加，海外業務增長較快，此外，短劇業務、藝人商務業務均為集團收入增長作出貢獻。

#### 長劇相關收入

本集團長劇相關收入由截至2022年12月31日止年度的人民幣944.6百萬元上升24.3%至截至2023年12月31日止年度的人民幣1,174.4百萬元，主要由於(i)2023年共計播出3部長劇《愛情而已》《問心》《一念關山》，集數為116集，較2022年播出集數增加11集，2022年播出劇集為《超越》《獵罪圖鑑》《膽小鬼》《二十不惑2》，集數共計105集；(ii)2023年長劇海外發行收入繼續呈現高速增長態勢，較2022年增長約89.1%至人民幣38.8百萬元。

## 短劇相關收入

短劇相關收入由截至2022年12月31日止年度的人民幣2.4百萬元上升1,241.7%至截至2023年12月31日止年度的人民幣32.2百萬元，主要由於(i)本集團深耕短劇賽道，積極擴大產能規模，持續迭代升級優質內容製作內力，打造短劇賽道的行業龍頭，產出多部爆款短劇；及(ii)2023年本集團持續探索多維度的短劇商業化路徑。

## 其他業務收入

其他業務收入由截至2022年12月31日止年度的人民幣4.5百萬元上升237.8%至截至2023年12月31日止年度的人民幣15.2百萬元，主要是與2023年度藝人商務業務等新業務較快增長有關。

## 銷售成本

本集團銷售成本由截至2022年12月31日止年度的人民幣577.5百萬元上升28.2%至截至2023年12月31日止年度的人民幣740.2百萬元，主要是與本集團2023年播出劇集增加相關。

## 毛利及毛利率

### 毛利

單位：人民幣百萬元

| 業務類型 | 2023年        | 截至12月31日止年度  |              | 變動%          |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      |              | 2022年        | 變動           |              |
| 長劇相關 | 466.3        | 372.4        | 93.9         | 25.2%        |
| 短劇相關 | 8.1          | (0.5)        | 8.6          | 1,720.0%     |
| 其他   | 7.2          | 2.1          | 5.1          | 242.9%       |
| 合計   | <u>481.6</u> | <u>374.0</u> | <u>107.6</u> | <u>28.8%</u> |

### 毛利率

| 業務類型 | 截至12月31日止年度  |              | 變動%         |
|------|--------------|--------------|-------------|
|      | 2023年        | 2022年        |             |
| 長劇相關 | 39.7%        | 39.4%        | 0.3%        |
| 短劇相關 | 25.2%        | (20.8%)      | 46.0%       |
| 其他   | 47.7%        | 46.7%        | 0.7%        |
| 合計   | <u>39.4%</u> | <u>39.3%</u> | <u>0.1%</u> |

鑒於上述情況，本集團毛利由截至2022年12月31日止年度的人民幣374.0百萬元上升28.8%至截至2023年12月31日止年度的人民幣481.6百萬元，本集團的毛利率由截至2022年12月31日止年度的39.3%升至截至2023年12月31日止年度的39.4%，基本持平。

## 其他收入及收益

截至2023年12月31日止年度，其他收入較截至2022年12月31日止年度的人民幣140.3百萬元下降13.3%至人民幣121.7百萬元，主要由於(i)截至2023年12月31日止年度匯率變動確認的匯兌收益減少人民幣54.5百萬元；(ii)截至2023年12月31日止年度利息收入增加人民幣19.7百萬元；及(iii)截至2023年12月31日止政府補助增加人民幣16.3百萬元。

## 銷售及分銷開支

本集團截至2023年12月31日止年度的銷售及分銷開支較截至2022年12月31日止年度的人民幣105.6百萬元減少11.9%至人民幣93.0百萬元，主要由於劇集播出數量減少。

## 行政開支

本集團行政開支由截至2022年12月31日止年度的人民幣280.9百萬元下降26.6%至截至2023年12月31日止年度的人民幣206.2百萬元，主要由於(i)2023年度上市費用減少人民幣54.0百萬元；及(ii)根據以前年度員工激勵計劃的授予情況，2023年確認的股份支付費用較2022年同期減少人民幣14.0百萬元。

## 融資成本

本集團融資成本主要包括租賃負債應計利息開支及應收票據貼現利息支出。截至2023年12月31日止年度，融資成本較截至2022年12月31日止年度的人民幣4.1百萬元下降41.5%至人民幣2.4百萬元，主要由於2023年新增票據的貼現支出從截至2022年12月31日的人民幣2.4百萬元減少至人民幣0.2百萬元。

## 分佔聯營公司盈利及虧損

本集團截至2022年12月31日止年度確認分佔聯營公司虧損人民幣1.8百萬元，截至2023年12月31日止年度確認分佔聯營公司利潤人民幣0.2百萬元，主要與本集團於北京方舟閱讀科技有限公司及上海森美介文化傳媒有限公司的投資有關。

## 所得稅開支

本集團所得稅開支由截至2022年12月31日止年度的人民幣42.1百萬元上升70.8%至截至2023年12月31日止年度的人民幣71.9百萬元，同比有所上升是由於截至2023年12月31日止年度的當期應課稅收入較2022年同期上升。

## 經調整淨利潤

單位：人民幣百萬元

|                   | 截至12月31日止年度  |              |
|-------------------|--------------|--------------|
|                   | 2023年        | 2022年        |
| 年內利潤／(虧損)         | 213.6        | (732.0)      |
| 加：                |              |              |
| 以股份為基礎的付款         | 13.8         | 30.2         |
| 上市開支              | —            | 54.5         |
| 可轉換可贖回優先股的公平值變動   | —            | 789.1        |
| 經調整淨利潤            | <u>227.4</u> | <u>141.8</u> |
| 每股經調整收益－基本(人民幣元)* | <u>0.63</u>  | <u>0.57</u>  |

\* 每股經調整收益乃按年內經調整利潤除以普通股加權平均數計算。

本集團經調整淨利潤由截至2022年12月31日止年度的人民幣141.8百萬元增加60.4%至截至2023年12月31日止年度的人民幣227.4百萬元，有關增加主要由於(i)2023年集團長劇播出量均較2022年明顯上升，海外發行顯著增加；(ii)全面預算管理成效顯現，成本得以有效控制；及(iii)此外，短劇、藝人商務等新型業務亦帶來增量利潤貢獻。

香港財務報告準則並無對「經調整淨利潤」作出規定。按本集團的定義，其為藉加回(i)可轉換可贖回優先股的公平值變動；(ii)股份支付費用；及(iii)已產生的上市開支(統稱「經調整項目」)作出調整的淨利潤。本集團認為該非香港財務報告準則計量可消除若干經調整項目的潛在影響，有助於比較不同期間及不同公司間的經營表現。因本公司已於2022年8月完成上市，故上述第(i)項及第(iii)項經調整項目於2023年度不再發生。

## 貿易應收款項及應收票據

本集團貿易應收款項及應收票據由截至2022年12月31日止年度的人民幣355.6百萬元上升68.0%至截至2023年12月31日止年度的人民幣597.3百萬元，同比有所上升是由於2023年度下半年播出劇集應收賬款增加。

## 貿易應付款項

本集團貿易應付款項由截至2022年12月31日止年度的人民幣40.4百萬元上升41.8%至截至2023年12月31日止年度的人民幣57.3百萬元，同比有所上升是由於2023年下半年播出劇集的製作及宣發費用等陸續結算中。

## 流動資金、財務及資本資源

我們過往主要通過經營產生的現金撥付現金需求，其次是股權融資。我們採取審慎的財政管理政策，以確保本集團維持穩健的財務狀況。考慮到本集團可動用的財務資源(包括本集團手頭的現金及現金等價物、經營產生的現金及可動用融資)及發行與首次公開發售有關普通股的所得款項淨額，並經審慎諮詢及查詢後，董事認為本集團擁有充足運營資金滿足本集團目前的經營需求。

於2023年12月31日，本集團的流動資產淨值人民幣2,732.8百萬元，而於2022年12月31日則為流動資產淨額人民幣2,475.0百萬元。本集團的流動比率由2022年12月31日的5.6上升為2023年12月31日的6.1。流動資產淨值增加乃主要由於2023年下半年播出劇集，6個月以內的應收賬款以及回款增加。

於2023年12月31日，本集團的本公司擁有人應佔權益總額為人民幣2,574.5百萬元，而2022年12月31日為應佔權益總額為人民幣2,390.5百萬元，該增加主要為集團在2023年經營利潤積累的未分配利潤所得。

單位：人民幣百萬元

|                  | 截至12月31日止年度    |         |          |
|------------------|----------------|---------|----------|
|                  | 2023年          | 2022年   | 變動%      |
| 經營活動所得／(所用)的現金淨值 | <b>353.9</b>   | (199.0) | (277.8%) |
| 投資活動所用的現金淨值      | <b>(296.9)</b> | (284.9) | 4.2%     |
| 融資活動(所用)／所得的現金淨值 | <b>(89.3)</b>  | 329.1   | (127.1%) |
| 現金及現金等價物減少淨額     | <b>(32.3)</b>  | (154.8) | (79.1%)  |
| 年初現金及現金等價物       | <b>742.8</b>   | 825.0   | (10.0%)  |
| 現金及現金等價物匯兌收益     | <b>5.7</b>     | 72.6    | (92.1%)  |
| 年末現金及現金等價物       | <b>716.2</b>   | 742.8   | (3.6%)   |

### 經營活動

截至2023年12月31日止年度，本集團經營活動產生的現金淨流入為人民幣353.9百萬元，而截至2022年12月31日止年度為淨流出人民幣199.0百萬元，增加277.8%。該增加主要由於2023年新增大額應收賬款陸續回款，同時繼續加強對歷史遺留應收賬款的回款催收工作。

### 投資活動

截至2023年12月31日止年度，投資活動產生的現金淨流出為人民幣296.9百萬元，而截至2022年12月31日止年度為淨流出人民幣284.9百萬元，基本持平。該部分主要是本集團利用短期閒置資金購買保本型理財等，用於提高資金收益率。

### 融資活動

截至2023年12月31日止年度，融資活動產生的現金淨流出為人民幣89.3百萬元，而截至2022年12月31日止年度為淨流入人民幣329.1百萬元，減少127.1%。該減少主要是本集團2023年度未進行任何公開募股。

### 資產負債比率

於2023年12月31日止年度，資產負債比率(按總債務除以總資產計算)為27.8%，較2022年12月31日的27.2%，無重大變動。

## 外匯及匯率風險

本集團的營運目前主要於中國進行，故本集團承受的外匯風險來自銀行外匯結餘以及與有關業務所涉及的其他貨幣匯率有關的變動。截至2023年12月31日止年度，本集團於營運中並未產生任何重大外幣匯兌虧損。本集團管理層將繼續監控本集團的外匯風險敞口，並考慮適時採取審慎措施降低匯兌波動造成的不利影響。

## 所持有的重大投資

於2023年12月31日，本集團概無持有重大投資。為提高資金收益率，本集團利用閒置資金認購理財產品。於報告期內及截至本公告日期，本集團概不存在向單一金融機構認購理財產品需根據上市規則第14章、第14A章或附錄D2 (原附錄十六，自2023年12月31日起重新編製為附錄D2) 第32(4A)段予以披露之情形。

## 或然負債

於2023年12月31日，本集團並無面臨任何重大或然負債。

## 重大投資或資本資產的未來計劃

於2023年12月31日，本集團概無重大投資或資本資產的未來計劃。

## 對沖活動

於2023年12月31日，本集團無對沖活動。

## 報告期末後續事項

於報告期後直至本公告日期，本集團概無發生任何對本集團業務運營產生重大影響的重大事項。

## 上市所得款項用途

本公司於2022年8月10日(「上市日期」)在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市，發行15,139,300股新股，扣除與全球發售有關的包銷佣金及本公司就全球發售應付的其他開支後，上市所得款項淨額約為311.8百萬港元。該等款項按照本公司日期為2022年8月9日的發售價及配發結果公告中「全球發售所得款項淨額」一節所披露的計劃的分配動用，同時誠如本公司日期為2023年6月21日的公告(「該公告」)所披露，董事會已議決通過重新分配部份未使用的所得款項淨額中用於版權劇製作部份的分配。截至2023年12月31日止的未動用所得款項淨額的結餘約為46.8百萬港元。

上市所得款項已經及將持續按相關上述已披露之計劃動用，即：

| 項目          | 百分比<br>(%) | 用於上市<br>相關的款項 | 所得款項淨額(百萬港元)             |                      | 於報告期末<br>未動用<br>款項淨額 | 未動用款項<br>淨額的預期<br>時間表 |
|-------------|------------|---------------|--------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
|             |            |               | 於2023年<br>1月1日的<br>未動用款項 | 於報告期內<br>已動用<br>款項淨額 |                      |                       |
| IP庫擴展       | 10         | 31.2          | 5.1                      | 5.1                  | —                    |                       |
| — IP購買      | 5          | 15.6          | —                        | —                    | —                    |                       |
| — 作家招募      | 2          | 6.2           | 5.1                      | 5.1                  | —                    |                       |
| — 編劇聘請或與其合作 | 3          | 9.4           | —                        | —                    | —                    |                       |
| 劇集製作及推廣     | 50         | 155.9         | 102.0                    | 102.0                | —                    |                       |
| — 版權劇製作     | 45         | 140.3         | 102.0                    | 102.0                | —                    |                       |
| — 版權劇發行及推廣  | 5          | 15.6          | —                        | —                    | —                    |                       |
| 開拓新興商機      | 15         | 46.8          | —                        | —                    | —                    |                       |
| 潛在戰略投資及收購機會 | 15         | 46.8          | 46.8                     | —                    | 46.8                 | 2024年底前               |
| 營運資金及一般企業用途 | 10         | 31.1          | —                        | —                    | —                    |                       |
| <b>合計</b>   | <b>100</b> | <b>311.8</b>  | <b>153.9</b>             | <b>107.1</b>         | <b>46.8</b>          |                       |

本公司已將未即時用於上述用途之所得款項淨額存放於中國或香港的持牌商業銀行或金融機構的計息賬戶。本公司將遵守有關外匯登記及所得款項匯款的中國法律。

## 末期股息

董事會建議派付截至2023年12月31日止年度末期股息每股人民幣0.218元(含稅)。此末期股息須經本公司的股東(「股東」)於2024年6月20日舉行之股東週年大會(「股東週年大會」)上批准方可作實，並將於2024年7月19日派付予於2024年7月5日名列本公司股東名冊的股東。

## 股東週年大會

本公司將於2024年6月20日(星期四)舉行股東週年大會。召開股東週年大會之通告將於適當時候以香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)規定之形式刊發。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

為釐定有權出席股東週年大會的股東身份，本公司將於2024年6月17日至2024年6月20日期間(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續。為符合資格出席股東週年大會，所有已填妥的股份過戶文件連同相關股票須不遲於2024年6月14日下午4時30分送交本公司香港證券登記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，以作登記。

為釐定有權收取末期股息的股東身份，本公司亦將於2024年7月2日至2024年7月5日期間(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續。為符合資格獲得末期股息，所有已填妥的股份過戶文件連同相關股票須不遲於2024年6月28日下午4時30分送交本公司香港證券登記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，以作登記。

## 企業管治常規

本集團致力維持高水準的企業管治，以保障其股東權益並提升企業價值及問責性。本公司已採納上市規則附錄C1(原附錄十四，自2023年12月31日起重新編製為附錄C1)所載之企業管治守則(「企業管治守則」)之要求及守則條文。於報告期期間，除偏離企業管治守則的守則條文第C.2.1條外，本公司已遵守企業管治守則所載的所有適用守則條文。

企業管治守則的守則條文第C.2.1條規定董事會主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。本公司董事長及總裁的角色(與負責本公司整體管理的行政總裁職位(定義見上市規則)相似)目前由蘇曉先生(「蘇先生」)兼任。鑒於蘇先生自本集團成立以來對本集團作出的重大貢獻及其豐富經驗，董事會認為，由蘇先生兼任本公司的董事長及總裁可為本集團提供強大一致的領導，並促進本公司業務戰略的有效執行。董事會認為，蘇先生兼任本公司的董事長及總裁對本公司的業務發展及前景屬適當及有利，因此，目前無意區分董事長及總裁的職能。

儘管這構成偏離企業管治守則的守則條文第C.2.1條，但董事會認為該架構不會損害本公司董事會與管理層之間的權力及授權平衡，原因是：(i)由於董事會作出的決策須經至少大多數董事批准，且董事會包括三名獨立非執行董事，符合上市規則的規定，故董事會擁有足夠的權力制衡；(ii)蘇先生及其他董事知悉並承諾履行彼等作為董事的受信責任，該等責任要求(其中包括)彼等以符合本公司最佳利益的方式為本公司利益行事，並基於此為本集團作出決策；及(iii)董事會由經驗豐富的優質人才組成，彼等會定期會面以討論影響本公司運營的事宜，從而確保董事會權力及授權的平衡。此外，本集團的整體戰略及其他主要業務、財務及運營政策乃經全體董事會成員及高級管理人員詳盡討論後共同制定。董事會將繼續檢討本集團企業管治架構的有效性，以評估是否有必要區分董事長與總裁的角色。

本集團將繼續檢討及監察其企業管治常規，以確保遵守企業管治守則。

### 董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3(原附錄十，自2023年12月31日起重新編製為附錄C3)所載的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行為守則。經向全體董事作出具體查詢後，各董事已確認，彼等於報告期期間一直遵守標準守則所載的規定標準。

## 購買、出售或贖回上市證券

於報告期期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司之上市證券。

## 審核委員會

董事會已設立審核委員會(「**審核委員會**」)，成員包括一名非執行董事張嶸先生及兩名獨立非執行董事唐松蓮女士及龍宇女士，唐松蓮女士為審核委員會主席。審核委員會的主要職責是審閱及監督本集團的財務申報流程、內部控制制度及風險管理系統、監督審計程序、審閱及批准關連交易、向董事會提供建議和意見以及履行董事會可能分配的其他職責。

審核委員會已與董事會共同審閱本集團所採納的會計原則及慣例，並已審閱本集團截至2023年12月31日止年度經審核綜合財務報表。

## 核數師就全年業績公告的工作範圍

本公告所載財務資料並不構成本集團截至2023年12月31日止年度的經審核賬目，而是摘錄自經本公司核數師安永會計師事務所按照香港會計師公會頒佈的香港審計準則審核的截至2023年12月31日止年度綜合財務報表。

## 刊發年度業績及2023年年報

本年度業績公告刊登於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.linmon.cn](http://www.linmon.cn))，而本公司截至2023年12月31日止年度之年報將適時於上述網站登載。

## 綜合損益及其他全面收益表

截至2023年12月31日止年度

|                       | 附註 | 2023年<br>人民幣千元   | 2022年<br>人民幣千元   |
|-----------------------|----|------------------|------------------|
| 收入                    | 4  | <u>1,221,752</u> | <u>951,469</u>   |
| 銷售成本                  |    | (740,154)        | (577,484)        |
| 毛利                    |    | 481,598          | 373,985          |
| 其他收入及收益               | 4  | 121,661          | 140,298          |
| 銷售及分銷開支               |    | (92,960)         | (105,624)        |
| 行政開支                  |    | (206,243)        | (280,947)        |
| 其他開支                  |    | (16,316)         | (22,715)         |
| 融資成本                  |    | (2,443)          | (4,098)          |
| 分佔聯營公司利潤及虧損           |    | 201              | (1,765)          |
| 可轉換可贖回優先股公平值變動        |    | —                | (789,063)        |
| 除稅前利潤／(虧損)            | 5  | 285,498          | (689,929)        |
| 所得稅開支                 | 6  | <u>(71,780)</u>  | <u>(42,105)</u>  |
| 年內利潤／(虧損)及全面收益／(虧損)總額 |    | <u>213,628</u>   | <u>(732,034)</u> |
| 以下各方應佔：               |    |                  |                  |
| 母公司擁有人                |    | <u>213,628</u>   | <u>(732,034)</u> |
| 母公司普通權益持有人應佔每股盈利／(虧損) |    |                  |                  |
| 基本(人民幣元)              | 8  | <u>0.59</u>      | <u>(2.95)</u>    |
| 攤薄(人民幣元)              | 8  | <u>0.59</u>      | <u>(2.95)</u>    |

## 綜合財務狀況表

於2023年12月31日

|                  |    | 12月31日<br>2023年<br>人民幣千元 | 12月31日<br>2022年<br>人民幣千元 |
|------------------|----|--------------------------|--------------------------|
|                  | 附註 |                          |                          |
| <b>非流動資產</b>     |    |                          |                          |
| 物業、廠房及設備         |    | 16,613                   | 17,659                   |
| 使用權資產            |    | 68,349                   | 45,129                   |
| 其他無形資產           |    | 3,113                    | 4,836                    |
| 於聯營公司的投資         |    | 23,845                   | 37,948                   |
| 遞延稅項資產           |    | 67,508                   | 48,195                   |
| 按公平值計入損益的金融資產    |    | 54,183                   | 51,051                   |
| 預付款項、其他應收款項及其他資產 |    | 68,586                   | 68,930                   |
|                  |    | <u>302,197</u>           | <u>273,748</u>           |
| <b>非流動資產總值</b>   |    |                          |                          |
|                  |    | <u>302,197</u>           | <u>273,748</u>           |
| <b>流動資產</b>      |    |                          |                          |
| 存貨               | 9  | 471,032                  | 683,931                  |
| 貿易應收款項及應收票據      | 10 | 597,258                  | 355,558                  |
| 預付款項、其他應收款項及其他資產 |    | 217,018                  | 171,297                  |
| 按公平值計入損益的金融資產    |    | 674,787                  | 429,599                  |
| 定期存款             |    | 583,376                  | 524,115                  |
| 受限制現金            |    | 5,667                    | 101,230                  |
| 現金及現金等價物         |    | 716,171                  | 742,750                  |
|                  |    | <u>3,265,309</u>         | <u>3,008,480</u>         |
| <b>流動資產總值</b>    |    |                          |                          |
|                  |    | <u>3,265,309</u>         | <u>3,008,480</u>         |
| <b>流動負債</b>      |    |                          |                          |
| 貿易應付款項           | 11 | 57,315                   | 40,357                   |
| 其他應付款項及應計費用      | 12 | 400,428                  | 471,551                  |
| 租賃負債             |    | 18,298                   | 15,980                   |
| 應付稅項             |    | 56,435                   | 5,614                    |
|                  |    | <u>532,476</u>           | <u>533,502</u>           |
| <b>流動負債總額</b>    |    |                          |                          |
|                  |    | <u>532,476</u>           | <u>533,502</u>           |
| <b>流動資產淨值</b>    |    |                          |                          |
|                  |    | <u>2,732,833</u>         | <u>2,474,978</u>         |
| <b>資產總值減流動負債</b> |    |                          |                          |
|                  |    | <u>3,035,030</u>         | <u>2,748,726</u>         |

## 綜合財務狀況表(續)

於2023年12月31日

|              |    | 12月31日<br>2023年<br>人民幣千元 | 12月31日<br>2022年<br>人民幣千元 |
|--------------|----|--------------------------|--------------------------|
|              | 附註 |                          |                          |
| <b>非流動負債</b> |    |                          |                          |
| 其他應付款項及應計費用  | 12 | 406,456                  | 328,767                  |
| 遞延稅項負債       |    | 2,329                    | —                        |
| 租賃負債         |    | 51,702                   | 29,489                   |
|              |    | <u>460,487</u>           | <u>358,256</u>           |
| 非流動負債總額      |    |                          |                          |
|              |    | <u>460,487</u>           | <u>358,256</u>           |
| 資產淨值         |    | <u>2,574,543</u>         | <u>2,390,470</u>         |
| <b>權益</b>    |    |                          |                          |
| 母公司擁有人應佔權益   |    |                          |                          |
| 股本           |    | 59                       | 59                       |
| 股份溢價         |    | 4,437,226                | 4,437,226                |
| 儲備           |    | (1,862,742)              | (2,046,815)              |
|              |    | <u>2,574,543</u>         | <u>2,390,470</u>         |
| 權益總額         |    | <u>2,574,543</u>         | <u>2,390,470</u>         |

# 財務報表附註

於2023年12月31日

## 1. 公司及集團資料

本公司為於2021年6月10日在開曼群島註冊成立的有限公司。本公司的註冊地址為Suite #4-210, Governors Square, 23 Lime Tree Bay Avenue, PO Box 32311, Grand Cayman KY1-1209, Cayman Islands。

本公司為一家投資控股公司。本公司的附屬公司主要從事電視劇(「劇集」)製作、發行及播映權授權。

本公司股份於2022年8月10日在聯交所上市。

## 2 編製基準

該等財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(包括所有香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)及香港公司條例的披露規定編製。該等財務報表已根據歷史成本慣例編製，惟已按公平值計量的按公平值計入損益的金融資產及負債及按公平值計入其他全面收益的金融資產除外。除另有指明外，該等財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，且所有數值已約整至最接近的千位數。

### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2023年12月31日止年度的財務報表。附屬公司為本公司直接或間接控制的實體(包括結構性實體)。當本集團因參與被投資公司業務而承擔可變回報的風險或享有可變回報的權利，並有能力透過對被投資公司的權力(即目前可讓本集團指導被投資公司相關活動的現有權利)影響有關回報時，本集團即屬擁有控制權。

一般情況下，可推定多數投票權即形成控制權。倘本公司擁有被投資公司的投票或類似權利不足過半數，本集團評估其是否對被投資公司擁有權力時會考慮所有相關事實及情況，包括：

- (a) 與被投資公司其他具投票權持有人的合約安排；
- (b) 因其他合約安排而產生的權利；及
- (c) 本集團的投票權及潛在投票權。

附屬公司採用與本公司相同報告期間的相同會計政策編製其財務報表。附屬公司的業績由本集團取得控制權之日起綜合入賬，並繼續綜合入賬至該控制權終止之時為止。

損益及其他全面收益的各組成部分乃歸屬於本集團母公司擁有人及非控股權益，即使導致非控股權益出現虧絀結餘。與本集團成員公司間的交易有關的所有集團內公司間資產及負債、權益、收入、開支及現金流量在綜合入賬時悉數抵銷。

倘有事實及情況顯示上述三項控制因素中出現一項或以上變動，本集團會重新評估其是否控制被投資公司。附屬公司的擁有權權益變動(並無喪失控制權)入賬列作股本交易。

倘本集團失去對附屬公司的控制權，則終止確認相關資產(包括商譽)、負債及任何非控股權益，於損益中確認所保留任何投資的公平值及任何因此產生的盈餘或虧絀。先前於其他全面收益內確認的本集團應佔部分重新分類至損益或保留利潤(如適用)，基準與本集團直接出售相關資產或負債所需使用的基準相同。

### 3. 經營分部資料

就管理而言，本集團並無按其產品劃分業務單位，並只有一個可報告經營分部。管理層監控本集團經營分部的整體經營業績，以就資源分配及表現評估作出決策。

#### 地理資料

##### (a) 來自外部客戶的收入

|         | 2023年<br>人民幣千元   | 2022年<br>人民幣千元 |
|---------|------------------|----------------|
| 中國內地    | 1,182,938        | 930,941        |
| 其他國家／地區 | 38,814           | 20,528         |
| 總收入     | <u>1,221,752</u> | <u>951,469</u> |

以上收入資料乃根據客戶所在地呈列。

##### (b) 本集團所有非流動資產均位於中國內地。

## 有關主要客戶的資料

截至2023年及2022年12月31日止年度，佔本集團收入10%或以上的各主要客戶收入載列如下：

|     | 2023年<br>人民幣千元 | 2022年<br>人民幣千元 |
|-----|----------------|----------------|
| 客戶A | 705,907        | 不適用*           |
| 客戶B | 335,340        | 469,009        |
| 客戶C | 不適用*           | 163,636        |

\* 由於個別收入於年內並無佔本集團收入10%或以上，故並無披露該客戶的相應收入。

## 4. 收入、其他收入及收益

收入分析如下：

|                      | 2023年<br>人民幣千元 | 2022年<br>人民幣千元 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 客戶合約收入               | 1,221,722      | 951,469        |
| 其他來源收入               |                |                |
| 聯合融資安排項下投資劇集收取的授權費淨額 | 30             | —              |
| 合計                   | 1,221,752      | 951,469        |

## 客戶合約收入

### (i) 收入資料劃分

|                | 2023年<br>人民幣千元   | 2022年<br>人民幣千元 |
|----------------|------------------|----------------|
| <b>貨品或服務種類</b> |                  |                |
| 版權劇播映權授權       | 1,137,951        | 888,674        |
| 內容營銷           | 62,356           | 57,263         |
| 其他*            | 21,415           | 5,532          |
| 合計             | <u>1,221,722</u> | <u>951,469</u> |

\* 其他主要包括通過網台出售貨品、藝人商務業務、劇集元素授權。

### 地理市場

|         | 2023年<br>人民幣千元   | 2022年<br>人民幣千元 |
|---------|------------------|----------------|
| 中國內地    | 1,182,908        | 930,941        |
| 其他國家／地區 | 38,814           | 20,528         |
| 合計      | <u>1,221,722</u> | <u>951,469</u> |

|                | 2023年<br>人民幣千元   | 2022年<br>人民幣千元 |
|----------------|------------------|----------------|
| <b>確認收入的時間</b> |                  |                |
| 於某一時間點轉移的貨品    | 1,209,696        | 925,008        |
| 隨時間轉移的服務       | 6,809            | 13,257         |
| 於某一時間點轉移的服務    | 5,217            | 13,204         |
| 合計             | <u>1,221,722</u> | <u>951,469</u> |

下表列示於本報告期間確認的收入金額，該收入已於報告期間開始時計入合約負債及就過往期間履行的履約責任確認：

|          | 2023年<br>人民幣千元 | 2022年<br>人民幣千元 |
|----------|----------------|----------------|
| 版權劇播映權授權 | 305,596        | 184,302        |
| 內容營銷     | 21,876         | 6,211          |
| 合計       | <u>327,472</u> | <u>190,513</u> |

## (ii) 履約責任

有關本集團履約責任的資料概述如下：

### 版權劇播映權授權

履約責任於已授出播映權及客戶可開始展示或出售該劇集的時間點獲履行。一般而言，合約簽訂時應收取客戶購買相關劇集播映權的預付款，且餘下合約金額通常於三個月至十二個月內到期。

### 內容營銷

履約責任於內容營銷服務根據合約條款完成並被客戶接受的時間點或於服務提供予客戶或由客戶消費的同時獲履行。付款通常於三個月至十二個月內到期。

### 其他

通過線上平台銷售商品的履約義務於商品交付時履行，付款主要以現金及信用卡結算的方式進行。

劇集元素授權的履約責任於在劇集中使用相關無形資產的使用權轉讓予被授權人且合約金額可予釐定的時間點獲履行。付款通常於三個月至九個月內到期。

自藝人商務業務收入收取收入的履約責任於服務期限內隨時間履行，且付款通常於三個月至九個月內到期。

於12月31日，分配至餘下履約責任(未履行或部分未履行)的交易價格金額如下：

|             | 2023年<br>人民幣千元          | 2022年<br>人民幣千元          |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 預期確認為收入的金額： |                         |                         |
| 一年內         | 555,658                 | 3,789,203               |
| 一年後         | <u>1,351,944</u>        | <u>1,373,025</u>        |
| 合計          | <u><u>1,907,602</u></u> | <u><u>5,162,228</u></u> |

預期將於一年後確認為收入並已分配至剩餘履約責任的交易價格金額與將於三年內履行履約責任的版權劇播映權授權及內容營銷有關。上文所披露金額並不包括受限制的可變對價。

其他收入及收益分析如下：

|               | 2023年<br>人民幣千元 | 2022年<br>人民幣千元 |
|---------------|----------------|----------------|
| 政府補助          |                |                |
| — 收入相關(附註)    |                |                |
| 進項增值稅的加計扣除    | 46,324         | 29,985         |
| 利息收入          | 3,615          | 5,980          |
| — 現金及銀行結餘     |                |                |
| — 定期存款        | 18,071         | 9,732          |
| 來自收入合約的利息收入   | 29,196         | 15,976         |
| 按公平值計入損益的金融資產 | —              | 1,811          |
| 的投資收入         | 409            | 7,641          |
| 公平值收益：        |                |                |
| 按公平值計入損益的金融資產 | 9,895          | —              |
| 匯兌差額淨額        | 13,553         | 68,070         |
| 其他            | 598            | 1,103          |
|               | <u>121,661</u> | <u>140,298</u> |
| 其他收入及收益總額     | <u>121,661</u> | <u>140,298</u> |

附註：

政府補助主要指地方政府為支持本集團營運而授予的獎勵。該等政府補助並無附帶未達成的條件或或然事項。

## 5. 除稅前利潤／(虧損)

本集團的除稅前利潤／(虧損)已扣除／(計入)：

|                             | 附註 | 2023年<br>人民幣千元 | 2022年<br>人民幣千元 |
|-----------------------------|----|----------------|----------------|
| 已售存貨成本(附註(a))               |    | 665,272        | 553,262        |
| 上市開支                        |    | –              | 57,879         |
| 物業、廠房及設備折舊                  |    | 5,752          | 3,029          |
| 使用權資產折舊(附註(b))              |    | 19,435         | 21,899         |
| 其他無形資產攤銷(附註(c))             |    | 2,694          | 1,697          |
| 進項增值稅的加計扣除                  |    | (3,615)        | (5,980)        |
| 政府補助                        |    | (46,324)       | (29,985)       |
| 銀行利息收入                      |    | (47,267)       | (25,708)       |
| 來自收入合約的利息收入                 |    | –              | (1,811)        |
| 未計入租賃負債計量的租賃付款              |    | 2,501          | 3,104          |
| 核數師薪酬                       |    | 4,104          | 4,260          |
| 僱員福利開支，不包括董事及<br>最高行政人員的薪酬： |    |                |                |
| 工資及薪金                       |    | 89,473         | 99,077         |
| 退休金計劃供款(附註(d))              |    | 6,698          | 6,271          |
| 員工福利開支                      |    | 13,316         | 10,621         |
| 以權益結算的股份為基礎的付款              |    | 11,990         | 26,191         |
| 離職福利                        |    | 1,236          | 2,563          |
| 合計                          |    | <u>122,713</u> | <u>144,723</u> |
| 出售物業、廠房及設備項目的虧損             |    | 26             | 52             |
| 匯兌差額淨額                      |    | (13,533)       | (68,070)       |
| (減值撥回)／貿易應收款項減值淨額           | 11 | (3,223)        | 8,688          |
| 存貨撇減至可變現淨值(附註(e))           |    | 74,882         | 26,664         |
| 於聯營公司的投資減值(附註(f))           | 9  | 14,304         | 15,377         |
| 公平值(收益)／虧損淨額：               |    |                |                |
| 按公平值計入損益的金融資產               |    | (9,895)        | 6,263          |
| 聯合投資安排項下金融負債                |    | 1,428          | 609            |
| 可轉換可贖回優先股                   |    | –              | 789,063        |
|                             |    | <u>–</u>       | <u>789,063</u> |

附註：

- (a) 已售存貨成本包括人民幣3,652,000元，與截至本年度以權益結算的股份為基礎的付款有關(2022年：人民幣274,000元)。
- (b) 使用權資產折舊計入綜合損益及其他全面收益表的「銷售及分銷開支」、「行政開支」及「銷售成本」以及綜合財務狀況表的「存貨」。

- (c) 其他無形資產攤銷計入綜合損益及其他全面收益表的「行政開支」。
- (d) 概無本集團可作為僱主用以降低現有供款水平的已沒收供款。
- (e) 存貨撇減至可變現淨值計入綜合損益及其他全面收益表的「銷售成本」。
- (f) 於聯營公司的投資減值計入綜合損益及其他全面收益表的「其他開支」。

## 6. 所得稅

本集團須就本集團成員公司所在地及經營所在司法權區所產生或源自該司法權區的利潤，按實體基準繳納所得稅。

根據開曼群島及英屬維京群島的規則及法規，本公司及其附屬公司於開曼群島及英屬維京群島毋須繳納任何所得稅。

香港利得稅乃按照年內在香港產生之估計應課稅溢利按16.5%（2022年：16.5%）之稅率撥備，惟本集團一家附屬公司為符合利得稅兩級制度的合資格實體除外。該附屬公司首2,000,000港元（2022年：2,000,000港元）應課稅利潤按8.25%（2022年：8.25%）稅率徵稅，餘下應課稅利潤按16.5%（2022年：16.5%）稅率徵稅。

中國企業所得稅撥備乃根據於2008年1月1日批准及生效的中國企業所得稅法，按本集團若干中國附屬公司應課稅利潤25%的法定稅率計算。

根據財稅[2011]112號的規定，2010年至2020年期間在新疆喀什葛爾／霍爾果斯特殊經濟開發區新成立的企業可自首次產生收入的年度起五年內享有企業所得稅（「**企業所得稅**」）豁免。霍爾果斯檸萌及霍爾果斯檸萌紅茶根據財政部及國家稅務總局關於《新疆困難地區重點鼓勵發展產業企業所得稅優惠目錄》的通知享有優惠。根據《企業所得稅優惠事項備案表》，霍爾果斯檸萌已自國家稅務總局取得批准，於2021年1月1日至2025年12月31日期間有權享有地方稅務局批准的企業所得稅豁免。霍爾果斯檸萌紅茶已向國家稅務總局辦理登記於2022年1月1日至2026年12月31日期間有權享有地方稅務局批准的企業所得稅豁免。

上海與日俱增文化傳媒有限公司、上海檸合文化傳媒有限公司、杭州無人關機文化傳媒有限公司、上海檸川文化傳媒有限公司、上海檸萌開新影視傳媒有限公司、北京好有本領文化傳媒有限公司、杭州吉榮文化傳媒有限公司、Zhejiang Dongyang Linmon Kaixin Film and Television Media Co., Ltd.及Guangxi Nanning Xingling Information Technology Co., Ltd.符合小微企業資格並享有優惠所得稅稅率，年內的首人民幣1,000,000元應課稅利潤按2.5%稅率徵稅，人民幣1,000,000元至人民幣3,000,000元的應課稅利潤則按10%稅率徵稅。

(a) 年內，本集團所得稅開支的主要組成部分分析如下：

|          | 2023年<br>人民幣千元       | 2022年<br>人民幣千元       |
|----------|----------------------|----------------------|
| 即期稅項：    |                      |                      |
| 年內支出     | 88,854               | 36,019               |
| 遞延稅項     | <u>(16,984)</u>      | <u>6,086</u>         |
| 年內稅項支出總額 | <u><b>71,870</b></u> | <u><b>42,105</b></u> |

(b) 適用於按中國內地法定稅率計算的除稅前利潤／（虧損）的稅務開支與按實際稅率計算的稅務開支對賬如下：

|                                    | 2023年<br>人民幣千元        | 2022年<br>人民幣千元          |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 除稅前利潤／（虧損）                         | <u><b>285,498</b></u> | <u><b>(689,929)</b></u> |
| 按中國內地法定稅率25%計算的稅項                  | <b>71,375</b>         | (172,482)               |
| 其他司法權區稅率差異的影響                      | <b>(6,040)</b>        | 197,825                 |
| 當地部門實施的優惠稅率                        | <b>(541)</b>          | (144)                   |
| 毋須繳稅收入                             | <b>(3,297)</b>        | (11,473)                |
| 不可扣稅開支                             | <b>6,228</b>          | 17,098                  |
| 未確認暫時差額及稅項虧損                       | <b>5,153</b>          | 10,319                  |
| 過往期間動用的稅項虧損                        | <b>(1,526)</b>        | (47)                    |
| 歸屬於聯營公司的損益                         | <b>(50)</b>           | 441                     |
| 就將予支付的本集團中國附屬公司利息開支計算<br>10%預扣稅的影響 | <u><b>568</b></u>     | <u>568</u>              |
| 按本集團實際稅率計算的稅項支出                    | <u><b>71,870</b></u>  | <u><b>42,105</b></u>    |

概無聯營公司應佔稅項計入綜合損益及其他全面收益表的「分佔聯營公司利潤及虧損」。

## 7. 股息

|                               | 2023年<br>人民幣千元 | 2022年<br>人民幣千元 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 建議末期股息－每股普通股人民幣21.8分(2022年：無) | <u>78,580</u>  | <u>—</u>       |

本年度建議派發末期股息須經本公司股東於應屆股東週年大會上批准。

## 8. 母公司普通權益持有人應佔每股盈利／(虧損)

每股基本盈利／虧損的金額計算乃基於母公司普通權益持有人應佔年內利潤／虧損，以及年內已發行普通股加權平均數360,458,829股(2022年：247,795,362股)。

每股攤薄盈利的金額計算乃基於母公司普通權益持有人應佔年內利潤／虧損。計算所用的普通股加權平均數為年內已發行的普通股數目(與計算每股基本盈利相同)及於視作行使或轉換所有潛在攤薄普通股至普通股時假設已按零對價發行的普通股加權平均數。

每股基本及攤薄盈利／(虧損)乃根據以下數據計算：

|  | 2023年<br>人民幣千元     | 2022年<br>人民幣千元      |
|--|--------------------|---------------------|
| 盈利／(虧損)<br>用於計算每股基本盈利／(虧損)的母公司普通權益持有人<br>應佔利潤／(虧損) | <u>213,628</u>     | <u>(732,034)</u>    |
| 調整：  |                    |                     |
| 可轉換可贖回優先股的公平值變動                                    | <u>-</u>           | <u>789,063</u>      |
| 可轉換可贖回優先股的公平值變動前母公司普通權益持有人<br>應佔利潤                 | <u>213,628</u>     | <u>57,029</u>       |
|  | 2023年<br>人民幣千元     | 2022年<br>人民幣千元      |
| 股份<br>用於計算每股基本盈利／(虧損)的已發行普通股加權<br>平均數              | 360,458,829        | 247,795,362         |
| 攤薄的影響－普通股加權平均數：                                    |                    |                     |
| 購股權  | <u>2,808,226</u>   | <u>6,206,968*</u>   |
| 合計   | <u>363,267,055</u> | <u>254,002,330*</u> |

\* 截至2022年12月31日止年度，並無就攤薄對列報的每股基本虧損金額作出調整，原因為尚未行使之購股權之影響對列報的每股基本虧損金額產生了反攤薄影響。因此，每股攤薄虧損金額乃根據虧損人民幣732,034,000元及於2022年已發行普通股加權平均數247,795,362股計算。

## 9. 存貨

|     | 2023年<br>人民幣千元 | 2022年<br>人民幣千元 |
|-----|----------------|----------------|
| 原材料 | 218,985        | 120,700        |
| 在製品 | 116,356        | 555,941        |
| 製成品 | <u>135,691</u> | <u>7,290</u>   |
| 合計  | <u>471,032</u> | <u>683,931</u> |

## 10. 貿易應收款項及應收票據

|        | 2023年<br>人民幣千元        | 2022年<br>人民幣千元        |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 貿易應收款項 | 600,876               | 377,404               |
| 應收票據   | 39,315                | 24,310                |
|        | <u>640,191</u>        | <u>401,714</u>        |
| 減值     | (42,933)              | (46,156)              |
| 賬面淨值   | <u><u>597,258</u></u> | <u><u>355,558</u></u> |

本集團與其客戶的貿易條款主要關於信貸方面。信貸期通常為30至365天，取決於每份合約的特定付款條款。本集團會嚴格控制其未清償的應收款項。高級管理人員會定期審閱逾期結餘。本集團並無對其貿易應收款項結餘持有任何抵押品或其他信貸增強措施。貿易應收款項為不計息。

於報告期間末的貿易應收款項(基於交易日期及扣除虧損撥備)的賬齡分析如下：

|        | 2023年<br>人民幣千元        | 2022年<br>人民幣千元        |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 3個月內   | 517,612               | 13,792                |
| 3至6個月  | 15                    | 218,802               |
| 6至12個月 | 11,235                | 35,086                |
| 1至2年   | 19,440                | 48,749                |
| 2至3年   | 3,627                 | 5,047                 |
| 3年以上   | 6,014                 | 9,772                 |
| 合計     | <u><u>557,943</u></u> | <u><u>331,248</u></u> |

貿易應收款項減值的虧損撥備變動如下：

|             | 2023年<br>人民幣千元       | 2022年<br>人民幣千元       |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 於年初         | 46,156               | 37,468               |
| 減值虧損淨額(附註5) | (3,223)              | 8,688                |
| 於年末         | <u><u>42,933</u></u> | <u><u>46,156</u></u> |

於各報告期間末採用撥備矩陣進行減值分析，以計量預期信貸虧損。撥備率是基於具有類似虧損模式的多個客戶分部組別的賬齡及逾期天數釐定。該計算反映概率加權結果、貨幣時間價值及於各報告期間末可得的有關過往事件、現時狀況及未來經濟狀況預測的合理及可靠資料。對手方未能按要求償還的貿易應收款項為違約應收款項。本集團已根據本集團預期收取的現金流量就違約應收款項計提減值撥備。

下表載列本集團使用撥備矩陣計算的貿易應收款項面臨的信貸風險資料：

於2023年12月31日

|                | 賬面總值<br>人民幣千元  | 預期信貸<br>虧損率 | 預期信貸<br>虧損<br>人民幣千元 |
|----------------|----------------|-------------|---------------------|
| 違約應收款項         | 41,703         | 87.09%      | 36,320              |
| 以下賬齡的其他貿易應收款項： |                |             |                     |
| 即期             | 176,690        | 0.06%       | 106                 |
| 逾期：            |                |             |                     |
| 1年內            | 362,003        | 1.19%       | 4,322               |
| 1至2年           | 19,480         | 9.32%       | 1,816               |
| 2至3年           | 1,000          | 36.90%      | 369                 |
| 合計             | <u>600,876</u> | 7.15%       | <u>42,933</u>       |

於2022年12月31日

|                | 賬面總值<br>人民幣千元  | 預期信貸<br>虧損率 | 預期信貸<br>虧損<br>人民幣千元 |
|----------------|----------------|-------------|---------------------|
| 違約應收款項         | 50,703         | 80.73%      | 40,931              |
| 以下賬齡的其他貿易應收款項： |                |             |                     |
| 即期             | 14,268         | 0.29%       | 41                  |
| 逾期：            |                |             |                     |
| 1年內            | 289,537        | 1.14%       | 3,314               |
| 1至2年           | 22,896         | 8.17%       | 1,870               |
| 合計             | <u>377,404</u> | 12.23%      | <u>46,156</u>       |

於2023年12月31日，本集團貿易應收款項包括應收本集團關聯方的款項人民幣167,874,000元(2022年：人民幣8,024,000元)，須按向本集團主要客戶提供的類似信貸條款償還。

本集團應收票據的賬齡均為一年內且未逾期亦未減值。

於2023年12月31日，應收票據人民幣39,315,000元(2022年：人民幣24,310,000元)的公平值與其賬面值相若，並根據香港財務報告準則第9號分類為計入其他全面收益的金融資產。該等按公平值計入其他全面收益的應收票據的公平值變動並不重大。

## 11. 貿易應付款項

|        | 2023年<br>人民幣千元 | 2022年<br>人民幣千元 |
|--------|----------------|----------------|
| 貿易應付款項 | <u>57,315</u>  | <u>40,357</u>  |

貿易應付款項於各報告期間末時按發票日期呈列的賬齡分析如下：

|        | 2023年<br>人民幣千元 | 2022年<br>人民幣千元 |
|--------|----------------|----------------|
| 3個月內   | 52,181         | 38,880         |
| 3至6個月  | 473            | 691            |
| 6至12個月 | 220            | 174            |
| 1至2年   | 3,829          | 612            |
| 2至3年   | 612            | -              |
|        | <u>57,315</u>  | <u>40,357</u>  |

於2023年12月31日，貿易應付款項包括須於一年內償還(其信貸條款與關聯方向其主要客戶所提供者相若)的應付本集團關聯方貿易應付款項人民幣3,502,000元(2022年：人民幣3,276,000元)。

貿易應付款項不計息，通常按90至365天的期限結算。

## 12. 其他應付款項及應計費用

|              | 附註  | 2023年<br>人民幣千元 | 2022年<br>人民幣千元 |
|--------------|-----|----------------|----------------|
| 合約負債         | (a) | 692,633        | 695,140        |
| 聯合投資安排項下金融負債 | (b) | 22,575         | 19,478         |
| 其他應付款項       | (c) | 49,288         | 52,561         |
| 其他應付稅項       |     | 2,395          | 2,719          |
| 遞延收入         |     | 1,493          | 1,917          |
| 應付工資及福利      |     | 38,500         | 28,503         |
|              |     | <u>806,884</u> | <u>800,318</u> |
| 合計           |     | <u>806,884</u> | <u>800,318</u> |
| 按以下分析：       |     |                |                |
| 即期           |     | 400,428        | 471,551        |
| 非即期          |     | 406,456        | 328,767        |
|              |     | <u>406,456</u> | <u>328,767</u> |

附註：

(a) 合約負債詳情如下：

|          | 2023年<br>人民幣千元 | 2022年<br>人民幣千元 |
|----------|----------------|----------------|
| 自客戶收到的墊款 |                |                |
| 版權劇播映權授權 | 673,540        | 662,011        |
| 其他       | 19,093         | 33,129         |
|          | <u>692,633</u> | <u>695,140</u> |
| 合約負債總額   | <u>692,633</u> | <u>695,140</u> |

合約負債包括從版權劇播映權授權及其他取得的墊款。

於2023年12月31日，計入合約負債的金額為人民幣9,159,000元(2022年：人民幣10,408,000元)，其與向本集團以投資而持有的被投資公司提供的內容營銷服務有關，且按公平值計入損益。

計入合約負債的款項為已收本集團關聯方的墊款，於2023年12月31日為人民幣305,660,000元(2022年：人民幣513,736,000元)。

截至2023年12月31日的合約負債減少主要是由於2022年收取的若干其他墊款於2023年被確認為收入。

(b) 聯合投資安排項下金融負債為浮動回報及按公平值計量。

計入聯合投資安排項下金融負債為自本集團關聯方收取的聯合投資人民幣7,367,000元(2022年：人民幣7,367,000元)。作為聯合投資者，本集團的關聯方無權根據聯合投資安排享有其投資的劇集的任何版權份額。本集團有義務根據相關投資比率與本集團的關聯方分佔授權收入，而自本集團關聯方收取的金額被確認為按公平值計量的金融負債。

(c) 其他應付款項包括按公平值計入損益的投資的應付投資人民幣6,000,000元。其他應付款項為不計息且須按要求償還。

承董事會命  
檸萌影視傳媒有限公司  
董事長  
蘇曉

中國，北京  
2024年3月27日

於本公告日期，執行董事為蘇曉先生、陳菲女士、徐曉鷗女士及周元先生；非執行董事為孫忠懷先生及張嶸先生；獨立非執行董事為龍宇女士、蔣昌建先生及唐松蓮女士。