

**SHAW BROTHERS HOLDINGS LIMITED**  
**邵氏兄弟控股有限公司**

Incorporated in the Cayman Islands with limited liability  
於開曼群島註冊成立之有限公司



**年報**  
**2022**

**Stock Code 股票代號 00953**



## 目錄

公司資料	2
財務摘要	5
主席報告	6
管理層討論與分析	8
企業管治報告	15
董事及高層管理人員履歷詳情	31
董事會報告	34
獨立核數師報告	46
綜合損益表	51
綜合損益及其他全面收入表	52
綜合財務狀況表	53
綜合權益變動表	55
綜合現金流量表	56
綜合財務報表附註	58
五年財務概要	116

### 董事會

#### 主席及非執行董事

黎瑞剛先生

#### 執行董事

樂易玲小姐

#### 非執行董事

許濤先生

#### 獨立非執行董事

龐鴻先生

潘國興先生

司徒惠玲小姐

### 董事委員會

#### 執行委員會

樂易玲小姐(委員會主席)

許濤先生

#### 審核委員會

潘國興先生(委員會主席)

龐鴻先生

司徒惠玲小姐

#### 薪酬委員會

司徒惠玲小姐(委員會主席)

龐鴻先生

潘國興先生

#### 提名委員會

龐鴻先生(委員會主席)

潘國興先生

司徒惠玲小姐

### 公司秘書

梁紫君小姐

### 授權代表

樂易玲小姐

梁紫君小姐

### 註冊辦事處

Cricket Square, Hutchins Drive

P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111

Cayman Islands

### 香港主要營業地點

香港

銅鑼灣

禮頓道77號

禮頓中心19樓

### 股份代號

00953

### 開曼群島主要股份過戶登記處

Suntera (Cayman) Limited

Suite 3204, Unit 2A, Block 3, Building D

P.O. Box 1586, Gardenia Court

Camana Bay, Grand Cayman

KY1-1100, Cayman Islands

### 香港股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司

香港

夏慤道16號

遠東金融中心17樓

### 核數師

信永中和(香港)會計師事務所有限公司

### 開曼群島法律顧問

Conyers Dill & Pearman, Cayman

### 主要往來銀行

上海商業銀行有限公司

渣打銀行(香港)有限公司

香港上海滙豐銀行有限公司

### 網址

www.shawbrotherspictures.com







# 焦點藝人

## FOCUSED ARTISTES



Nancy Wu  
胡定欣



Bosco Wong  
黃宗澤



Jeannie Chan  
陳滢



Joel Chan  
陳山聰



Rosina Lam  
林夏薇



Oscar Leung  
梁競徽



James Ng  
吳業坤



Jacky Cai  
蔡潔



Hubert Wu  
胡鴻鈞

B 袁偉豪工作室有限公司



Benjamin Yuen  
袁偉豪

V 王浩信創作室有限公司



Vincent Wong  
王浩信

TAN 手工藝創作有限公司



Wong Cho Lam  
王祖藍



Kwok Chun On  
郭晉安



Leanne Li  
李亞男



Eliza Sam  
岑麗香



Andy Lin  
林子超



Amy Fan  
樊亦敏



Lawrence Ng  
吳啟華



Kyle Lee  
李爾晨



Michael Wong  
王敏德



Janet Ma  
馬詩慧



Jeffery Lai  
黎學勤



Timothy Cheng  
鄭子誠



Derek Kok  
郭政鴻



Kelvin Kwan  
關楚耀



Sheldon Lo  
羅孝勇



Charlene Houghton  
何慈茵

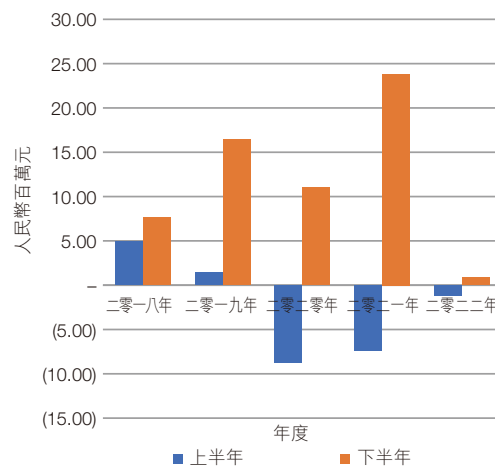
# 財務摘要

## 財務表現

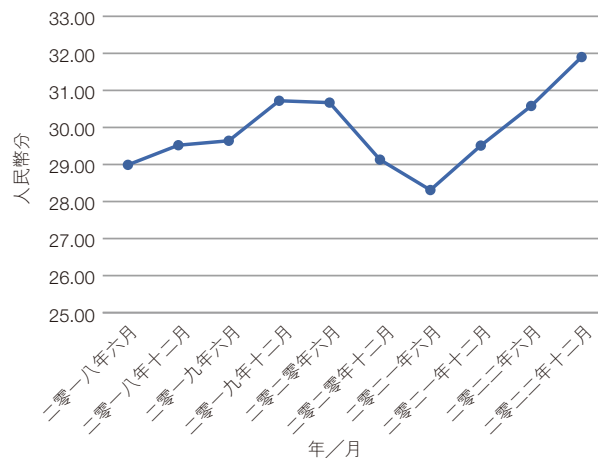
	十二月三十一日		變動
	二零二二年 人民幣	二零二一年 人民幣	
<b>收益</b>			
電影、劇集及非劇集 (千元)	<b>135,448</b>	180,841	-25%
藝人及活動管理 (千元)	<b>25,603</b>	34,677	-26%
總計(千元)	<b>161,051</b>	215,518	-25%
<b>分部溢利</b>			
電影、劇集及非劇集 (千元)	<b>18,095</b>	33,230	-46%
藝人及活動管理 (千元)	<b>9,659</b>	10,980	-12%
總計(千元)	<b>27,754</b>	44,210	-37%
<b>表現</b>			
本公司擁有人應佔(虧損)收益 (千元)	<b>(302)</b>	16,403	不適用
每股(虧損)收益(分)	<b>(0.02)</b>	1.16	不適用

	十二月三十一日		變動
	二零二二年 人民幣	二零二一年 人民幣	
資產總值(千元)	<b>533,123</b>	582,753	-9%
負債總額(千元)	<b>95,091</b>	172,331	-45%
權益總額(千元)	<b>438,032</b>	410,422	7%
已發行股份數目(千股)	<b>1,419,610</b>	1,419,610	-
<b>比率</b>			
流動比率	<b>5.4</b>	3.2	不適用
負債比率	<b>1%</b>	無	不適用
每股資產淨值(人民幣分)	<b>31.90</b>	29.51	8%

本公司擁有人應佔溢利(虧損)



每股資產淨值





各位股東：

本人謹代表邵氏兄弟控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)董事會，欣然呈列本集團截至二零二二年十二月三十一日止財政年度(「本年度」)的財務業績及主要業務發展。

### 行業概覽

新型冠狀病毒肺炎於二零二零年至二零二二年肆虐，曠日持久，令香港電影製作行業陷入嚴峻的營商環境。香港政府執行防疫措施，包括規定戲院於二零二二年一月初至二零二二年四月底停業，電影業無法於戲院上映電影，損失農曆新年及復活節兩大黃金檔期。縱使其後戲院恢復營業，觀眾入座率仍被限制於一定百分比。因此，二零二二年的票房總收入較二零二一年下跌5.38%至約11.4億港元，但較二零一九年疫情前水平約19.2億港元則下挫40.52%(資料來源：香港票房有限公司發佈的《2022年香港電影市道整體情況》新聞稿)。

相比之下，劇集及非劇集之影片製作業務相對穩定，因為疫情對免費電視及串流平台影片的觀眾並沒有多大影響。事實上，疫情重塑了大眾觀看影片的習慣，令機頂盒訂購影片點播服務及影片上傳服務更趨普及，為影視製作公司締造更多商機，藉此透過新媒體觸達更多觀眾，從而擴大市場。

藝人及活動管理於二零二二年仍受疫情影響。為遵守政府防疫措施，涉及藝人的宣傳活動及廣告必須暫停或延期。

### 業務回顧

本集團電影及劇集製作進度以及藝人演出及商業活動頻次受疫情影響，收益由二零二一年約人民幣215,518,000元減少25%至二零二二年約人民幣161,051,000元。疫情及其引致的經濟衰退削弱了投資者信心，令其對投資電影及劇集製作的態度更趨謹慎。於二零二二年，本公司擁有人應佔虧損為人民幣302,000元，而於二零二一年，本公司則錄得溢利人民幣16,403,000元。

疫情期間，我們集中力量製作劇集，例如於二零二二年播映的30集警匪動作劇集《飛虎之壯志英雄》及27集反貪劇集《廉政狙擊》。我們亦發行非劇集製作，包括本年度於多個中文門戶網站及在線平台播映的綜藝節目《Gi味俱全3》、《女王的密令》、《鬼上你架車3》及《「哈哈哈哈哈」第二季》。

過去數年，本集團的藝人及活動管理業務受到疫情影響。電影及劇集製作，以及藝人的商業活動須被擱置或延期。



# 主席報告

## 前景

目前，疫情已逐漸消退，政府亦已放寬防疫措施，本集團期望經濟以及影視劇集製作和藝人及活動管理等行業復甦。為抓緊機遇，本集團將銳意投放更多資源製作電影，而有見疫情改變了大眾觀看影片的習慣，將更積極為中國內地及海外國家的點播串流媒體服務平台製作網絡電影及劇集，放眼華人社區的市場。

本集團將製作更能迎合年輕觀眾品味的作品，並專注製作邵氏兄弟一直聞名遐邇且別具香港特色的動作電影，以期擴大其市場。本集團將乘着警匪動作劇集的成功，積極尋找機會與更多中國內地點播串流服務平台共同開發或為其訂製優質電影／劇集。同時，本集團將發掘與更多海外國家點播串流服務平台在電影及劇集製作或發行方面合作的機會。為進一步發揮本集團豐富影視知識產權儲備的潛能，本集團將考慮改編或重拍舊電影或授權第三方製作該等電影。

本集團亦將增加電影及劇集製作的數量，包括一線演員及模特兒的陣容組合，並且安排其藝人於網上購物平台進行直播帶貨的電子商貿活動，從而加強電影及劇集製作與藝人及活動管理這兩項業務之間的協同效應。

我們將善用雄厚資源，包括經驗豐富的製作團隊，眾多頂尖藝人，以及根基深厚的策略合作夥伴關係等，發掘大灣區及全球華人社區的巨大市場潛力，矢志成為亞太區一家領先的內容製作及策劃公司。

## 致謝

本人謹此代表董事會對過去一年管理團隊和藝人的投入奉獻及不懈努力表示由衷的感謝。此外，本人謹此對邵氏兄弟控股有限公司全體全人在疫情爆發情況下仍孜孜不倦竭誠盡力致以由衷的謝意。最後，股東、業務夥伴及客戶對本集團的一貫支持，是其持續成功的關鍵，本人謹此向他們表達誠摯謝意。

邵氏兄弟控股有限公司

主席

黎瑞剛

香港，二零二三年三月二十四日

### 行業概覽

新型冠狀病毒肺炎於二零二零年至二零二二年肆虐，曠日持久，令香港電影製作行業陷入「寒冬」，營商環境極為嚴峻，尤其是二零二二年二月及三月爆發的第五波疫情，直至二零二二年四月底方漸趨緩和。香港政府執行防疫措施，包括要求戲院於二零二二年一月七日至二零二二年四月二十日停業共104天，電影業無法於戲院上映電影，損失農曆新年及復活節兩大黃金檔期。縱使其後戲院恢復營業，觀眾入座率仍於二零二二年四月二十一日至二零二二年五月十八日被限制於50%，及於二零二二年五月十九日至二零二二年十二月二十一日被限制於85%。因此，二零二二年的票房總收益較二零二一年下跌5.38%至約11.4億港元，但較二零一九年疫情前水平約19.2億港元則下挫40.52%（資料來源：香港票房有限公司發佈的《2022年香港電影市道整體情況》新聞稿）。

相比之下，除拍攝及製作節目可能受防疫措施影響外，劇集及非劇集的影片製作業務相對穩定，因為疫情對免費電視及串流平台影片的觀眾並沒有多大影響。大眾因防疫措施而須長時間留在家中，更經常通過電視或使用手提電話及個人電腦在互聯網上觀看影片。因此，疫情重塑大眾觀看影片的習慣，令機頂盒訂購影片點播服務及影片上傳服務更趨普及，為影視製作公司締造更多商機，藉此透過新媒體觸達更多觀眾，從而擴大市場。

藝人及活動管理和電影製作一樣，於二零二二年仍受疫情影響。為遵守政府防疫措施，保持社交距離，涉及藝人的宣傳活動及廣告必須暫停或延期。封關及嚴格的檢疫措施令藝人無法到外國演出及參與外部商業活動，最終導致收益減少。

### 業務回顧

本集團業務受疫情影響，收益由二零二一年的人民幣215,518,000元減少25%至二零二二年的人民幣161,051,000元。下表列載本集團於二零二二年及二零二一年按業務分部劃分的收益明細。

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
電影、劇集及非劇集製作	135,448	180,841
藝人及活動管理	25,603	34,677
	<b>161,051</b>	215,518



## 管理層討論與分析

### 電影、劇集及非劇集製作

#### 已上映作品

於二零二二年二月，本集團繼警匪動作劇集《飛虎》系列前兩輯取得成功後，於電視廣播有限公司（「電視廣播」）旗下的機頂盒（OTT）媒體服務平台myTV SUPER及香港免費電視頻道播出30集的第三輯《飛虎之壯志英雄》，該劇集由苗僑偉、黃宗澤、吳卓羲、張兆輝、馬德鐘及郭晉安領銜主演。此外，由黃宗澤、譚俊彥、吳卓羲及胡定欣領銜主演的27集反貪劇集《廉政狙擊》於二零二二年十二月安排在阿里巴巴集團旗下的中國內地影片上傳服務平台優酷首播。《廉政狙擊》亦安排於二零二三年二月至三月在電視廣播的myTV SUPER及香港免費電視頻道播出。

二零二二年，本集團的非劇集製作於多個中文門戶網站及在線平台上映，包括綜藝節目《Gi味俱全3》、《女王的密令》、《鬼上你架車3》及《「哈哈哈哈哈」第二季》。

#### 製作中的作品

警匪動作電影《無間一戰》計劃於二零二三年五月在中國內地的優酷首映，並預計於同月於香港的戲院上映，該電影由黃宗澤、謝天華、陳山聰、蔡思貝、陳煒、張國強、林子善、胡子彤及郭柏妍領銜主演，並已提交給內地有關部門做公映審批。

此外，本集團正籌備多個綜藝節目，包括計劃於二零二二年十二月至二零二三年二月在香港拍攝的《搵鬼做情人》；而《鬼上你架車7》則計劃於二零二三年三月在香港拍攝。

電影、劇集及非劇集製作收益由二零二一年的人民幣180,841,000元減少25%至二零二二年的人民幣135,448,000元。

#### 藝人及活動管理

過去數年，本集團的藝人及活動管理業務受到疫情影響。為遵守政府防疫措施，電影及劇集製作、以及藝人的外部商業活動須要擱置或延期。因此，該業務分部的收益由二零二一年的人民幣34,677,000元減少26%至二零二二年的人民幣25,603,000元。

二零二二年，本集團管理共73名藝人，由附屬公司邵氏兄弟國際影業有限公司管理之藝人包括黃宗澤、陳山聰、王敏德、胡定欣、林夏薇及陳滢等知名藝人；以及胡鴻鈞及吳業坤等流行歌手，由附屬公司手工藝創作有限公司管理之藝人包括王祖藍、郭晉安及岑麗香等知名藝人；以及杜麗莎及黎瑞恩等流行歌手。

### 前景

目前，疫情已逐漸消退，政府亦已放寬防疫措施，本集團期望經濟以及電影及劇集製作和藝人及活動管理等行業復甦。於製作方面，預期將可重新自由到海外取景拍攝，從而製作題材及類型更多元化的電影。於發行方面，戲院已恢復正常運作，多部電影票房屢創佳績，有助恢復投資者信心。為抓緊機遇，本集團將銳意投放更多資源製作電影，而有見疫情改變了大眾觀看影片的習慣，本集團將更積極為中國內地及海外國家的點播串流媒體服務平台製作網絡電影及劇集，放眼華人社區的市場。

本集團亦與時並進，製作更能迎合年輕觀眾品味的作品，以擴大其市場，同時專注製作邵氏兄弟一直聞名遐邇以及別具香港特色的動作電影。本集團將乘着警匪動作劇集《飛虎》、《廉政狙擊》及《使徒行者系列》的成功，積極尋找機會與更多中國內地點播串流服務平台共同開發或為其訂製優質網絡電影。同時，本集團將發掘與更多海外國家點播串流服務平台在電影及劇集製作或發行方面合作的機會，提高本集團藝人在國內外的知名度。為進一步發揮豐富影視知識產權儲備的潛能，本集團將考慮改編或重拍舊電影或授權第三方製作該等電影。

本集團亦將增加網絡電影及劇集製作的數量，包括一線演員及模特兒的陣容組合，並且安排其藝人於網上購物平台進行直播帶貨的電子商貿活動，將能夠以藝人吸引更多網站流量，從而提高銷售額，並從藝人收取佣金，以擴大收益基礎，進一步加強電影及劇集製作與藝人及活動管理這兩項業務之間的協同效應。預期藝人在疫情後將有更多機會參與品牌代言活動。

本集團將憑藉其精湛的製作專長、根基深厚的策略合作夥伴關係，以及豐富的人才資源等優勢，把握現有市場在疫情後復甦的機遇，將會貫徹其投資和製作優質內容電影及劇集的發展策略，開發新市場。本集團將善用其雄厚資源，包括經驗豐富的製作團隊及眾多頂尖藝人等，發掘大灣區及全球華人社區的巨大市場潛力，矢志成為亞太區其中一家領先的內容製作及策劃公司。

### 財務回顧

截至二零二二年十二月三十一日止年度（「本年度」），本集團的收益為人民幣161,051,000元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度（「上一年度」）的人民幣215,518,000元減少25%，主要由於本年度電影、劇集及非劇集製作分部以及藝人及活動管理分部的收益貢獻有所減少。於二零二二年，新型冠狀病毒肺炎繼續出現變種及迅速蔓延，導致香港及中國內地爆發多輪疫情及實施封城措施，延誤了電影及劇集項目的開發，藝人及活動管理業務的外部商業活動也有所減少。



## 管理層討論與分析

### 電影、劇集及非劇集製作

截至十二月三十一日止年度	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	變動 人民幣千元	%
收益	<b>135,448</b>	180,841	-45,393	-25%
分部溢利	<b>18,095</b>	33,230	-15,135	-46%
分部利潤率	<b>13%</b>	18%		

收益減少主要因為於二零二二年播映的劇集《廉政狙擊》的集數較於二零二一年播出的劇集《飛虎之壯志英雄》的集數少，故來自該劇集的已確認收益較低，以及於二零二二年上映的電影及劇集製作數目較上一年度有所減少所致。電影、劇集及非劇集製作分部的溢利減少及利潤率下降，是因為疫情導致授權製作項目的毛利減少及製作成本增加所致。

### 藝人及活動管理

截至十二月三十一日止年度	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	變動 人民幣千元	%
收益	<b>25,603</b>	34,677	-9,074	-26%
分部溢利	<b>9,659</b>	10,980	-1,321	-12%
分部利潤率	<b>38%</b>	32%		

藝人及活動管理分部的收益由上一年度的人民幣34,677,000元減少至本年度的人民幣25,603,000元。二零二二年，香港及中國內地爆發多輪疫情及實施多次封城措施，進一步削弱整個娛樂行業對市況的信心。受疫情影響，本集團旗下藝人的外部商業活動減少，許多本地及海外電影或劇集項目被取消。該業務分部的利潤率於二零二二年上升，是因為上一年度因提前終止某些藝人的合約而計提一次性減值，令比較基數較低所致。

### 銷售成本

由於本年度製作及上映的電影、劇集及非劇集減少，銷售成本由上一年度的人民幣134,638,000元減少至本年度的人民幣110,738,000元。

### 其他(虧損)收益淨額

本年度的其他虧損為人民幣5,213,000元，而上一年度的其他收益則為人民幣6,261,000元。有關變動主要由於本年度換算以人民幣計值的貿易應收款項、貿易應付款項及銀行存款產生匯兌虧損所致。

### 銷售及分銷開支

銷售及分銷開支由上一年度的人民幣7,590,000元減少至本年度的人民幣5,550,000元，主要因為本年度電影、劇集及非劇集製作業務以及藝人管理業務的推廣及廣告活動減少所致。

### 行政開支

本年度行政開支增加至約人民幣37,325,000元(二零二一年：人民幣35,937,000元)。該增加主要由於本年度貿易應收款項的非經常性減值撥備所致，部分由執行成本控制措施抵銷。

### 減值虧損

電影投資減值虧損由上一年度的人民幣20,824,000元減少至本年度的人民幣3,877,000元，主要由於上一年度的非經常性投資減值所致。本年度亦錄得貿易應收款項減值虧損人民幣3,974,000元，而上一年度的貿易應收款項減值撥回為人民幣1,010,000元。貿易應收款項減值撥備增加主要由於新型冠狀病毒肺炎疫情阻延，行業經濟狀況的恢復，導致預期信貸虧損增加，以及本集團採用預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)模式此審慎做法所致。

### 所得稅開支

本年度所得稅開支由上一年度的人民幣7,581,000元減少至人民幣885,000元，與整體盈利能力轉弱相應。

### 年度虧損(溢利)

本公司擁有人應佔虧損為人民幣302,000元(二零二一年：溢利人民幣16,403,000元)。虧損乃由於整體收益減少及上文所述本年度錄得其他虧損所致。本年度每股虧損為人民幣0.02分(二零二一年：每股盈利為人民幣1.16分)。

### 電影、劇集及非劇集製作的投資

電影、劇集及非劇集製作的投資由二零二一年十二月三十一日約人民幣63,237,000元減少至二零二二年十二月三十一日的約人民幣42,657,000元，主要由於(1)本集團於疫情期間對電影、劇集及非劇集製作項目投資持審慎態度；(2)播映多個綜藝節目；及(3)本年度電影減值。

### 製作中電影、劇集及非劇集製作

截至二零二二年十二月三十一日，製作中的電影、劇集及非劇集減少至人民幣14,857,000元(截至二零二一年十二月三十一日：人民幣65,340,000元)。該減幅由以下各項因素引致：(1)於本年度在阿里巴巴集團旗下中國領先的線上視頻平台之一優酷播映《廉政狙擊》；以及(2)疫情影響若干作品拍攝及製作的進度。

### 貿易應收款項

來自第三方的貿易應收款項(扣除虧損撥備)由二零二一年十二月三十一日的人民幣84,833,000元輕微減少至二零二二年十二月三十一日的人民幣82,273,000元。管理層定期檢討貿易應收款項賬齡，並與相關總經理及／或客戶跟進有關貿易應收款項的收取情況。有關二零二二年十二月三十一日貿易應收款項及其他應收款項的詳情載於本年報綜合財務報表附註21。

### 貿易及其他應付款項

貿易及其他應付款項由二零二一年十二月三十一日的約人民幣37,394,000元增加至二零二二年十二月三十一日的人民幣52,599,000元，主要由於本年度就製作《無間一戰》預收款項所致。



## 管理層討論與分析

### 合約負債

合約負債由二零二一年十二月三十一日的人民幣83,270,000元減少94%至二零二二年十二月三十一日的人民幣5,230,000元，主要因為《廉政狙擊》於本年度在優酷播映。

### 應付關連人士款項

應付關連人士款項由二零二一年十二月三十一日的人民幣37,176,000元減少至二零二二年十二月三十一日的人民幣23,614,000元，主要因為於本年度就多項藝人活動付款結算所致。

### 流動資金及財務資源

本集團在必要時以其內部資源及銀行借貸為其營運撥資。於二零二二年十二月三十一日，本集團銀行結餘及現金以及短期銀行存款總額約為人民幣322,828,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣312,059,000元)，顯示本集團維持穩健的財務狀況。本集團的銀行及現金結餘以港元、人民幣及美元(「美元」)計值。

### 資產抵押

截至二零二二年十二月三十一日，本集團並無任何資產抵押(二零二一年十二月三十一日：無)。

### 資本架構

於二零二二年十二月三十一日，本公司擁有人應佔本集團權益增加8%至人民幣452,793,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣418,983,000元)。本公司擁有人應佔每股資產淨值增加至人民幣31.90分(二零二一年十二月三十一日：人民幣29.51分)。流動比率為5.4(二零二一年十二月三十一日：3.2)。

截至二零二二年十二月三十一日及二零二一年十二月三十一日，本公司已發行股份總數為1,419,610,000股。

### 資本承擔及或然負債

於二零二二年十二月三十一日，本集團就聯營公司未支付註冊資本的資本承擔為人民幣1,000,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣1,100,000元)。

### 末期股息

董事會已議決不建議派付末期股息。本公司認為此舉措謹慎負責，令本集團能維持現金水平，確保長期財務狀況穩健。

### 外匯風險

本集團主要在香港及中國經營，大部分交易均以港元及人民幣結算。本集團部分的現金及銀行存款以港元、人民幣及美元計值。

於本年度，本集團並無對沖任何外幣風險。倘外幣兌人民幣匯率大幅波動，則會對本集團構成財務影響。本集團密切監察外匯風險，並將於必要時作出合適的對沖安排。

### 銀行借貸及負債比率

於二零二二年十二月三十一日，本集團於本年度的銀行借貸為人民幣4,467,000元。於二零二二年十二月三十一日，本集團以計息債務佔總資產比率計算的負債比率為1%(二零二一年十二月三十一日：零)。

### 人力資源

於二零二二年十二月三十一日，本集團共有74名僱員(二零二一年十二月三十一日：68名僱員)。

### 遵守相關法律及法規

據董事會及本公司管理層所知悉，本集團已在重大方面遵守對本集團業務及營運有重要影響之相關法律及法規。於本年度，本集團概無嚴重違反或不遵守適用法律及法規之情況。

### 環保政策及表現

本集團致力維持經營所在環境及社區之長期可持續性。本集團以對環境負責之方式行事，盡力遵守有關環保法律及法規，並採取有效措施實現資源有效利用、能源節約及減少廢物。本集團已採取環保方案及措施，有關舉措包括循環使用二手紙及節能。本集團的環保政策及表現之詳情將於「環境、社會及管治報告」中披露，該報告將於二零二三年四月在本公司網站[www.shawbrotherspictures.com](http://www.shawbrotherspictures.com)(「本公司網站」)及聯交所所有關上市發行人資料的網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)(「聯交所網站」)刊登。

### 與持份者之間的關係

本公司認同，僱員是我們的寶貴資產。故此，本集團提供具競爭力的薪酬待遇，以吸引並激勵僱員。本集團定期檢討僱員的薪酬待遇，並會因應市場標準而作出必要的調整。本集團亦明白，與商業夥伴及銀行企業保持良好關係，是我們達成長遠目標的要素。故此，高級管理層會在適當情況下與彼等進行良好溝通、適時交流想法及共享最新業務資料。於本年度，本集團與其商業夥伴或銀行企業之間並無重大而明顯的糾紛。



## 企業管治報告

本公司董事會及管理層深知維持良好的企業管治的重要性。本公司已採納香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)附錄十四所載的企業管治守則(「企業管治守則」)作為其守則，為本集團於企業管治原則的應用方面提供指引。董事會因應本集團不斷發展之需要，持續檢討其企業管治常規。於本年度，本公司遵守企業管治守則。

本公司企業管治報告已載入本年報內，亦可於本公司網站[www.shawbrotherspictures.com](http://www.shawbrotherspictures.com)查閱。

本公司企業管治詳情概述如下。

### 企業文化及策略

董事會負責樹立符合本公司宗旨、價值及策略的本公司文化，並推而廣之，傳遞予全體員工，在業務決策及營運貫徹始終。本公司的文化由信念、思維、慣例、行為、態度及社交模式之日積月累而成，由管理層及全體員工共同傳承，發揚光大。

根據宗旨及秉持核心價值，本公司的業務發展及管理策略可概括為：在充分考慮環境、社會及管治方面的因素後，專注於帶來穩定經常性收入的投資，實現長遠穩定的可持續發展。有關人力資源數據、健康及安全、環境表現、環境、社會及管治監管合規等結果可於環境、社會及管治報告閱覽，有關報告將於二零二三年四月在本公司網站[www.shawbrotherspictures.com](http://www.shawbrotherspictures.com)(「本公司網站」)及聯交所有關上市發行人資料的網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)(「聯交所網站」)刊登。

### 董事會

#### 董事會組成

董事會現由六名董事組成，包括一名執行董事、兩名非執行董事及三名獨立非執行董事。

於本年度及直至本年報日期，董事名單如下：

#### 主席兼非執行董事

黎瑞剛先生

#### 執行董事

樂易玲小姐

#### 非執行董事

許濤先生

#### 獨立非執行董事

龐鴻先生

潘國興先生

司徒惠玲小姐

董事會的成員來自各界，得以平衡。每位董事均擁有相關專業知識及資深企業及策劃經驗，可為本集團業務作出貢獻。

董事及高層管理人員的履歷詳情於本年報第31至第33頁「董事及高層管理人員履歷詳情」一節披露。

本公司一直遵守上市規則第3.10(1)、第3.10(2)及第3.10A條規定。全體獨立非執行董事亦遵守上市規則第3.13條所載獨立評估指引的規定。

董事會成員之間並無關係(包括財務、業務、家屬或其他重大／相關關係)。

於本年度，董事會三分之一以上成員為作出獨立判斷的獨立非執行董事，令其維持高水平的獨立性。於所有披露董事姓名的公司通訊中，獨立非執行董事均已予明確區分。

### 主席與行政總裁之間的職權分立

黎瑞剛先生為董事會主席。本公司並無設立行政總裁。我們認為，此架構無損董事會與本集團管理層之間之權力平衡和權責。主管不同職能之執行董事及管理層之角色與主席及行政總裁之角色相輔相成。我們相信此架構有利於建立鞏固而連貫之領導，讓本集團有效運作。

### 董事委任、重選及罷免

於二零二二年六月二日，黎瑞剛先生及許濤先生於二零二二年六月二日舉行的本公司股東周年大會(「二零二二年股東周年大會」)退任董事職務，並於該大會上成功重選連任。

本公司向董事發出委任書或與董事訂立服務合約，以書面方式記錄董事之主要委任條款。

根據本公司組織章程細則(「細則」)，全體董事均須退任及重選連任。

根據細則，於每年的股東周年大會上至少須有三分之一的董事輪值退任。每位董事須最少每三年退任一次，當中須包括自上次獲委任或重選為董事時間最長的董事。

因此，潘國興先生及司徒惠玲小姐將於二零二三年六月舉行的本公司應屆股東周年大會上退任董事職務，惟彼等符合資格並願意於該大會上重選連任。

## 企業管治報告

### 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十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)，作為董事進行證券交易的所需標準。本公司已向全體董事作出具體查詢，且全體董事已確認，彼等於本年度一直遵守標準守則所載的所需標準及董事進行證券交易的操守守則。

### 董事會多元化政策

根據企業管治守則有關董事會多元化的守則條文，董事會已自二零一三年八月起採納董事會多元化政策。本公司明白及深信董事會成員多元化帶來的裨益。雖然董事會的所有委任將繼續以人選的優點及長處為選擇基礎，惟本公司將確保董事會擁有切合本公司業務需要的平衡技能、經驗及多元化觀點。在挑選人選時將以一系列不同的準則為基準，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、經驗(專業或其他方面)、技能及知識。

#### 董事會共有6名董事

##### 執行董事

1名

##### 性別

##### 男性

4 (67%)

##### 年齡組

屬於下列年齡組的董事人數為：

45–50

1

51–55

1

56–60

1

61–65

1

66–70

2

董事的平均年齡為58歲。

#### 董事加入本集團的年數

1–5年

—

6–10年

6

董事會各成員的背景於本年報第31至第33頁「董事及高層管理人員履歷詳情」一節披露。

董事的背景非常多元化，計有管理、財務及會計、投資、法律及監管、傳媒及娛樂，與本公司的業務目標十分吻合。提名委員會認為這是對本公司及其未來發展而言最佳的董事會架構。



### 僱員層面的性別多元化

於二零二二年十二月三十一日，僱員(不包括本公司董事)中女性與男性比例為12：5。本公司的目標是於未來實現更平衡的性別比例，並將繼續不時監察及評估多元化政策，確保行之有效。

### 持續專業發展

每位董事將於首次獲委任時獲得全面、正式及特為其而設之就任培訓，以確保彼對本公司之業務及運作均有適當理解，以及全面認知其本身在上市規則及相關監管規定下的責任及義務。

本公司致力為全體董事安排及出資參與適切持續專業發展培訓。各董事不時獲得簡報及更新資料，以確保其全面知悉其於上市規則下之職務，以及適用法律及監管規定及本集團管治政策。全體董事亦明白持續專業發展的重要性，並致力參與任何合適培訓，以發展及更新其知識及技能。

### 董事及高級職員的保險

本公司已就針對其董事及高級職員的潛在法律訴訟安排適當保險。

### 董事會的職能

董事會監督本公司業務及事務的管理。董事會的主要職務是確保本公司的持續運作，並確保其管理方式既符合整體股東最佳利益，又顧及其他持份者的利益。本集團已採納內部指引，訂定須經董事會批准的事宜。除法定責任外，董事會審批本集團的策略計劃、主要營運項目、大型投資及撥資決定。董事會亦檢視本集團的財務表現、識別本集團業務的主要風險，並確保推行合適的機制管理風險。董事會對本公司的環境、社會及管治策略及報告負責。本集團日常的業務運作及行政職能均授權管理層處理。

### 企業管治職能

董事會負責履行企業管治守則的守則條文第D.3.1條所載的職能，即檢討本公司之企業管治政策及常規、標準守則之遵守情況及本企業管治報告之披露情況等。

### 獨立非執行董事

本公司已遵照上市規則第3.10(1)、第3.10(2)及第3.10A條規定委任足夠數目的獨立非執行董事及彼等大多數均具備適當專業資格或會計或相關的財務管理專長。龐鴻先生、潘國興先生及司徒惠玲小姐為獨立非執行董事。全體獨立非執行董事亦遵守上市規則第3.13條所載的獨立評估指引規定。

## 企業管治報告

### 獨立性

全體董事可全面及時地獲取本公司資料(包括但不限於財務報告、審計結果及其他相關數據)以及公司秘書的意見及服務。為使董事會成員於決策過程中獲得必要的專業意見，董事會可在適當情況下徵詢獨立專業意見以獲協助，費用由本公司承擔。董事會成員亦宜在適當情況下徵求其他成員、僱員及其他持份者的意見，確保於決策過程中考慮不同觀點。本公司設有正式或非正式渠道，確保董事會可獲得獨立見解及意見。

### 董事會會議及程序

董事會成員獲提供完整、充足而適時的資料，讓彼等妥善履行職務。定期董事會之會議通告、議程及會議文件須於合理時間內寄發予全體董事。董事可於會議上自由發表及分享意見，而重大決定僅於董事會會議上審議後方可作出。於建議交易或討論事宜中被視為存在利益衝突或重大利益的董事不得計入會議法定人數內，並須就有關決議案放棄投票。會議後須撰寫完整會議紀錄，由本公司的公司秘書存置，並可由任何董事在任何合理時間發出合理通知後查閱。

董事會於本年度舉行四次會議。董事會於會上或以書面決議案批准二零二一年全年業績；二零二二年中期業績；審閱季度表現；批准二零二二年及二零二三年預算以及批准刊發上市規則所規定本段中事宜的相關公告。

董事出席<sup>1</sup>本年度舉行的董事會會議、本公司執行委員會(「執行委員會」)會議、本公司審核委員會(「審核委員會」)會議、本公司薪酬委員會(「薪酬委員會」)會議及本公司提名委員會(「提名委員會」)會議以及二零二二年股東周年大會之詳情概列如下：

董事	會議類別						二零二二年	二零二二年
	董事會 會議	執行委員會 會議	審核委員會 會議	薪酬委員會 會議	提名委員會 會議	股東周年 大會	股東特別 大會	
黎瑞剛先生	4/4	不適用	不適用	不適用	不適用	1/1	1/1	
樂易玲小姐	4/4	4/4	不適用	不適用	不適用	1/1	1/1	
許濤先生	4/4	4/4	不適用	不適用	不適用	1/1	1/1	
龐鴻先生	4/4	不適用	2/2	1/1	1/1	1/1	1/1	
潘國興先生	4/4	不適用	2/2	1/1	1/1	1/1	1/1	
司徒惠玲小姐	4/4	不適用	2/2	1/1	1/1	1/1	1/1	

附註：

- 1 說明一本年度出席的會議總數／召開的會議總數。
- 2 不適用—不適用。
- 3 董事可以親身或透過其他電子通訊方式出席會議。

## 董事委員會

董事會已成立特定委員會，即執行委員會、審核委員會、薪酬委員會及提名委員會，有關委員會的書面職權範圍以助有效推行其工作。有關職權範圍可於本公司網站及聯交所網站供閱覽。上述委員會獲授權負上特定責任。

董事出席於二零二二年召開的所有委員會會議之記錄詳情載於本企業管治報告第19頁「董事會會議及程序」一節內的表格。

## 執行委員會

執行委員會於二零一八年十二月六日成立，並書面訂定其職權範圍(可於本公司網站及聯交所網站查閱)。其由兩名成員組成，包括執行董事樂易玲小姐(主席)及非執行董事許濤先生。

執行委員會的主要職能為就董事會制訂政策提出意見及提供協助及監察管理層表現，以推行及實施董事會下達本集團的政策。

執行委員會於本年度舉行四次會議。執行委員會於會上已審閱及討論本集團季度、中期及年度財務及營運表現以及考慮並批准本公司的銀行賬戶事宜。

## 審核委員會

審核委員會於二零一零年一月六日成立，並書面訂定其職權範圍(可於本公司網站及聯交所網站查閱)。其由三名成員組成，包括潘國興先生(主席)、龐鴻先生及司徒惠玲小姐，全部均為獨立非執行董事。

審核委員會的主要職能為審閱本公司的重大投資、資本營運及重大財務系統；審閱本公司的會計政策、財務狀況及財務匯報程序；與外聘核數師進行溝通；評估內部財務及核數人員的表現；及評估本公司的風險管理及內部監控系統。

於本年度，審核委員會舉行了兩次會議，審核委員會於會上已審閱本集團二零二一年全年業績；審閱本集團風險管理及內部監控系統；對本公司持續關連交易進行年度審閱及審閱本集團二零二二年中期業績。本集團於本年度的全年業績於呈交董事會審批前已經由審核委員會連同管理層及核數師審閱。

審核委員會亦已審閱本公司本年度全年業績公告及年報，並確認所述公告及年報符合上市規則規定的適用準則及其他適用法律規定，且已作出充分披露。董事與審核委員會之間於甄選及委任外聘核數師方面並無意見不合。



## 企業管治報告

### 薪酬委員會

薪酬委員會於二零一零年一月六日成立，並書面訂定其職權範圍（可於本公司網站及聯交所網站查閱）。其由三名成員組成，包括司徒惠玲小姐（主席）、龐鴻先生及潘國興先生，全部均為獨立非執行董事。

薪酬委員會的主要職能為就執行董事的薪酬建議諮詢董事會主席；就本公司全體董事及高層管理人員的薪酬政策及架構向董事會提出建議；以及向董事會建議個別董事及高層管理人員的薪酬待遇。董事概不得參與有關其本身薪酬的任何討論。董事薪酬是參考其各自經驗、於本集團的責任及整體市況而釐定。

於本年度，薪酬委員會舉行了一次會議，薪酬委員會於會上已檢討董事及高層管理人員的薪酬政策，以及檢討董事袍金及於本年度執行董事及高層管理人員的薪酬待遇。

### 董事及高層管理人員的酬金

本公司薪酬政策的主要目的是：

- 確保概無董事或彼等任何聯繫人可釐定彼等自身的薪酬；
- 薪酬大致上應與本公司與之爭奪人力資源的有關公司相符；
- 本集團應旨在吸引及挽留行政人員及鼓勵彼等尋求適當的增長策略，同時考慮個人表現，並應避免支付超過就此所需的金額；及
- 薪酬應反映個人的表現、職務及責任的複雜程度。

應付高層管理人員的薪酬介乎下列範圍：

	人數
人民幣零元—人民幣1,000,000元	1

董事薪酬的更多詳情載於年報綜合財務報表附註11。

### 提名委員會

提名委員會於二零一零年一月六日成立，並書面訂定其職權範圍(可於本公司網站及聯交所網站查閱)。其由三名成員組成，分別是龐鴻先生(主席)、潘國興先生及司徒惠玲小姐，全部均為獨立非執行董事。

提名委員會的主要職能包括定期審閱董事會的架構、規模及組成(包括技能、知識及經驗)，就有關任何建議更改向董事會提供推薦建議，並參照董事會多元化政策及本公司董事提名政策，物識合適的個別合資格人士加入董事會及挑選或建議董事會挑選有關提名候任董事的個人，以及評估獨立非執行董事的獨立性。

於本年度，提名委員會舉行了一次會議，提名委員會於會上已審閱董事會的架構、規模及組成、評估獨立非執行董事的獨立性；審議並向董事會建議重選董事及其他相關事宜。

### 董事及核數師對財務報表的責任

董事有責任根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則及香港公司條例之披露規定，編製真實公平反映本集團事務狀況之綜合財務報表。本公司核數師對綜合財務報表的責任陳述，載於本年報獨立核數師報告內。並無事件或情況的重大不明朗因素對本公司持續經營的能力造成重大疑問。

### 財務申報及內部監控

#### 問責及審核

董事負責監察管理層編製各財政期間之賬目。於各報告期間後，中期或年度財務概要及業務回顧在可能情況下(或根據上市規則，視乎情況而定)儘早刊發，以對就股東評估本公司表現、財務狀況及前景屬必要之所有資料作出披露。

## 企業管治報告

### 風險管理及內部監控

於本年度，本集團已遵從企業管治守則之守則條文C.2設立合適及有效的風險管理及內部監控系統。本公司管理層（「管理層」）負責設計、實施及監察此等系統，而董事會則持續監察管理層履行職責。風險管理及內部監控系統的主要特徵已於以下章節載述：

#### 風險管理系統

本集團採用風險管理系統管理與其業務及營運相關的風險。系統包括以下階段：

- 識別：識別風險所有權、業務目標及可能影響目標達成的風險。
- 評估：分析風險的可能性及影響並對風險組合作出相應評估。
- 管理：考慮風險應對措施，確保與董事會進行有效溝通並持續監察剩餘風險。

根據為本年度進行的風險評估，概無發現任何重大風險。

#### 內部監控系統

本公司已制定內部監控系統以促使本集團達致營運有效性及效率性、財務報告可靠性及遵守適用法例及規例的目標。

- **監控環境**：為本集團開展內部監控提供基礎的一套標準、程序及結構。
- **風險評估**：識別及分析風險以達成本集團目標並就如何管理風險形成依據的動態交互流程。
- **監控活動**：根據政策及程序確定的行動，有助於確保管理層用於緩解風險以實現目標作出的指令獲妥為執行。
- **資料及溝通**：為本集團提供進行日常監控所需資料的內部及外部通訊。
- **監控**：為確定內部監控的各組成部分是否存在及運行而進行的持續及單獨評估。



為加強本集團處理內幕消息的系統並確保其公開披露的真實性、準確性、完整性和及時性，本集團亦採納及實施一套內幕消息政策及程序。本集團已不時採納若干合理措施以確保設有適當保障以防止違反有關本集團的披露要求，包括但不限於：

- 有關消息應限制為僅少數僱員可按需要查閱相關資料。掌握內幕消息的僱員充分熟知彼等的保密責任。
- 本集團進行重大磋商時將訂立保密協議。

根據為本年度進行的內部監控檢討，概無發現任何重大監控缺失。

### 內部審核

本公司將於適當時繼續委聘外部獨立專業人士對本集團之內部監控及風險管理系統進行年度檢討，並進一步加強本集團內部監控及風險管理系統。

本集團目前並無內部審核部。董事已對內部審核職能之需求作出檢討，並認為，鑑於本集團業務之規模、性質及複雜性，委聘外部獨立專業人士為本集團履行內部審核職能以應對其需求乃更具成本效益。然而，董事將繼續對內部審核職能之需求至少每年檢討一次。

風險管理及內部監控系統的審閱於每年進行，且結果於隨後透過審核委員會向董事會報告。

### 風險管理及內部監控系統的成效

董事會負責本集團的風險管理及內部監控系統及確保此等系統的成效已於每年進行檢討。檢討時考慮到若干範疇，包括但不限於(i)自去年檢討後，重大風險的性質及嚴重程度的轉變及本集團應付其業務轉變及外在環境轉變的能力；(ii)管理層持續監察風險及內部監控系統的工作範疇及質素。

經過董事會的審閱以及由外部獨立專業人士及審核委員會作出的審閱，董事會總結風險管理及內部監控系統為有效且足夠。惟該等系統乃就管理而非消除未能達成業務目標的風險而設計，且只能提供合理而非絕對的保證不會出現重大錯誤陳述或損失。

## 企業管治報告

### 外聘核數師薪酬

本公司委聘信永中和(香港)會計師事務所有限公司為本年度的外聘核數師。截至二零二二年十二月三十一日止年度，就信永中和(香港)會計師事務所有限公司及其聯屬公司提供的核數及非核數服務已付或應付薪酬如下：

所提供服務類型	費用金額 (人民幣千元)
核數服務	1,034
非核數服務(附註)	588
總計	1,622

附註：非核數服務主要包括審閱本集團截至二零二二年六月三十日止期間中期業績的服務，以及審閱本集團環境、社會及管治報告的服務。

### 公司秘書

梁紫君小姐於二零二一年七月一日以來獲董事會委任為本公司之公司秘書(「公司秘書」)。彼於截至二零二二年十二月三十一日止年度已接受足夠時數的相關專業培訓，且已遵守上市規則第3.29條有關專業培訓的要求。梁小姐之履歷詳情載於本年報第33頁「董事及高層管理人員履歷詳情」一節。

公司秘書直接向董事會報告。所有董事均可方便獲得公司秘書的服務，公司秘書的職責是確保董事會會議妥為舉行並遵循相關法律法規。公司秘書亦負責就董事擁有證券權益的披露責任、須予披露的交易、關連交易及內幕消息的披露規定向董事提供意見。公司秘書應就嚴格遵守法律、法規以及細則適時向董事會提供意見。作為本公司與聯交所溝通的主要渠道，公司秘書協助董事會加強落實本公司企業管治守則，確保股東的長期利益最大化。此外，公司秘書還負責就法律、監管及就上市公司董事的其他持續職責適時為董事提供相關資料的更新以及持續專業發展。公司秘書亦負責監察及管理本集團與投資者的關係。

### 與股東及投資者聯絡

#### 投資者關係

本公司非常重視與投資者的關係及溝通。為了讓股東妥為獲悉本集團的業務活動及方向，有關本集團的資訊一直透過財務報告及公告提供予股東。本公司已自設公司網站([www.shawbrotherspictures.com](http://www.shawbrotherspictures.com))，作為促進與股東和公眾人士有效溝通的渠道。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司未對憲章文件作任何修改。本公司將於應屆股東周年大會上提呈決議案以修訂其細則，有關詳情載於本公司日期為二零二三年四月的通函。

### 與股東及投資者的溝通

本公司致力與股東保持持續溝通對話，特別是透過股東周年大會或其他股東大會與股東溝通，鼓勵股東參與其中。

透過本公司的股東周年大會，董事可與股東會面及溝通。本公司確保股東意見傳達予董事會。股東周年大會主席就將予考慮的各事項提呈個別決議案。

本集團將定期檢討及維持公開及有效的投資者溝通政策，根據相關監管要求，及時讓投資者獲悉本集團業務的相關資訊。董事會認為，我們的現行慣例於本年度獲妥善執行，並取得理想成果。

本公司不時檢討股東周年大會議事程序，以確保遵守良好的企業管治常規。股東周年大會通告於股東周年大會召開之前寄發予全體股東，且隨附通函亦載列各項提呈決議案的詳情及上市規則規定的其他相關資料。股東周年大會主席行使其於細則項下的權力，安排就各項提呈決議案按投票方式進行表決。在大會上開始投票前，會解釋要求及進行按投票方式表決的程序。投票表決的結果根據上市規則在本公司網站及聯交所網站上公佈。

### 股東召開股東特別大會及於股東大會提呈議案程序

根據細則，股東特別大會應應本公司任何一位或以上於提請要求當日持有不少於本公司繳足股本(賦有權利在股東大會投票)十分之一的股東要求召開。該等要求應向董事會或秘書書面發出，要求董事會召開股東特別大會，以處理有關要求所指明的任何事項。倘提請後21日內董事會未有召開大會，則提請要求的人士可自行以相同方式召開大會。

根據細則第85條，除非書面呈交通知，表明建議提名相關人士參選董事的意向，且獲被提名人士發出書面通知表明願意參選，否則除退任董事外，概無任何人士有資格於任何股東大會上參選董事。上述通知須呈交總辦事處或過戶登記處，通知期不得少於7日，倘該等通知是於寄發有關推選董事之股東大會通告後才呈交，則呈交該等通知之期間為寄發有關推選董事之股東大會通告翌日起計至不遲於該股東大會舉行日期前7日。

股東可憑藉其權利向本公司之以下香港主要營業地點寄發書面查詢或請求直接向本公司提出任何有關方案：

邵氏兄弟控股有限公司  
香港銅鑼灣  
禮頓道77號  
禮頓中心19樓  
電話號碼：(852) 2335-8931  
傳真號碼：(852) 2335-7363  
網站：[www.shawbrotherspictures.com](http://www.shawbrotherspictures.com)

## 企業管治報告

### 向董事會之查詢

股東可憑藉其權利直接向以下本公司香港主要營業地點寄發書面查詢或請求，直接向本公司作出查詢：

邵氏兄弟控股有限公司  
香港銅鑼灣  
禮頓道77號  
禮頓中心19樓  
電話號碼：(852) 2335-2879  
傳真號碼：(852) 2335-7363

### 股東周年大會

本公司的應屆股東周年大會將於二零二三年六月舉行。該大會通告將相應寄發予股東。



邵氏兄弟控股有限公司

董事提名政策

1. 目的

- 1.1 董事委員會的提名委員會(「提名委員會」)須就委任本公司董事(「董事」)以填補臨時空缺向董事會提名合適的候選人。
- 1.2 提名委員會可於其認為合適時提名數目超過董事會將委任或於股東大會獲重新委任或將填補的臨時空缺的董事人數的候選人。

2. 甄選標準

- 2.1 下文所列因素將用作提名委員會評估建議候選人的適宜性的參考因素。

- 誠信
- 於電影及娛樂行業的成就及經驗
- 承諾付出的時間及相關利益
- 各方面差異，包括但不限於性別、年齡(18歲或以上)、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務年限

上述因素僅作參考，並不意味著涵蓋所有因素，也不具有決定性作用。提名委員會可酌情提名其認為適當的任何人士。

- 2.2 釐定非執行董事的獨立性時，可以擔任董事超過九年為考慮界限。倘獨立非執行董事在任超過九年，則其續任須以單獨決議案形式由股東批准。隨附該決議案一同發給股東的文件中，應載有董事會認為該名人士仍具獨立性及應獲重選的原因。
- 2.3 為或就膺選／重選為董事，獲推薦的候選人須按指定的形式提交必要的個人資料，連同其同意獲委任為董事及於任何文件或相關網站上向公眾披露其個人資料的書面同意。
- 2.4 提名委員會可要求候選人提供其他資料及文件(如視為屬必要)。

3. 提名程序

- 3.1 提名委員會秘書將於提名委員會會議上呈交候選人的履歷詳情，並於會議前邀請董事會成員提名候選人(如有)，以供提名委員會審議。提名委員會亦可推舉並非由董事會成員提名的候選人。
- 3.2 為填補臨時空缺職位，提名委員會須作出推薦建議供董事會審批。對於建議候選人於股東大會膺選，提名委員會須向董事會作出提名供其審議及提出建議。
- 3.3 於發出股東通函前，獲提名人士並無假定其已獲董事會建議於股東大會膺選。
- 3.4 為提供獲董事會提名於股東大會膺選的候選人資料，將向股東發出通函。該通函將載列股東作出提名之期限。根據適用法律、規則及法規規定的建議候選人的姓名、簡歷(包括資格及相關經驗)、獨立性、建議薪酬及任何其他資料將載入向股東發出的通函。
- 3.5 股東可於有關期限向公司秘書發出通知，表明其擬提出決議案選舉某一人士為董事，且並無經董事會建議或提名委員會提名，惟有關人士並非股東通函所載相關候選人。所建議候選人的詳情將通過補充通函方式向所有股東發出，以供查閱。
- 3.6 候選人可於股東大會前通過向公司秘書發出書面通知的方式隨時撤回其候選資格。
- 3.7 董事會就與其建議候選人於任何股東大會膺選的所有事宜作出最終決策。
- 3.8 由於候選人數可能超過空缺職位數，且將使用「總票數」方法釐定被選舉為董事的人士，因此股東建議的決議案須採取與董事會推薦建議候選人的建議決議案形式一致。

4. 保密

除非法律或任何監管機構規定，否則於向股東(視情況而定)發出通函前，於任何情況下提名委員會成員或本公司員工均不得向公眾披露有關任何提名或候選人的資料或回答公眾所提出的相關問詢。發出通函後，提名委員會或公司秘書或經提名委員會批准的本公司其他員工可回答監管機構的問詢。

## 邵氏兄弟控股有限公司

### 董事會多元化政策

#### 1. 目的

1.1 本政策旨在制定實現本公司董事會(「董事會」)多元化的方針。

#### 2. 願景

2.1 本公司明白及深信董事會多元化對提升其表現質素的裨益。

#### 3. 政策聲明

3.1 為達致可持續的均衡發展，本公司視董事會層面日益多元化為支持其達到戰略目標及維持可持續發展的關鍵元素。本公司在設定董事會成員組成時，會從多方面考慮董事會成員多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗及業務經驗。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並在考慮候選人時以客觀條件充分顧及董事會成員多元化的裨益。

#### 4. 可計量目標

4.1 在挑選人選時將以一系列不同的準則為基準，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗及業務經驗。最終決策將根據經甄選候選人的長處及將為董事會帶來的貢獻作出。董事會的組成(包括性別、年齡)將每年於企業管治報告披露。

#### 5. 監察及報告

5.1 提名委員會將每年於企業管治報告中報告在多元化層面的董事會組成，並監察本政策的實施情況。

#### 6. 審閱本政策

6.1 提名委員會將適時審閱本政策，以確保本政策行之有效。提名委員會將討論任何或需作出的修訂，並向董事會提出有關修訂建議，以供審批。

#### 7. 披露本政策

7.1 本政策將登載於本公司網站供公眾查閱。

7.2 本政策概要連同為實施本政策制定的可計量目標以及實現該等目標的進展將於年度企業管治報告中披露。

## 邵氏兄弟控股有限公司

### 股息政策

1. 股息可以本公司的溢利(已變現或未變現)或自溢利撥出董事釐定不再需要的任何儲備宣派或派付。倘通過普通決議案批准，則股息亦可根據適用法律自股份溢價賬或獲授權用作派付股息的任何其他資金或賬目宣派及派付。
2. 根據適用法律，本公司可於股東大會不時以任何貨幣宣派將派付予股東的股息，惟所宣派股息概不得超出董事會所建議的金額。
3. 董事會可不時向股東派付董事會認為就本公司溢利而言為合理的中期股息，特別是(但在不損害前文所述一般情況下)如於任何時間本公司的股本劃分為不同類別，則董事會可就本公司股本中賦予其持有人遞延或非優先權利的股份派付中期股息，惟在董事會真誠行事的情況下，因就任何附有遞延或非優先權利的股份派付中期股息而令賦予優先權股份的持有人蒙受的損害，董事會毋須負上任何責任，並可於董事會認為有關派付就溢利而言為合理時，就本公司任何股份每半年一次派付或於任何其他日期派付固定股息。

## 董事及高層管理人員履歷詳情

### 董事

#### 黎瑞剛先生

##### 主席及非執行董事

黎瑞剛先生，現年53歲，於二零一六年十月二十五日獲委任為本公司主席及非執行董事。彼為華人文化集團公司(連同其聯屬公司，以下簡稱「華人文化集團」)的創始人，董事長及CEO，以及CMC資本之創始合夥人。黎先生擁有中國傳媒娛樂行業豐富的運營及投資經驗及對產業走向具深刻洞悉。黎先生帶領華人文化集團在傳媒、娛樂、生活方式、科技、消費等領域，打造和投資了一系列實力企業。黎先生曾出任上海文化廣播影視集團董事長及總裁。黎先生現為特殊奧林匹克運動會全球董事。黎先生為在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市的公司—電視廣播有限公司(「電視廣播」)之非執行董事。電視廣播擁有本公司之股份權益。由黎先生控制的華人文化集團公司為本公司之主要股東。黎先生透過彼控制的華人文化集團公司及若干聯屬公司持有本公司之股份權益。黎先生持有復旦大學新聞系文學碩士及文學學士學位。

#### 樂易玲小姐

##### 執行董事

樂易玲小姐，現年66歲，於二零一六年一月二十九日獲委任為本公司之執行董事。彼亦為執行委員會主席。彼為本公司之授權代表。此外，樂小姐為本公司旗下多家附屬公司之董事會成員。彼現時為電視廣播之助理總經理(藝員管理及發展)，該公司擁有本公司之股份權益。彼於二零零三年十一月首次加入電視廣播，擔任藝員科助理總監，於二零零四年五月獲擢升為製作資源部副總監及於二零零八年一月獲擢升為製作資源部總監，及於二零一六年七月再獲擢升至彼現時職務。樂小姐於電視戲劇製作、藝員管理、香港電影製作及發行和傳媒業擁有逾四十年經驗。於一九七八年至一九八二年，樂小姐加入佳藝電視有限公司及麗的呼聲有限公司(「麗的」)，擔任電視劇集製作之助理編導及獲擢升為麗的電視劇的編導職位。在此期間，彼亦擔任多部電影的製作統籌及製作經理。於一九八三年至一九九三年，樂小姐於多間大型電影製作公司擔任製作統籌及監製，包括邵氏兄弟(香港)有限公司。於二零零九年至二零一五年，彼在任職於電視廣播行政人員期間亦擔任多套大型電影製作的監製及製作人。樂小姐於電影業擁有多多年經驗，彼已製作四十多部電影，其中包括多套高票房大熱電影，如《表錯七日情》、《傾城之戀》、《跛豪》、《青蛙王子》、《Laughing Gor之變節》及《72家租客》。近年監製作品包括電影《使徒行者》、《使徒行者2：諜影行動》及《衝上雲霄》以及劇集系列《飛虎之潛行極戰》、《飛虎之雷霆極戰》、《飛虎之壯志英雄》、《廉政狙擊》及《守護神之保險調查》及網絡電視劇《非凡三俠》。樂小姐為本公司主要股東Shine Investment Limited的董事。

### 許濤先生

#### 非執行董事

許濤先生，現年50歲，於二零一六年十月二十五日獲委任為本公司非執行董事。彼亦為執行委員會成員。彼現為本公司之主要股東－華人文化集團公司之首席運營官及執行董事。於二零二二年，許先生為電視廣播之主席兼非執行董事，並自二零二三年三月十日起，調任為行政主席。電視廣播擁有本公司之股份權益。許先生曾任一間在聯交所主板上市的公司－金山軟件有限公司的獨立非執行董事。在此之前，許先生曾任一間在納斯達克證券市場上市的公司－GigaMedia Limited的總裁、首席營運官兼執行董事。此前，許先生亦曾任一間於KOSDAQ證券市場上市的韓國線上遊戲公司－JC Entertainment Corporation的非執行董事。彼亦曾擔任Goldman Sachs (Asia) L.L.C., Hong Kong的投資銀行部之執行董事，亦曾於Merrill Lynch & Co.擔任投資銀行家及於McKinsey & Company擔任管理顧問。許先生為Young Lion Holdings Limited、Young Lion Acquisition Co. Limited及邵氏兄弟有限公司之董事。許先生持有Cornell University的電子工程學碩士學位及University of Wisconsin, Madison的電子工程學理學士學位。

### 龐鴻先生

#### 獨立非執行董事

龐鴻先生，現年69歲，於二零一五年六月二十三日獲委任為本公司之獨立非執行董事。彼亦為提名委員會主席、審核委員會成員及薪酬委員會成員。彼曾在中國多個企業及政府部門工作逾二十年。彼對中國投資環境具有相當豐富的知識並於中國公司管理方面擁有豐富的經驗。龐先生曾為東建國際控股有限公司之前獨立非執行董事，該公司在聯交所主板上市。

### 潘國興先生

#### 獨立非執行董事

潘國興先生，現年61歲，於二零一五年六月二十三日獲委任為本公司獨立非執行董事。彼亦為審核委員會主席、薪酬委員會成員及提名委員會成員。潘先生現為寰亞傳媒集團有限公司之獨立非執行董事，該公司在聯交所GEM上市。彼曾為大灣區聚變力量控股有限公司(前稱珀麗酒店控股有限公司)之獨立非執行董事，該公司在聯交所主板上市。潘先生畢業於英國University of Bath，並取得工商管理學碩士學位。彼為香港會計師公會及澳洲會計師公會之會員。



## 董事及高層管理人員履歷詳情

### 司徒惠玲小姐

#### 獨立非執行董事

司徒惠玲小姐，現年60歲，於二零一六年一月二十九日獲委任為本公司獨立非執行董事。彼亦為薪酬委員會主席、審核委員會成員及提名委員會成員。彼為香港律師及英格蘭及威爾斯最高法院(Supreme Court of England and Wales)律師。司徒小姐曾為順騰國際(控股)有限公司之獨立非執行董事，該公司在聯交所主板上市。司徒小姐曾為新世界發展有限公司之法務部門主管。彼持有牛津布魯克斯大學(Oxford Brookes University)法學學士學位及倫敦政治經濟學院(The London School of Economics and Political Science)刑事政策理學碩士學位。

### 高層管理人員

### 梁紫君小姐

#### 公司秘書

梁紫君小姐於二零二一年七月一日獲委任為本公司公司秘書及授權代表。梁小姐為香港會計師公會會員。梁小姐在上市公司之公司秘書、會計及財務方面擁有豐富工作經驗。

董事向本公司股東(「股東」)欣然提呈本年報，以及截至二零二二年十二月三十一日止年度的經審核綜合財務報表。

### 本公司

本公司於二零零九年六月二十五日根據開曼群島公司法於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的股份自二零一零年二月一日(「上市日期」)起在聯交所主板上市。

### 主要業務及業務回顧

本公司為投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事電影、劇集及非劇集投資以及藝人及活動管理。本集團按業務及地區分部劃分的本年度表現分析載於綜合財務報表附註6。

本公司附屬公司的主要業務詳情及其他詳情載於本年報綜合財務報表附註33。按照香港公司條例附表5的規定就此等業務所作的進一步討論與分析，包括與本集團所面臨的主要風險及不確定性、本集團業務的可能未來發展跡象、對相關法律及法規的遵守情況以及對本公司產生重大影響的本集團環保政策和與持份者之間的關係及表現有關的討論，見本年報第8至第14頁的管理層討論與分析、第6至第7頁的主席報告及第15至30頁的企業管治報告。該等討論為本董事會報告的一部分。

### 財務業績

本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度的業績載於本年報第51頁的綜合損益表。

### 股息政策

本公司於二零一八年十二月採納股息政策，並於二零一九年三月進一步更新。股息政策載於本年報第30頁。

### 股息

董事並無宣派任何中期股息，亦無建議宣派截至二零二二年十二月三十一日止年度末期股息。

### 暫停辦理股份過戶登記手續

本公司將於二零二三年六月一日(星期四)至二零二三年六月八日(星期四)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，於此期間，本公司將不會辦理股份過戶登記手續。為確認股東出席應屆股東周年大會並於會上投票的資格，所有股份過戶文件連同相關股票必須不遲於二零二三年五月三十一日(星期三)下午四時三十分前送達本公司之香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓以辦理登記。

### 廠房及設備

於本年度，本集團的廠房及設備變動詳情載於本年報綜合財務報表附註15。

## 董事會報告

### 銀行借貸

本集團於二零二二年十二月三十一日的銀行借貸詳情載於本年報綜合財務報表附註25。

### 財務資料概要

本集團於過去五個財政年度的已公佈業績及資產及負債的概要載於本年報第116頁，乃摘錄自本年報綜合財務報表。本概要並不構成本年報綜合財務報表的一部分。

### 股本

本公司於本年度的已繳股本詳情載於本年報綜合財務報表附註26。

### 優先認購權

根據本公司組織章程細則(「細則」)或開曼群島法律並無優先認購權條文，規定本公司須按比例向現有股東發售新股。

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

本年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 撥入儲備

扣除股息前的權益股東應佔虧損人民幣302,000元(二零二一年：溢利人民幣16,403,000元)已撥入儲備。其他儲備變動載於本年報綜合權益變動表內。

### 關連人士交易

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團於日常業務過程中訂立的關連人士交易(載入下文「關連交易」一節(倘適用))之詳情於本年報綜合財務報表附註31披露。就該等關連交易而言，本公司已遵守上市規則第十四A章項下的披露規定。

### 主要客戶及供應商

本年度，本集團五大客戶的營業總額佔總銷售額約78%，其中最大客戶的營業額佔營業總額57%。

向本集團五大供應商的採購額佔總採購額約30%，其中向本集團最大供應商的採購額佔總採購額9%。

除了本年報綜合財務報表附註31所披露的資料外，董事、彼等緊密聯繫人或股東(就董事所知擁有本公司已發行股份數目5%以上)概無擁有本集團五大客戶或供應商的任何實益權益。

## 董事

本年度及截至本年報日期之董事如下：

### 主席兼非執行董事

黎瑞剛先生

### 執行董事

樂易玲小姐

### 非執行董事

許濤先生

### 獨立非執行董事

龐鴻先生

潘國興先生

司徒惠玲小姐

根據細則第84條，於每屆股東周年大會上，當時三分之一的董事須輪值退任。

黎瑞剛先生及許濤先生已於二零二二年股東周年大會上退任董事職務，並已於二零二二年六月二日舉行的該大會上成功重選連任。

潘國興先生及司徒惠玲小姐須於二零二三年六月舉行之本公司應屆股東周年大會上退任董事職務，並需符合資格及願意於該大會上重選連任。

有關本公司董事委任及重選之資料，載於本年報第16頁企業管治報告之「董事委任、重選及罷免」一節。除上述各項外，建議於應屆股東周年大會上重選連任的董事概無與本公司簽訂不可由本公司於一年內終止而毋須支付賠償(法定賠償除外)的服務合約或委任書。

## 董事委員會

執行委員會、審核委員會、薪酬委員會及提名委員會之責任以及其於本年度所履行之工作，載於本年報第20至第22頁的企業管治報告內。

## 董事及高層管理人員的履歷

董事及高層管理人員的履歷詳情於本年報第31至第33頁「董事及高層管理人員履歷詳情」一節披露。

## 董事薪酬

董事薪酬詳情載於本年報綜合財務報表附註11。董事薪酬乃參照董事於本公司之職務及職責而釐定。

## 董事會報告

### 獲准許的彌償

根據細則，每位董事或本公司其他職員在履行其職務或進行與此相關的行為時可能蒙受或產生或相關的所有損失或責任可由本公司以其資產進行彌償；且董事或其他職員概無需對其在履行其職務或進行與此相關的行為時對本公司造成的損失、損害或事故負責。於截至二零二二年十二月三十一日止財政年度，本公司已為董事及本公司職員安排適當的董事及職員責任保險。

### 與控股股東的重大合約

除下文「關連交易」一節所披露者外，於本年度，本集團與本公司控股股東並無訂立任何重大合約。

### 董事於交易、安排及合約的利益

除下文「關連交易」一節及綜合財務報表附註31披露者以及集團內公司間的合約外，於本年度完結時或本年度任何時間，本公司、其控股公司或其任何附屬公司或同系附屬公司概無訂立就本集團業務而言屬重大的其他交易、安排或合約，且任何本公司董事或董事關連實體於當中直接或間接擁有重大權益。

### 關連交易

下列交易構成須遵守上市規則第十四A章規定之本公司持續關連交易：

#### (i) 手工藝之藝人管理協議

如本公司日期為二零一七年三月二十九日之公告所公佈，手工藝創作有限公司(「手工藝」)與忠僕創作有限公司(「忠僕」)及以斯帖傳播有限公司(「以斯帖傳播」)各自訂立藝人管理協議，內容有關委聘手工藝分別為王祖藍先生及其配偶李亞女士於娛樂業務在全世界範圍內之唯一及獨家代理人，自二零一六年九月一日起生效。透過日期為二零一六年九月一日的履約擔保，王先生及李女士各自擔保忠僕及以斯帖傳播履行其於藝人管理協議(統稱「藝人管理協議及履約擔保」)項下之所有責任及義務。

如當時本公司日期為二零一九年十二月三十一日之公告所公佈，董事批准截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止三個年度與藝人管理協議及履約擔保有關的年度上限。

手工藝為本公司間接非全資附屬公司。王先生為手工藝之董事並間接持有手工藝已發行股份的22.5%的股權。忠僕由王先生全資擁有及因此為彼之聯繫人。因此，根據上市規則，王先生及忠僕為本公司之附屬公司層面的關連人士。

李女士為王先生之配偶，及以斯帖傳播由李女士全資擁有。李女士及以斯帖傳播均為王先生之聯繫人，並因此根據上市規則亦被視為本公司之附屬公司層面的關連人士。



因此，根據上市規則，藝人管理協議及履約擔保項下擬進行之交易構成本公司之持續關連交易，且已獲董事會批准。

有關藝人管理協議及履約擔保項下擬與忠僕進行之交易於二零二零年、二零二一年及二零二二年各年之年度上限之適用百分比率(定義見上市規則第14.07條)超過5%，而與以斯帖傳播所進行者超過0.1%但低於5%。藝人管理協議、履約擔保及其項下擬進行之交易須遵守申報、年度審閱及公告規定。

於二零二二年，手工藝收取與忠僕及以斯帖傳播有關藝人管理協議之金額分別約為人民幣8,713,000元及人民幣4,138,000元。

### (i) 與華人文化集團公司及華人文化之合作框架協議

於二零二二年五月六日，本公司與華人文化集團公司(「華人文化集團」)及華人文化有限責任公司(「華人文化」)或彼等各自之關聯公司訂立合作框架協議，內容有關於投資項目(定義見下文)及委聘藝人(定義見下文)方面合作，年期將為自二零二二年六月一日起至二零二五年五月三十一日止為期三年(「合作框架協議」)。

有關投資項目包括於任何國家、地域或地區投資、開發、製作、營運、發行、銷售電影、電視節目、網劇、廣告及／或新媒體內容。

有關委聘藝人包括本集團成員公司、華人文化集團或華人文化或彼等各自之關聯公司根據合作框架協議之條款就娛樂及媒體項目委聘藝人。

於訂立合作框架協議日期，華人文化集團及華人文化之最終控股股東均為黎瑞剛先生，彼為本公司之主席、董事及主要股東，並透過彼直接或間接持有之若干公司於本公司全部已發行股本中擁有約29.94%權益。華人文化集團及華人文化各自為黎瑞剛先生之聯繫人，並因此根據上市規則為本公司之關連人士。因此，根據上市規則，合作框架協議項下擬進行之交易構成本公司之持續關連交易。

由於合作框架協議項下擬進行交易之年度上限之適用百分比率(定義見上市規則第14.07條)按年度基準超過5%，合作框架協議及其項下擬進行之交易須遵守上市規則第十四A章項下之申報、年度審閱、公告及獨立股東批准規定。

合作框架協議項下擬進行交易之年度上限已於二零二二年六月二日舉行之股東特別大會上獲獨立股東批准。有關合作框架協議之詳情載於本公司日期為二零二二年五月六日之公告及日期為二零二二年五月十三日之通函。

## 董事會報告

截至二零二二年十二月三十一日止年度，有關(i)投資項目，(ii)本集團委聘由華人文化集團及／或華人文化及／或彼等各自之關聯公司管理之藝人的委聘藝人及(iii)華人文化集團及／或華人文化及／或彼等各自之關聯公司委聘由本集團管理之藝人的委聘藝人金額分別約為人民幣1,687,000元、零及人民幣2,948,000元。

本公司之全體獨立非執行董事均已審閱上文所述之交易並確認相關交易按下列方式訂立：

- i. 屬於本公司及其附屬公司之日常及一般業務過程；
- ii. 按照一般商業條款進行，或按不遜於獨立第三方給予或獲自本公司及其附屬公司的條款進行；及
- iii. 根據有關規管交易的協議的條款進行，條款屬公平合理，並且符合本公司股東的整體利益。

根據香港會計師公會發佈的香港鑒證業務準則3000號(經修訂)「歷史財務資料審核或審閱以外的鑒證工作」並參考實務說明740號「香港上市規則規定的持續關連交易的核數師函件」，本公司核數師已受聘對本集團持續關連交易作出報告。根據上市規則第14A.56條，核數師已就本年報第37至第39頁所載本集團披露的持續關連交易，發出無保留意見的函件，當中載有核數師的調查結果和結論。本公司已向聯交所提供核數師函件副本。

### 董事於競爭業務的權益

於二零二二年十二月三十一日，董事(不包括獨立非執行董事)於被視為與或可能與本集團主要業務直接或間接構成競爭的一間或多間公司中擁有權益而須根據上市規則第8.10條作出披露的權益如下。

本公司主席及非執行董事黎瑞剛先生，亦為華人文化集團公司、華人文化、旗艦影業有限公司(「旗艦影業」)及電視廣播之董事及／或最終控股股東及／或主要股東。

本公司非執行董事許濤先生，亦為華人文化集團公司、華人文化、旗艦影業、電視廣播及Imagine Tiger Television, LLC之董事。

本公司執行董事樂易玲小姐亦為電視廣播之助理總經理(藝員管理及發展)(並非董事)。

該等公司從事被認為與本集團在電影、劇集及非劇集投資及製作；及／或藝人及活動管理的主要業務構成或可能構成競爭。

董事會(包括全體獨立非執行董事)經考慮下列各項因素，認為本公司及股東之利益已獲得充分保障：

- a) 本集團有能力並正在按公平原則獨立於該等公司之競爭業務開展業務；
- b) 倘管理委員會或藝人管理團隊成員於交易中因彼與對方之關係而於所審閱之交易中有利益衝突，則該交易須由並無有關衝突之其他成員審閱，從而將確保商機及表現不時獲獨立評估及審閱；及
- c) 相關董事全面了解彼等對本集團之授信責任，並將就存在或可能存在利益衝突之任何事宜放棄投票。

此外，由於現時及日後本公司所有主要及重要企業行動均由董事會全面考慮及決定，於任何建議交易中擁有或被視為擁有權益之任何董事將須根據細則及上市規則不時適用之規定全面披露其權益，並就相關決議案放棄投票，董事會認為，相關董事於潛在競爭業務之權益將不會對本集團之權益造成影響。

除上文所披露者外，於本年報日期，就董事所知，概無董事或彼等各自之緊密聯繫人(定義見上市規則)於與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭之其他業務中擁有任何權益。

### 管理合約

於本年度，概無訂立或存在任何與本公司全部或任何主要部分業務之管理及行政有關之合約。

### 退休福利計劃

本集團參與多項專為本集團位於中國的合資格僱員而設的界定供款退休計劃及專為位於香港的僱員而設的強制性公積金計劃。此等退休計劃的詳情載於本年報綜合財務報表附註30。

### 可供分派儲備

根據開曼群島有關規則，於二零二二年十二月三十一日，本公司的可供分派儲備為人民幣347百萬元。

### 計息銀行借貸

本集團於二零二二年十二月三十一日計息銀行借貸的詳情載於本年報綜合財務報表附註25。

## 董事會報告

### 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益或淡倉

於二零二二年十二月三十一日，董事及本公司的最高行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份及債權證中，擁有根據證券及期貨條例第352條須記錄於由本公司存置之登記冊之權益及淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

#### 於本公司股份的好倉

董事姓名	性質	所持股份數目	佔股權概約百分比 (附註1)
黎瑞剛先生	受控制法團權益	425,000,000# (附註2)	29.94%

附註：

該表及下表「主要股東及其他人士於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉」分節所示註有#的人士之應計股權屬重複。

股份為本公司之普通股。

- 百分比按於二零二二年十二月三十一日之已發行股份總數1,419,610,000股計算。
- 黎瑞剛先生透過由彼直接或間接控制之若干公司於該425,000,000股股份中擁有權益。Shine Investment Limited(「Shine Investment」)、Shine Holdings Cayman Limited(「Shine Holdings」)、CMC Shine Acquisition Limited(「CMC Shine Acquisition」)、CMC Shine Holdings Limited(「CMC Shine Holdings」)、華人文化集團公司、GLRG Holdings Limited(「GLRG Holdings」)、Gold Pioneer Worldwide Limited(「Gold Pioneer」)及Brilliant Spark Holdings Limited(「Brilliant Spark」)均為本公司之主要股東。Shine Investment於該425,000,000股股份中擁有權益。Shine Investment由Shine Holdings擁有85%權益，而Shine Holdings由CMC Shine Acquisition全資擁有。CMC Shine Acquisition由CMC Shine Holdings全資擁有，而CMC Shine Holdings由華人文化集團公司全資擁有。華人文化集團公司為Gold Pioneer的非全資附屬公司。Gold Pioneer直接及透過其全資附屬公司GLRG Holdings持有華人文化集團公司的權益。Gold Pioneer則由Brilliant Spark全資擁有。Shine Holdings、CMC Shine Acquisition、CMC Shine Holdings、華人文化集團公司、GLRG Holdings、Gold Pioneer及Brilliant Spark各自被視為於Shine Investment所持有之該425,000,000股股份中擁有權益。Brilliant Spark由黎瑞剛先生全資擁有及控制。

除上文所披露者外，概無董事及本公司最高行政人員或彼等任何人士之配偶或十八歲以下之子女於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)之股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第352條須記錄於由本公司存置之登記冊之權益或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

### 主要股東及其他人士於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於二零二二年十二月三十一日，以下人士(董事或本公司的最高行政人員除外)於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條須記錄於由本公司存置之登記冊之權益或淡倉，載列如下：

## 於本公司股份的好倉

人士／實體名稱	性質	所持股份數目	佔股權概約百分比 (附註1)
Brilliant Spark	受控制法團權益	425,000,000 <sup>#</sup> (附註2)	29.94%
Gold Pioneer	受控制法團權益	425,000,000 <sup>#</sup> (附註2)	29.94%
GLRG Holdings	受控制法團權益	425,000,000 <sup>#</sup> (附註2)	29.94%
華人文化集團公司	受控制法團權益	425,000,000 <sup>#</sup> (附註2)	29.94%
CMC Shine Holdings	受控制法團權益	425,000,000 <sup>#</sup> (附註2)	29.94%
CMC Shine Acquisition	受控制法團權益	425,000,000 <sup>#</sup> (附註2)	29.94%
Shine Holdings	受控制法團權益	425,000,000 <sup>#</sup> (附註2及4)	29.94%
Shine Investment	實益擁有人	425,000,000 <sup>#</sup> (附註2及4)	29.94%
電視廣播	視作權益	425,000,000 <sup>#</sup> (附註3及4)	29.94%
謝清裕先生	實益擁有人	88,052,000	6.20%

附註：

該表及上表副標題「董事及最高行政人員於本公司及相聯法團的股份、相關股份及債權證的權益」所示註有\*的人士之股權重複。

- 百分比按於二零二二年十二月三十一日之已發行股份總數1,419,610,000股計算。
- Shine Investment、Shine Holdings、CMC Shine Acquisition、CMC Shine Holdings、華人文化集團公司、GLRG Holdings、Gold Pioneer及Brilliant Spark均為本公司之主要股東。Shine Investment於該425,000,000股股份中擁有權益。Shine Investment由Shine Holdings擁有85%權益，而Shine Holdings由CMC Shine Acquisition全資擁有。CMC Shine Acquisition由CMC Shine Holdings全資擁有，而CMC Shine Holdings由華人文化集團公司全資擁有。華人文化集團公司為Gold Pioneer的非全資附屬公司。Gold Pioneer直接及透過其全資附屬公司GLRG Holdings持有華人文化集團公司的權益。Gold Pioneer則由Brilliant Spark全資擁有。Shine Holdings、CMC Shine Acquisition、CMC Shine Holdings、華人文化集團公司、GLRG Holdings、Gold Pioneer及Brilliant Spark各自被視為於Shine Investment所持有之該425,000,000股股份中擁有權益。Brilliant Spark由黎瑞剛先生全資擁有及控制。黎瑞剛先生透過上述由彼直接或間接控制之公司於該425,000,000股股份中擁有權益(亦請參閱下文附註4)。
- 電視廣播透過其於Shine Investment之權益被視為於該425,000,000股股份中擁有權益(亦請參閱下文附註4)。
- Shine Investment、Shine Holdings及電視廣播為就持有該425,000,000股股份權益而訂立之協議(「該協議」)之訂約方。證券及期貨條例第317條適用於該協議。

除上文所披露者外，於二零二二年十二月三十一日，本公司並不知悉任何人士(董事或本公司最高行政人員除外)於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條須記錄於由本公司存置之登記冊之權益或淡倉。



## 董事會報告

### 董事收購股份或債權證的權利

除上文「董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益或淡倉」一節所披露者外，於本年度任何時候，本公司、其控股公司、附屬公司或同系附屬公司並無訂立任何安排，使董事或本公司最高行政人員或其聯繫人可透過收購本公司或任何其他法人團體的股份或債權證而獲益。

### 購股權計劃

本公司的新購股權計劃（「二零二二年購股權計劃」）已由本公司股東於二零二二年六月二日的股東周年大會上批准，二零二二年購股權計劃已於二零二二年六月二日生效。

根據上市規則披露的二零二二年購股權計劃概要如下：

購股權計劃之目的	吸引及挽留最優秀的參與人士並為參與人士提供額外的激勵，以促進本集團業務的成功，以及為董事會可能不時批准的其他目的。
根據購股權計劃可發行的股份總數及佔於本報告日期已發行股份百分比	根據新購股權計劃項下購股權進一步授出後，可供認購的股份總數為141,961,000股，佔於本報告日期本公司已發行股份總數約10%
每名參與人士根據購股權計劃可獲股份數目上限	除非獲得本公司股東批准，否則在任何12個月內每名合資格參與人士獲授之購股權（包括已行使及尚未行使之購股權）於行使時已發行及將予發行之股份總數，不得超過本公司已發行股份總數之1%
根據購股權須認購股份之期限	在董事指定期限內的任何時間，惟無論如何購股權須於授出日期起計10年內行使。
購股權可予行使前必須持有之最短期限	董事釐定的任何期限。
申請或接納購股權時應付金額以及付款或通知付款之期限或償還購股權貸款之期限	於授出日期起計28日內須支付1港元作為授出購股權之代價。

### 行使價的釐定基準

根據新購股權計劃授出之購股權獲行使而發行之每股股份的行使價將由董事會釐定並通知參與人士，且不得低於以下三者之最高者：

- (a) 股份在授出購股權當日(該日須為營業日)於聯交所日報表所報之收市價；
- (b) 股份在緊接授出購股權日期前五個營業日於聯交所日報表所報之平均收市價；及
- (c) 股份的名義或面值。

### 二零二二年購股權計劃的參與人士

董事會全權決定之本集團任何執行或非執行董事(獨立非執行董事除外)(或建議擔任該職位的任何人士)或本集團任何僱員，本集團任何顧問、諮詢人員或任何主要股東，或本集團的任何分銷商、承包商、供應商、代理商、客戶、業務夥伴或服務提供商

### 購股權計劃餘下期限

本公司、本集團任何附屬公司或成員公司的任何董事(包括任何執行董事、非執行董事或獨立非執行董事)及僱員(無論全職或兼職)

截至二零二二年十二月三十一日止年度，概無根據二零二二年購股權計劃授出本公司購股權。於本年度，概無購股權獲授出、行使、註銷或失效。

## 僱員及薪酬政策

於二零二二年十二月三十一日，本集團聘有約74名全職員工。僱員的基本薪酬乃參照行業薪酬基準、僱員的經驗及其表現釐定，而全體員工均享有平等機會。僱員薪金維持於具競爭力的水平，並緊貼有關勞工市場及經濟狀況每年覆核。董事薪酬乃根據多種因素而釐定，如市況及各董事所承擔的職責。除基本薪酬及法例規定的法定福利外，本集團亦依據本集團的業績及員工的個人表現而發放酌情花紅。本集團與其僱員維繫良好的關係。本集團已採納一項購股權計劃獎勵其僱員，有關進一步詳情載於上文「購股權計劃」一段。

## 董事會報告

### 環境、社會及企業管治

董事會全面負責本集團的監督策略、評估流程、環境、社會及企業管治相關事宜的優先事項及管理。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，有關環境及社會表現以及企業管治合規情況的報告已根據上市規則附錄二十七所載環境、社會及管治報告指引編製，有關報告將於二零二三年四月在本公司網站及聯交所網站刊登。

### 獨立性確認書

本公司已收到獨立非執行董事根據上市規則第3.13條發出的獨立性確認書，並認為全體獨立非執行董事均獨立於本公司。

### 公眾持股量

根據本公司所得公眾資料及就董事所知，於本年報日期，本公司自上市日期以來已遵照上市規則規定維持足夠公眾持股量。

### 核數師

信永中和(香港)會計師事務所有限公司將於本公司應屆股東周年大會上退任，惟符合資格並願意膺選連任。續聘信永中和(香港)會計師事務所有限公司為本公司核數師的決議案將於應屆股東周年大會提呈。於前三年內，本公司核數師概無任何變動。

承董事會命

主席  
黎瑞剛

香港，二零二三年三月二十四日



SHINEWING (HK) CPA Limited  
17/F, Chubb Tower, Windsor House,  
311 Gloucester Road,  
Causeway Bay, Hong Kong

信永中和(香港)會計師事務所有限公司  
香港銅鑼灣告士打道311號  
皇室大廈安達人壽大樓17樓

致邵氏兄弟控股有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

### 意見

吾等已審核第51至115頁所載邵氏兄弟控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(下文統稱為「貴集團」)的綜合財務報表，其包括於二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況表，以及截至該日止年度的綜合損益表、綜合損益及其他全面收入表、綜合權益變動表及綜合現金流量表以及綜合財務報表附註，包括主要會計政策概要。

吾等認為，綜合財務報表已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」)真實與公平地反映 貴集團於二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況及其於截至該日止年度的綜合財務表現及其綜合現金流量，並已根據香港公司條例的披露規定妥善編製。

### 意見基礎

吾等已根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則(「香港審計準則」)進行審核。吾等根據該等準則承擔的責任已於本報告「核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任」一節中詳述。根據香港會計師公會之專業會計師道德守則(「守則」)，吾等獨立於 貴集團，並已遵循守則履行其他道德責任。吾等相信，吾等所獲得的審核憑證充足且適當，可為吾等的審核意見提供基礎。

## 獨立核數師報告

### 關鍵審核事項

關鍵審核事項為根據吾等的專業判斷認為對吾等審核本期綜合財務報表最重要的事項。吾等在審核綜合財務報表並就此形成意見時已從整體上處理此等事項，而不會就該等事項單獨發表意見。

### 電影、劇集及非劇集投資及製作中電影、劇集及非劇集之減值

請參閱綜合財務報表附註20及附註3所載會計政策。

#### 關鍵審核事項

電影、劇集及非劇集投資及製作中電影、劇集及非劇集之減值取決於電影、劇集及非劇集之盈利能力。電影、劇集及非劇集投資及製作中電影、劇集及非劇集存在產生潛在損失之風險。

吾等已將電影、劇集及非劇集投資及製作中電影、劇集及非劇集之減值識別為關鍵審核事項，乃因對綜合財務報表及減值評估所涉及之判斷及估計之重要性。

#### 吾等在審核中的處理方法

吾等之審核程序旨在評估管理層對減值及所用方法之合理性以及所應用假設之評估。

吾等已通過評估管理層過往估計之可靠性評估管理層所採用之假設及關鍵判斷。

吾等已於釐定電影、劇集及非劇集投資及製作中電影、劇集及非劇集之減值時，通過取得證據證明管理層對估計未來現金流量所用之判斷及假設，評估管理層所用之方法及主要假設的適用性。

### 按公平值計入其他全面收入的權益工具估值

請參閱綜合財務報表附註16及附註3會計政策。

#### 關鍵審核事項

估值按公平值計入其他全面收入的權益工具涉及管理層重大判斷及估計，包括溢利預測及貼現現金流量模式。

我們已識別估值按公平值計入其他全面收入的權益工具為關鍵審核事項，原因為估值對綜合財務報表屬重大及涉及判斷及估計。

#### 吾等在審核中的處理方法

吾等的審核程序旨在評估管理層估值按公平值計入其他全面收入的權益工具及所採用方法及所應用假設的合理性。

吾等已透過評估管理層過往估計的可靠性評估管理層所用假設及關鍵判斷。

吾等透過獲得證據支持管理層估計未來現金流量時的判斷及假設評估管理層估值按公平值計入其他全面收入的權益工具時所用方法及主要假設的適宜性。



### 其他資料

貴公司董事負責其他資料。其他資料包括年報內的資料，惟不包括綜合財務報表及吾等就此出具之核數師報告。

吾等有關綜合財務報表之意見並不涵蓋其他資料，吾等亦並不就此發表任何形式之核證結論。

就吾等對綜合財務報表之審核而言，吾等之責任是閱讀其他資料，從而考慮其他資料是否與綜合財務報表或吾等在審核過程中獲悉的資料存在重大不符，或存在重大錯誤陳述。倘若吾等基於已完成的工作認為其他資料出現重大錯誤陳述，吾等須報告此一事實。吾等就此並無須報告事項。

### 貴公司董事及管治團隊就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製及真實而公允地列報該等綜合財務報表，並負責 貴公司董事認為就確保綜合財務報表之編製不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所必需之有關內部控制。

在編製綜合財務報表時，貴公司董事須負責評估 貴集團持續經營的能力，並披露與持續經營有關的事項(如適用)。除非 貴公司董事有意將 貴集團清盤，或停止營運，或除此之外並無其他實際可行的辦法，否則 貴公司董事須採用以持續經營為基礎的會計法。

管治團隊須負責監督 貴集團的財務報告流程。

## 獨立核數師報告

### 核數師就審核綜合財務報表須承擔的責任

吾等的目標，是對整體綜合財務報表是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並根據協定的委聘條款僅向閣下(作為整體)出具包括吾等意見的核數師報告，除此以外，吾等的報告書不作其他用途。吾等不就本報告的內容，對任何其他人士負責或承擔任何責任。合理保證是高水平的保證，但不能保證按照香港審計準則進行的審計在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，倘合理預期彼等個別或匯總起來可能影響該等綜合財務報表使用者所作出的經濟決策，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

吾等根據香港審計準則進行審計的工作之一，是運用專業判斷，在整個審計過程中抱持職業懷疑態度。吾等亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對該等風險，以及取得充足和適當的審計憑證，作為吾等意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對貴集團內部控制的效能發表意見。
- 評價貴公司董事所採用會計政策的恰當性及所作出會計估計和相關披露資料的合理性。
- 對貴公司董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所得的審計憑證，決定是否存在與事件或情況有關的重大不確定性，而可能對貴集團持續經營的能力構成重大疑慮。倘吾等認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者對綜合財務報表中的相關披露資料的關注。倘有關的披露資料不足，則修訂吾等的意見。吾等的結論乃基於截至核數師報告日期止所取得的審計憑證。然而，未來事件或情況可能導致貴集團不能繼續持續經營。
- 評價綜合財務報表(包括披露資料)的整體列報方式、結構及內容，以及綜合財務報表是否公允反映有關交易和事項。
- 就貴集團中實體或業務活動的財務資料獲取充分及適當的審計證據，以對綜合財務報表發表意見。吾等負責指導、監督及執行集團審計。吾等僅對吾等之審計意見承擔責任。

吾等與管治團隊溝通了(其中包括)計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等事項，包括吾等在審計期間識別出內部控制的任何重大缺陷。

吾等亦向管治團隊提交聲明，說明吾等已符合有關獨立性的相關職業道德要求，並與彼等溝通所有可能合理地被認為會影響吾等獨立性的關係及其他事項，以及為消除威脅將採取的措施或所應用防範措施(倘適用)。

從與管治團隊溝通的事項中，吾等決定哪些事項對本期間綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審核事項。吾等會在核數師報告中描述這些事項，惟法律或法規不允許對某件事項作出公開披露，或在極端罕見的情況下，若有合理預期在吾等的報告中溝通某事項而造成的負面後果將會超過其產生的公眾利益，吾等將不會在此等情況下在報告中溝通該事項。

出具獨立核數師報告的審計項目合夥人為黃銓輝。

信永中和(香港)會計師事務所有限公司

執業會計師

**黃銓輝**

執業證書編號：P05589

香港

二零二三年三月二十四日

## 綜合損益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
收益	5	<b>161,051</b>	215,518
銷售成本		<b>(110,738)</b>	(134,638)
毛利		<b>50,313</b>	80,880
其他(虧損)收益淨額	7	<b>(5,213)</b>	6,261
銷售及分銷開支		<b>(5,550)</b>	(7,590)
行政開支		<b>(37,325)</b>	(35,937)
電影投資之減值虧損	20	<b>(3,877)</b>	(20,824)
貿易應收款項(減值虧損)減值虧損撥回		<b>(3,974)</b>	1,010
應佔聯營公司虧損	19	<b>(390)</b>	(436)
融資成本	8	<b>(624)</b>	(323)
除稅前(虧損)溢利		<b>(6,640)</b>	23,041
所得稅開支	9	<b>(885)</b>	(7,581)
年度(虧損)溢利	10	<b>(7,525)</b>	15,460
下列者應佔年度(虧損)溢利：			
— 本公司擁有人		<b>(302)</b>	16,403
— 非控股權益		<b>(7,223)</b>	(943)
年度(虧損)溢利		<b>(7,525)</b>	15,460
每股(虧損)盈利			
— 基本及攤薄(人民幣分)	13	<b>(0.02)</b>	1.16

## 綜合損益及其他全面收入表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
年度(虧損)溢利	<b>(7,525)</b>	15,460
<b>年度其他全面收入(開支)</b>		
其後將不會重新分類至損益的項目：		
財務報表由功能貨幣呈列轉換為以呈列貨幣呈列產生的匯兌差額	<b>33,772</b>	(10,392)
按公平值計入其他全面收入(「按公平值計入其他全面收入」)的 權益工具投資的公平值收益	<b>1,363</b>	—
	<b>35,135</b>	(10,392)
年度全面收入總額	<b>27,610</b>	5,068
下列者應佔年度全面收入(開支)總額		
— 本公司擁有人	<b>33,268</b>	5,392
— 非控股權益	<b>(5,658)</b>	(324)
	<b>27,610</b>	5,068

## 綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
廠房及設備	15	1,816	2,400
按公平值計入其他全面收入的權益工具	16	32,629	28,616
使用權資產	17	4,888	6,317
電視節目版權	18	3,269	3,491
於聯營公司的權益	19	174	464
		<b>42,776</b>	41,288
<b>流動資產</b>			
電影、劇集及非劇集投資	20	42,657	63,237
製作中電影、劇集及非劇集	20	14,857	65,340
貿易及其他應收款項	21	109,098	99,909
應收關連人士款項	24	907	920
銀行結餘及現金	22	322,828	312,059
		<b>490,347</b>	541,465
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	23	52,599	37,394
合約負債	23	5,230	83,270
應付所得稅		3,875	7,986
租賃負債	17	1,349	1,095
應付關連人士款項	24	23,614	37,176
銀行借貸	25	4,467	–
		<b>91,134</b>	166,921
流動資產淨值		<b>399,213</b>	374,544
資產總值減流動負債		<b>441,989</b>	415,832
<b>非流動負債</b>			
租賃負債	17	3,957	5,410
資產淨值		<b>438,032</b>	410,422



## 綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
資本及儲備			
股本	26	<b>12,322</b>	12,322
儲備		<b>440,471</b>	406,661
<hr/>			
本公司擁有人應佔權益		<b>452,793</b>	418,983
非控股權益		<b>(14,761)</b>	(8,561)
<hr/>			
權益總額		<b>438,032</b>	410,422

第51至115頁的綜合財務報表已於二零二三年三月二十四日經董事會批准及授權刊發，並由以下董事代為簽署：

許濤先生  
董事

樂易玲小姐  
董事

## 綜合權益變動表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	本公司擁有人應佔								
	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	按公平值計入 其他全面收入的 金融資產儲備 人民幣千元	兌換儲備 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元 (附註a)	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二一年一月一日	12,322	750,821	(678)	(23,766)	141,080	(466,188)	413,591	(8,237)	405,354
年度溢利(虧損)	-	-	-	-	-	16,403	16,403	(943)	15,460
年度其他全面(開支)收入：									
財務報表由功能貨幣呈列轉換為以呈列貨幣呈列產生的 匯兌差額	-	-	-	(11,011)	-	-	(11,011)	619	(10,392)
年度全面(開支)收入總額	-	-	-	(11,011)	-	16,403	5,392	(324)	5,068
於二零二一年十二月三十一日	12,322	750,821	(678)	(34,777)	141,080	(449,785)	418,983	(8,561)	410,422
於二零二二年一月一日	<b>12,322</b>	<b>750,821</b>	<b>(678)</b>	<b>(34,777)</b>	<b>141,080</b>	<b>(449,785)</b>	<b>418,983</b>	<b>(8,561)</b>	<b>410,422</b>
年度虧損	-	-	-	-	-	(302)	(302)	(7,223)	(7,525)
年度其他全面收入：									
財務報表由功能貨幣呈列轉換為以呈列貨幣呈列產生的 匯兌差額	-	-	-	32,207	-	-	32,207	1,565	33,772
按公平值計入其他全面收入之權益工具投資之 公平值收益	-	-	1,363	-	-	-	1,363	-	1,363
年內全面收入(開支)總額	-	-	1,363	32,207	-	(302)	33,268	(5,658)	27,610
附屬公司擁有權益變動(附註b)	-	-	58	5	479	-	542	(542)	-
於二零二二年十二月三十一日	<b>12,322</b>	<b>750,821</b>	<b>743</b>	<b>(2,565)</b>	<b>141,559</b>	<b>(450,087)</b>	<b>452,793</b>	<b>(14,761)</b>	<b>438,032</b>

附註：

### (a) 其他儲備

其他儲備包括於轉讓權益後一間未喪失控制權的附屬公司擁有權益變動產生的儲備及因進行企業重組產生的儲備。

### (b) 附屬公司擁有權益變動

於二零二二年三月一日，間接非全資附屬公司手工藝創作有限公司(「手工藝」)分別向個別第三方及其直接控股公司發行及配發119股股份及31股股份，代價分別為119港元及31港元。於配發後，本集團於手工藝的擁有權益由約47.1%減少至43.1%。由於本集團繼續控制附屬公司董事會，故配發對附屬公司的控制權並無影響。因此，配發入賬列作權益交易，並對本集團權益及非控股權益的賬面值作出調整，以反映其於附屬公司相對權益的變動。對非控股權益作出調整的金額與已收代價公平值的差額直接於權益確認，並歸屬於本公司擁有人。

## 綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>經營活動</b>		
除稅前(虧損)溢利	<b>(6,640)</b>	23,041
經調整以下項目：		
融資成本	<b>624</b>	323
租金減免	<b>(148)</b>	-
利息收入	<b>(3,987)</b>	(2,137)
廠房及設備折舊	<b>670</b>	625
使用權資產折舊	<b>1,429</b>	1,205
電視節目版權攤銷	<b>525</b>	506
貿易應收款項減值虧損(減值虧損撥回)	<b>3,974</b>	(1,010)
電影投資減值虧損	<b>3,877</b>	20,824
應佔聯營公司虧損	<b>390</b>	436
出售廠房及設備虧損	<b>16</b>	17
提前終止租賃合約的收益	<b>-</b>	(13)
營運資金變動前的經營現金流入	<b>730</b>	43,817
電影、劇集及非劇集投資減少	<b>19,375</b>	9,856
製作中電影、劇集及非劇集減少	<b>54,504</b>	22,392
貿易及其他應收款項(增加)減少	<b>(4,763)</b>	814
貿易及其他應付款項增加(減少)	<b>11,445</b>	(5,974)
合約負債(減少)增加	<b>(82,278)</b>	5,956
應付關連人士款項減少	<b>(13,810)</b>	(15,405)
應收關連人士款項減少	<b>62</b>	211
經營(所用)所得現金	<b>(14,735)</b>	61,667
已付所得稅	<b>(4,748)</b>	(3,952)
<b>經營活動(所用)所得的現金淨額</b>	<b>(19,483)</b>	57,715

## 綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>投資活動</b>			
購買廠房及設備		(89)	(2,007)
出售廠房及設備		-	2
已收利息		2,233	2,137
注資聯營公司		(100)	(900)
購買按公平值計入其他全面收入的權益工具		-	(29,032)
<b>投資活動所得(所用)的現金淨額</b>		<b>2,044</b>	<b>(29,800)</b>
<b>融資活動</b>			
償還租賃負債本金部分	29	(1,051)	(1,016)
已付利息	29	(624)	(323)
新籌得銀行借貸	29	4,467	-
<b>融資活動所得(所用)的現金淨額</b>		<b>2,792</b>	<b>(1,339)</b>
<b>現金及現金等價物(減少)增加淨額</b>		<b>(14,647)</b>	<b>26,576</b>
於一月一日的現金及現金等價物		312,059	293,029
匯率變動的影響		25,416	(7,546)
<b>於十二月三十一日的現金及現金等價物</b>		<b>322,828</b>	<b>312,059</b>

## 1. 一般資料

邵氏兄弟控股有限公司(「本公司」)於二零零九年六月二十五日根據開曼群島第二十二章公司法(一九六一年法例三(經綜合及修訂))在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，其股份自二零一零年二月一日起於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。本公司主要股東為黎瑞剛先生。本公司的註冊辦事處地址及主要營業地點於年報公司資料中披露。

本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)的主要業務為電影、劇集及非劇集投資及製作中電影、劇集及非劇集以及藝人及活動管理。本公司為一間投資控股公司。其附屬公司的主要業務載於附註33。

## 2. 採用新訂及經修訂香港財務報告準則

於本年度，本集團已首次採用以下由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)，而該等準則於二零二二年一月一日開始的本集團財政年度生效：

香港財務報告準則第16號(修訂本)	於二零二一年六月三十日後的Covid-19相關租金寬減
香港財務報告準則第3號(修訂本)	概念框架參考
香港會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備：於擬定用途前的所得款項
香港會計準則第37號(修訂本)	有償合約－履行合約的成本
香港財務報告準則(修訂本)	香港財務報告準則二零一八年至二零二零年週期之年度改進

於本年度採用香港財務報告準則修訂本對本集團於本年度及過往年度的財務狀況及表現及／或該等綜合財務報表所載披露資料並無重大影響。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 2. 採用新訂及經修訂香港財務報告準則(續)

#### 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團尚未提早採用以下已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則：

香港財務報告準則第17號(包括二零二零年十月及二零二二年二月香港財務報告準則第17號(修訂本))	保險合約 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第16號(修訂本)	售租後回之租賃負債 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營公司之間之資產出售或注資 <sup>3</sup>
香港會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動及香港詮釋第5號(二零二零年)財務報表呈列借款人對包含按要求償還條款的定期貸款進行分類的相關修訂 <sup>2</sup>
香港會計準則第1號(修訂本)	含協定之非流動負債 <sup>2</sup>
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務報表第2號(修訂本)	會計政策之披露 <sup>1</sup>
香港會計準則第8號(修訂本)	會計估計之定義 <sup>1</sup>
香港會計準則第12號(修訂本)	單一交易產生的資產及負債相關遞延稅項 <sup>1</sup>

<sup>1</sup> 於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>2</sup> 於二零二四年一月一日或之後開始的年度期間生效

<sup>3</sup> 於待定期限或之後開始的年度期間生效

本公司董事預期採用新訂及經修訂香港財務報告準則將不會對本集團的業績及財務狀況造成重大影響。



### 3. 主要會計政策

本綜合財務報表乃按照香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則編製。此外，綜合財務報表包括聯交所證券上市規則（「上市規則」）及香港公司條例規定的適用披露事項。

誠如下文所載會計政策所闡述，綜合財務報表乃以歷史成本法編製，惟於各報告期末按公平值計量的若干金融工具除外。

歷史成本一般按為換取貨品及服務所付代價的公平值計算。

公平值是於計量日期市場參與者在當前市況下（即平倉價）於主要市場（或最有利之市場）有秩序交易中出售資產可收取或轉讓負債須支付的價格，而不論該價格是否可使用其他估值方法直接可觀察或估計。

於估計資產或負債的公平值時，本集團會考慮市場參與者於計量日期對資產或負債定價時所考慮的資產或負債特點。該等綜合財務報表中作計量及／或披露用途的公平值乃按此基準釐定，惟屬於香港財務報告準則第16號範疇內的租賃交易及與公平值擁有部分類似之處但非公平值的計量（如香港會計準則第2號內的可變現淨值或香港會計準則第36號內的使用價值）則除外。

此外，就財務呈報而言，公平值計量根據公平值計量的輸入數據可觀察程度及公平值計量的輸入數據對其整體的重要性分類為第一、第二或第三級，詳情載列如下：

- 第一級輸入數據為實體可於計量日期獲得的完全相同的資產或負債於活躍市場的報價（未調整）；
- 第二級輸入數據為不包括第一級報價的資產或負債的可直接或間接觀察的輸入數據；及
- 第三級輸入數據為資產或負債的不可觀察輸入數據。

主要會計政策載列如下。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策(續)

#### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司以及本公司及其附屬公司控制實體的財務報表。

本集團擁有控制權的條件如下：(i)對被投資方擁有權力；(ii)擁有關於參與被投資方所產生的可變回報的風險或權利；及(iii)運用其對被投資方之權利以影響本集團回報的能力。

倘本公司於被投資方所佔的投票權不足大多數，則其投票權足以實際指導被投資方的相關活動時可被視為其對被投資方有權利。本公司於評估本公司於被投資方的投票權是否足以賦予其權力時，考慮所有相關事實及情況，包括：

- 本公司所持投票權的規模與其他投票權持有人所持規模及分散程度的關係；
- 本公司、其他投票權持有人或其他方所持潛在投票權；
- 其他合約安排產生的權利；
- 表明本公司於作出決定時現時有或無能力指導相關活動(包括決定過往股東大會上的投票模式)的任何其他事實及情況

倘有事實及情況顯示上述三項控制因素中的一項或多項因素出現變化，本集團重新評估其是否對被投資方擁有控制權。

當本集團取得附屬公司控制權時，則開始將該附屬公司綜合入賬，並於本集團失去對該附屬公司的控制權時終止入賬。尤其是，年內所收購或出售的附屬公司的收入及開支於本集團取得控制權當日直至本集團不再控制該附屬公司之日止計入綜合損益表。

附屬公司的損益及其他全面收入各組成部分歸屬於本公司擁有人及非控股權益。附屬公司的全面收入總額歸屬於本公司擁有人及非控股權益，即使此舉導致非控股權益產生虧絀餘額亦然。

如有需要，會對附屬公司的財務報表作出調整，以使其會計政策與本集團的會計政策一致。

集團內公司間的一切資產及負債、權益、收入、開支及有關本集團實體間交易的現金流量，均於合併賬目時全數對銷。

### 3. 主要會計政策(續)

#### 綜合基準(續)

##### 本集團於現有附屬公司的擁有權權益變動

本集團於現有附屬公司的擁有權權益變動並無導致本集團失去該等附屬公司的控制權，並入賬列作權益交易。本集團的權益與非控股權益的賬面值已作調整，以反映其於附屬公司相對權益的變動。對非控股權益作出調整的金額與已付或已收代價公平值的任何差額直接於權益確認，並歸屬於本公司擁有人。

當本集團失去附屬公司的控制權時，其(i)按失去控制權當日的賬面值終止確認該附屬公司的資產(包括任何商譽)及負債；(ii)終止確認於前附屬公司的任何非控股權益在失去控制權當日的賬面值(包括非控股權益應佔的任何其他全面收入組成部分)；及(iii)確認已收代價公平值及任何保留權益公平值的總和，而任何就此產生的差額於損益確認為本集團應佔收益或虧損。當附屬公司的資產及負債按重估金額或公平值列賬，而相關累計收益或虧損已於其他全面收入確認並於權益累計，則過往於其他全面收入確認並於權益累計的金額入賬，猶如本集團已直接出售相關資產及負債(即按適用香港財務報告準則所訂明而重新分類至損益或直接轉撥至保留盈利)。於失去控制權當日在前附屬公司所保留任何投資的公平值於其後根據香港財務報告準則第9號金融工具入賬時被視為初步確認的公平值或(如適用)初步確認於聯營公司或合營公司的投資成本。

#### 廠房及設備

廠房及設備乃於綜合財務狀況表中按成本減去其後的累計折舊及累計減值虧損(如有)列賬。

廠房及設備項目乃按其估計可使用年期以直線法分配其成本減其剩餘價值而確認折舊。估計可使用年期、剩餘價值及折舊方法於各報告期末檢討，並對估計的任何變動按預期基準入賬處理。

廠房及設備項目乃於出售時或當預期持續使用該資產未來將不會產生經濟利益時終止確認。於出售或報廢廠房及設備項目時產生的任何損益按該資產的出售所得款項與賬面值之間的差額釐定，並於損益確認。

#### 電視節目版權

電視節目版權乃以成本扣減累計攤銷及任何累計減值虧損列賬。所購買特許權攤銷按估計可使用年期以直線法確認。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策(續)

#### 電影、劇集及非劇集投資

電影、劇集及非劇集投資乃本集團之投資項目，賦予本集團權利根據相關投資協議訂明的投資金額比例，按一定百分比攤佔相關電影、劇集以及非劇集產生的收入。

投資按成本減去任何已識別減值虧損列賬。投資成本根據相關協議於有權享有收入時於銷售成本確認為開支。

#### 製作中的電影、劇集及非劇集

製作中的電影、劇集及非劇集乃按至今產生的成本，減任何已識別減值虧損列賬。成本包括所有與電影、劇集及非劇集製作有關的直接成本。

#### 現金及現金等價物

於綜合財務狀況表中，現金及銀行結餘包括現金(即手頭現金及活期存款)及現金等價物。現金等價物為短期(一般原到期日為三個月或以內)，可隨時轉換為已知數額現金且價值變動風險並不重大的高流動性投資。現金等價物持作應付短期現金承擔，而非用於投資或其他目的。

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物包括上文所界定的現金及現金等價物，扣除須按要求償還且構成本集團現金管理組成部分的未償還銀行透支。該等透支於綜合財務狀況表呈列為短期借款。

#### 金融工具

當某集團實體成為工具的合同條文的訂約方時，金融資產及金融負債均於綜合財務狀況表中確認。

金融資產及金融負債初步按公平值計量，惟根據香港財務報告準則第15號初步計量的來自客戶合約的貿易應收款項除外。因收購或發行金融資產及金融負債而直接應佔的交易成本於初始確認時於該等金融資產或金融負債的公平值中計入或扣除(視乎適用情況)。按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)之金融資產收購直接應佔的交易成本即時於損益確認。

#### 金融資產

所有正常買賣的金融資產以交易日期為基準予以確認及終止確認。正常買賣是須於法規或市場慣例所制訂的時間內交付資產的金融資產買賣。

所有已確認的金融資產將視乎金融資產的分類均按攤銷成本或公平值進行後續計量。金融資產於初步確認時分類，其後按攤銷成本計量、按公平值計入其他全面收入(「按公平值計入其他全面收入」)及按公平值計入損益。

### 3. 主要會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

##### 金融資產之分類及其後計量

滿足以下條件的金融資產其後按攤銷成本計量：

- 金融資產於目的為收集合約現金流量的商業模式內持有；及
- 合約條款令於特定日期產生的現金流量純粹為支付本金及未償還本金之利息。

按攤銷成本計量的金融資產其後使用實際利率法計量，並可能受減值影響。

本集團按攤銷成本計量的金融資產包括貿易及其他應收款項、應收關連人士款項以及銀行結餘及現金。

#### (i) 攤銷成本及實際利率法

實際利率法乃計算債務工具之攤銷成本及按有關期間攤分利息收入之方法。

對於金融資產，實際利率乃於初始確認時將估計未來現金收入(包括所有已付或已收構成實際利率的費用、交易成本及其他溢價或折讓，不包括預期信貸虧損)按債務工具之預期年限，或較短期間(如適用)準確貼現至債務工具賬面總值的利率。

金融資產的攤銷成本指金融資產於初始確認時計量的金額減去本金還款，加上初始金額與到期金額之間任何差額使用實際利率法計算的累計攤銷(就任何虧損撥備作出調整)。金融資產的賬面總值指金融資產就任何虧損撥備作出調整前的攤銷成本。

其後按攤銷成本計量的債務工具的利息收入乃使用實際利率法確認。對於除購買或發起的信貸減值金融資產以外的金融資產，利息收入乃對金融資產賬面總值應用實際利率予以計算，惟其後出現信貸減值的金融資產除外(如下所述)。對於其後出現信貸減值的金融資產，利息收入透過對金融資產攤銷成本應用實際利率確認。若在後續報告期內，信貸減值金融工具的信貸風險好轉，使金融資產不再出現信貸減值，利息收入乃對金融資產賬面總值應用實際利率確認。

利息收入於損益中確認，並計入「其他(虧損)收益淨額」一項(附註7)。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策(續)

### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

##### 金融資產之分類及其後計量(續)

指定按公平值計入其他全面收入之權益工具

本集團可能於初始確認時作出不可撤銷選擇(按個別工具基準)以指定按公平值計入其他全面收入列賬之權益工具投資。倘股本投資為持作交易或倘其為於業務合併中由收購方確認的或然代價，則不得指定按公平值計入其他全面收入列賬。

按公平值計入其他全面收入之權益工具的投資初始按公平值加交易成本計量。其後，該等投資按公平值計量，而公平值變動所產生的收益及虧損會於其他全面收入中確認並於按公平值計入其他全面收入的金融資產儲備中累計。出售股本投資時，累計收益或虧損將不會被重新分類至損益，而其將會轉移至保留盈利。

當本集團確立收取股息的權利時，該等權益工具投資的股息於損益中確認，除非股息明確表示收回部分投資成本。股息計入損益中「其他收入及收益」一項。

本集團指定按公平值計入其他全面收入的權益工具包括非上市權益證券。

##### 根據香港財務報告準則第9號面臨減值評估的金融資產及其他項目減值

本集團就根據香港財務報告準則第9號面臨減值評估的金融資產(包括貿易及其他應收款項、應收關連人士款項以及銀行結餘及現金)的預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)確認虧損撥備。預期信貸虧損金額於各報告日期更新以反映自初始確認以來的信貸風險變動。

全期預期信貸虧損指將於相關工具的預期年期內的所有可能違約事件產生的預期信貸虧損。相反，12個月預期信貸虧損(「12個月預期信貸虧損」)指預期將於報告日期後12個月內可能發生的違約事件產生的全期預期信貸虧損部分。評估乃根據本集團過往信貸虧損經驗(並就債務人的具體因素作出調整)、一般經濟狀況及於報告日期現有狀況及未來狀況的預測評估進行。

本集團始終就並無重大融資成分的貿易應收款項確認全期預期信貸虧損。該等資產的預期信貸虧損使用具有巨額結餘的債務人個別及/或使用撥備矩陣集體評估。

就所有其他工具而言，本集團按等於12個月預期信貸虧損計量虧損撥備，惟本集團自初始確認以來信貸風險大幅增加時則確認全期預期信貸虧損。評估是否應確認全期預期信貸虧損乃根據自初始確認以來所發生違約的可能性是否大幅增加進行。



### 3. 主要會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

根據香港財務報告準則第9號面臨減值評估的金融資產及其他項目減值(續)

##### (i) 信貸風險大幅增加

評估信貸風險自初始確認以來是否顯著上升時，本集團會比較金融工具於報告日期發生違約的風險與金融工具於初始確認日期發生違約的風險。作出評估時，本集團會考慮合理及具支持性的定量及定性資料，包括過往經驗及毋須付出過多成本或努力即可獲取的前瞻性資料。

具體而言，評估信貸風險是否顯著上升時會考慮以下資料：

- 金融工具外部(如有)或內部信貸評級的實際或預期顯著惡化；
- 特定債務人信貸風險的外部市場指標顯著惡化，例如債務人的信貸息差、信用違約掉期價格顯著上升；
- 商業、金融或經濟情況目前或預期有不利變動，預計將導致債務人償還債項的能力顯著下降；
- 債務人經營業績實際或預期顯著惡化；
- 債務人的監管、經濟或技術環境有實際或預計的重大不利變動，導致債務人償還債項的能力顯著下降。

不論上述評估結果如何，本集團均假設合約付款逾期超過30日的信貸風險自初始確認以來顯著上升，除非本集團有合理及具支持性的資料說明其他情況。

本集團定期監控用於識別信貸風險是否顯著增加的標準的成效，並於適當時候作出修訂以確保有關標準於有關款項逾期前可識別信貸風險顯著增加。

##### (ii) 違約定義

就內部信貸風險管理而言，本集團認為，違約事件在內部制訂或得自外界來源的資料顯示債務人不大可能悉數向債權人(包括本集團)還款(未計及本集團所持任何抵押品)時發生。

##### (iii) 撤銷政策

資料顯示對手方處於嚴重財困及無實際收回可能時(例如當對手方遭清盤或進入破產程序)或(如有貿易應收款項)款項已逾期兩年以上(以較早發生者為準)，本集團則撤銷金融資產。經考慮法律意見後(倘合適)，遭撤銷的金融資產可能仍須按本集團收回程序進行強制執行活動。撤銷構成終止確認事項。任何其後收回在損益中確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策(續)

### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

根據香港財務報告準則第9號面臨減值評估的金融資產及其他項目減值(續)

#### (iv) 預期信貸虧損的計量及確認

預期信貸虧損的計量為違約概率、違約損失率(即違約損失程度)及違約風險的函數。違約概率及違約損失率乃根據歷史數據及前瞻性資料評估。就金融資產面臨的違約風險而言，其於資產於報告日期之總賬面值中反映。

一般而言，預期信貸虧損按本集團根據合約應收的所有合約現金流量與本集團預計收取的現金流量的差額，並按初始確認時釐定的實際利率貼現。

倘本集團於先前報告期間按等於全期預期信貸虧損計量一項金融工具之虧損撥備，但於本報告日期釐定全期預期信貸虧損的條件不再符合，則本集團於本報告日期按等於12個月預期信貸虧損之金額計量虧損撥備，惟使用簡化方法之資產除外。

本集團就所有金融工具於損益內確認減值收益或虧損，並透過虧損撥備賬對其賬面值作出相應調整。

#### (v) 終止確認金融資產

本集團僅當來自資產現金流量的合約權利屆滿時，或當其轉移金融資產擁有權的絕大部分風險及回報至另一方時，方會終止確認金融資產。

終止確認按攤銷成本計量的金融資產時，資產賬面值與已收及應收代價總和的差額於損益中確認。終止確認本集團選擇於初步確認時按公平值計入其他全面收入計量的權益工具投資時，先前於按公平值計入其他全面收入的金融資產儲備中累計的收益或虧損將不會重新分類至損益，而轉移至保留盈利。

#### (vi) 修改金融資產

倘重新磋商或另行修改合約現金流量，則金融資產的修正將會發生。

當金融資產的合同條款被修改時，本集團經計及所有相關事實及情況(包括定性因素)評估修訂後的條款是否導致對原條款的重大修改。倘若定性評估不能得出結論，則本集團認為，倘若新條款下的現金流的貼現值(包括已支付的任何費用減去已收到的任何費用，並使用原實際利率進行貼現)與原金融資產剩餘現金流的貼現值(經扣除已撇銷的總賬面值)至少相差10%，則該條款屬重大不同。

對於並未導致終止確認的金融資產的非重大修改，相關金融資產的賬面值將以經修改合約現金流按金融資產原實際利率貼現的現值計算。所產生的交易成本或費用經調整至經修改金融資產的賬面值，並在剩餘期限內攤銷。對金融資產賬面值的任何調整均於修改日期在損益中確認。

### 3. 主要會計政策(續)

#### 金融工具(續)

##### 金融負債及權益工具

##### 分類為債務或權益

債務及權益工具乃根據已訂立合同安排的實質及金融負債及權益工具的定義被分類為金融負債或權益。

##### 權益工具

權益工具乃證明實體資產於扣除其所有負債後的剩餘權益之任何合同。本公司發行的權益工具按已收取的所得款項扣除直接發行成本後的金額入賬。

##### 金融負債

本集團金融負債(包括貿易及其他應付款項、應付關連人士款項及銀行借貸)其後使用實際利率法按攤銷成本計量。

##### 實際利率法

實際利率法為計算有關期間內金融負債之攤銷成本及利息開支分配之方法。實際利率是準確地將金融負債在預期可用年期(或(如適用)較短時間)內，貼現預期末來現金付款(包括能構成實際利率之所支付或收取所有費用及利率差價、交易成本及其他溢價或折讓)至金融負債的攤銷成本之比率。

#### 於聯營公司的權益

聯營公司指本集團對其有重大影響力的實體。重大影響力指參與決定被投資方的財務及經營政策的權力，而非控制或共同控制該等政策。

本集團於聯營公司的權益於綜合財務報表以權益法入賬。根據權益法，於聯營公司的權益初步按成本確認。本集團應佔聯營公司溢利或虧損及聯營公司其他全面收入變動於收購日期後分別於損益及其他全面收入確認。倘本集團應佔聯營公司的虧損等於或超過其於聯營公司的權益(乃使用權益法釐定)連同任何長期權益(實質構成本集團於聯營公司淨權益的一部分)，則本集團終止確認其應佔進一步虧損。僅於本集團產生法定或推定責任或代表聯營公司支付時方計提額外虧損撥備及確認負債。

倘聯營公司就類似情況下的類似交易及事件使用本集團會計政策以外的會計政策，則將於本集團應用權益法使用聯營公司財務報表時作出調整以令聯營公司的會計政策與本集團的一致。

於聯營公司的權益自被投資方成為聯營公司日期起使用權益法入賬。於收購投資時，收購成本如超出本集團應佔聯營公司的可識別資產及負債的公平值淨值，則超出部分確認為商譽，並計入投資的賬面值。

# 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

## 3. 主要會計政策(續)

### 於聯營公司的權益(續)

如重新評估後本集團應佔可識別資產及負債公平值淨值超出收購成本，則超出部分於獲得權益期間於損益中確認。

香港會計準則第36號規定用於釐定是否有必要確認本集團於聯營公司權益的任何減值虧損。如必要，對權益的全部賬面值(包括商譽)作為單一資產透過比較其可收回金額(使用價值與公平值之較高者減出售成本)與其賬面值進行減值測試。所確認的任何減值虧損並無分配至任何資產，包括構成權益賬面值一部分的商譽。如淨投資可收回金額其後增加，則確認減值虧損撥回。

僅於不涉及投資者於聯營公司的權益時，本集團及其聯營公司的交易產生的收益及虧損於綜合財務報表確認。本集團應佔該等交易產生的聯營公司收益或虧損予以對銷。

### 來自客戶合約之收益

本集團於(或隨著)完成履約責任，即與特定履約責任相關之貨品或服務之「控制權」轉移予客戶時確認收益。

履約責任指可區分的單一貨品或服務或大致相同的一系列可區分的貨品或服務。

控制權隨時間轉移，而倘符合以下其中一項準則，則收益乃參照完成相關履約責任的進展情況而隨時間確認：

- 隨著本集團履約，客戶同時取得並耗用本集團履約所提供的利益；
- 本集團的履約創建或強化一項於本集團履約時由客戶控制的資產；或
- 本集團的履約並未產生對本集團有替代用途的資產，且本集團對迄今已完成履約的款項具有可執行的權利。

否則，收益於客戶取得特定貨品或服務控制權的某個時間點確認。

電影、劇集及非劇集製作收益於資產控制權轉讓予客戶、已履行協議的主要責任及確立收取款項的權利的某個時間點確認。

以固定費用授權電視節目的許可權收入於電視節目材料已交付至獲授權方且本集團並無剩餘義務須履行時予以確認。

### 3. 主要會計政策(續)

#### 來自客戶合約之收益(續)

藝人及活動管理服務的收益於提供服務時的某個時間點確認。

合約負債指本集團因已向客戶收取代價，而須向客戶轉讓貨品或服務的責任。

#### 退休福利成本

向強制性公積金計劃(「強積金計劃」)及國家管理的退休福利計劃所作的供款於僱員已提供服務，可享有該等供款時作為開支確認。

#### 短期僱員福利

與工資及薪金相關之應計僱員福利於提供相關服務之有關期間按預期交換有關服務須支付之福利之未貼現金額確認為負債。

就短期僱員福利確認之負債乃按預期交換有關服務須支付之福利之未貼現金額計算。

#### 借貸成本

收購、興建或生產合資格資產(需長時間準備以供擬定用途或出售的資產)的直接應佔借貸成本乃加入有關資產的成本內，直至有關資產大致上可作擬定用途或出售時為止。

所有其他借貸成本於其所產生的期間於損益確認。

#### 外幣

於編製各個別集團實體的財務報表時，以該實體的功能貨幣以外的貨幣(外幣)進行的交易，按進行交易當日的匯率以相關功能貨幣(即該實體經營業務的主要經濟環境貨幣)入賬。於各報告期末，以外幣計值的貨幣項目乃按該日的匯率重新換算。按歷史成本以外幣計量的非貨幣項目均不會重新換算。

因結算貨幣項目及重新換算貨幣項目而產生的匯兌差額，於產生期間在損益確認。

就呈列綜合財務報表而言，本集團海外業務之資產及負債均按各報告期末之現行匯率換算為本集團之呈報貨幣(即人民幣)。收入及開支項目則按年內平均匯率換算。所產生之匯兌差額(如有)乃於其他全面收入確認及於匯兌儲備項下之權益(由非控股權益應佔，如適用)累計。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策(續)

#### 有形資產的減值虧損

本集團於報告期末審閱有形資產的賬面值，以確定是否出現任何減值虧損跡象。倘出現任何有關跡象，將估計資產的可收回數額，以釐定減值虧損(如有)的程度。倘不能估計單一資產的可收回金額，則本集團會估計資產所屬現金產生單位的可收回金額。於可識別合理和一貫分配基準的情況下，企業資產亦會被分配至個別現金產生單位，否則會分配至可識別合理和一貫分配基準的最小現金產生單位。

可收回金額為公平值減銷售成本與使用價值之間的較高者。評估使用價值時，估計未來現金流量乃使用稅前貼現率貼現至其現值，而該貼現率反映目前市場對貨幣時間價值的評估以及估計未來現金流量未經調整之資產(或現金產生單位)的獨有風險。

倘估計資產(或現金產生單位)的可收回金額低於其賬面值，則該資產(或現金產生單位)的賬面值將減至其可收回金額，並會即時於損益確認減值虧損。

倘若減值虧損於其後撥回，該資產(或現金產生單位)的賬面值則會增加至經修訂的估計可收回金額，惟增加後的賬面值不得超出假設該資產(或現金產生單位)於過往年度並無確認減值虧損時應有的賬面值。撥回的減值虧損即時確認為收入。

#### 租賃

##### 租賃的定義

倘合約為換取代價而給予在一段時間內控制可識別資產使用的權利，則該合約屬租賃或包含租賃。

##### 本集團作為承租人

就於首次應用香港財務報告準則第16號日期或之後訂立或修訂的合約而言，本集團於合約初始或修改日期評估合約是否屬租賃或包含租賃。本集團就其作為承租人的所有租賃安排確認使用權資產及相應租賃負債，除短期租賃(定義為租期為開始日期的12個月或以內的租賃，而不含有購買選擇權)及低價值資產租賃外。就該等租賃而言，本集團於租期內以直線法確認租賃付款為經營開支，惟倘有另一系統化基準更能體現耗用租賃資產所產生經濟利益的時間模式則除外。

##### 租賃負債

於開始日期，本集團按當日尚未支付租賃付款的現值確認及計量租賃負債。租賃付款乃採用租賃中的內含利率進行貼現。倘該利率不能較容易地釐定，則本集團採用其增量借貸利率。



### 3. 主要會計政策(續)

#### 租賃(續)

##### 本集團作為承租人(續)

##### 租賃負債(續)

計入租賃負債計量的租賃付款包括：

- 固定租賃付款(包括實質固定付款)，減任何應收租賃優惠；
- 可變租賃付款，其取決於一項指數或利率，使用開始日期的指數或利率初步計量；
- 承租人根據剩餘價值擔保預期應付金額；
- 購買權的行使價(倘承租人合理確定將行使該等權利)；及
- 終止租賃的罰金付款(倘租賃條款反映本集團行使權利終止租賃)。

租賃負債在綜合財務狀況表中單獨呈列。

租賃負債其後透過增加賬面值以反映租賃負債的利息(採用實際利率法)及透過減少賬面值以反映作出的租賃付款進行計量。

##### 使用權資產

使用權資產包括相應租賃負債、於開始日期或之前作出的租賃付款及任何初始直接成本的初步計量，減收取的租賃優惠。

使用權資產其後按成本減累計折舊及減值虧損計量，並就租賃負債的任何重新計量作出調整。彼等於相關資產租期及可使用年期兩者之較短期間折舊。折舊於租賃開始日期開始發生。

本集團在綜合財務狀況表中單獨呈列使用權資產。

本集團應用香港會計準則第36號釐定使用權資產是否已減值，並將任何已識別減值虧損入賬。

##### 租賃修改

就並非作為一項單獨租賃入賬的租賃修改而言，本集團使用修改生效日期的經修訂貼現率貼現經修訂租賃付款，按經修訂租賃的租期重新計量租賃負債。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 3. 主要會計政策(續)

#### 稅項

所得稅開支指現時應付稅項及遞延稅項總額。

現時應付稅項乃按本年度應課稅溢利計算。應課稅溢利不包括其他年度的應課稅或應扣減的收入或開支項目，亦不包括毋須課稅或不可扣稅的項目，故與綜合損益表所呈報除稅前(虧損)溢利不同。本集團的當期稅項負債以報告期末前已頒佈或實質上頒佈的稅率計算。

遞延稅項按綜合財務報表內資產及負債賬面值與計算應課稅溢利所採用相應稅基之間的暫時差額確認。遞延稅項負債一般就所有應課稅暫時差額確認。遞延稅項資產一般於很可能獲得應課稅溢利與可利用的可扣減暫時差額對銷時就所有可扣減暫時差額予以確認。如暫時差額來自不影響應課稅溢利或會計溢利的交易的資產及負債的初始確認，有關遞延稅項資產及負債不予確認。

遞延稅項負債就與投資於附屬公司有關的應課稅暫時差額確認，惟本集團能控制暫時差額的撥回及暫時差額不大可能於可見將來撥回時則除外。涉及該等投資的可扣減暫時差額產生的遞延稅項資產於具有足夠應課稅溢利抵銷可動用暫時差額的利益，且預期於可見將來撥回時，方予以確認。

遞延稅項資產的賬面值在各報告期末進行檢討，並扣減至再無足夠應課稅溢利可用以收回所有或部分資產。

遞延稅項資產及負債根據於報告期末前已頒佈或實際上頒佈的稅率(及税法)，按償還負債或變現資產的期間預期適用的稅率計量。

遞延稅項負債及資產的計量反映本集團預期於報告期末收回或償還資產及負債賬面值所產生的稅務後果。

當期及遞延稅項於損益確認，惟當與於其他全面收入或直接於權益確認的項目有關的情況下，當期及遞延稅項則同樣分別於其他全面收入或直接於權益中確認。

### 3. 主要會計政策(續)

#### 政府補助

在合理確定本集團將遵守附帶條件並將收到補助前，政府補助不予確認。

政府補助在系統基礎上在本集團確認為開支期間內於損益中確認，補助用於補償相關成本。具體而言，以要求本集團購買、建造或以其他方式收購非流動資產為主要條件的政府補助乃於綜合財務狀況表確認為遞延收入，並於相關資產的可使用年期內按系統及合理基準轉撥至損益。

政府補助與作為已產生的開支或損失的補償或者以向本集團提供即時財務支援為目的(而無未來相關費用)而應收的收入有關，在政府補助變為應收款項期間在損益中確認。

### 4. 主要會計判斷及估計不穩定因素的主要來源

於應用附註3所述本集團的會計政策時，本公司董事須就無法即時從其他途徑獲取資產及負債的賬面值作出判斷、估計及假設。有關估計及相關假設乃基於過往經驗及其他被視為相關的因素作出。實際結果可能不同於該等估計。

會持續對該等估計及相關假設進行檢討。如修訂該等會計估計只影響修訂期間，則該等修訂在該期間確認，如有關修訂影響現時及未來期間，則在修訂期間及未來期間確認。

#### 使用會計政策的主要判斷

除涉及估計者(見下文)外，以下為本公司董事在使用本集團會計政策過程中作出的主要判斷，該等判斷對在綜合財務報表確認的金額造成非常重大影響。

#### 於一間附屬公司之控制權

誠如附註33所載，手工藝為本集團之附屬公司，儘管本集團僅擁有43%(二零二一年：47%)擁有權權益。手工藝為一間於香港註冊成立之私人公司。

本公司董事已基於本集團單方面指示相關活動之實際能力評估本集團對手工藝及其附屬公司之控制權。在作出判斷時，本公司董事認為本集團已透過持有60%投票權(二零二一年：60%)及本集團指定主要管理人員控制手工藝之董事會。於評估後，本公司董事斷定本集團有能力指示手工藝之相關活動，因此本集團對手工藝及其附屬公司擁有控制權。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 4. 主要會計判斷及估計不穩定因素的主要來源(續)

#### 使用會計政策的主要判斷(續)

##### 於某一時間點的收益確認

根據香港財務報告準則第15號，當本集團履約並無創造對本集團而言具替代用途的資產，且本集團對迄今完成的履約付款具有可強制執行權利時，資產控制權隨時間轉移。釐定本集團就並無具替代用途的產品與客戶訂立合約之條款是否創造對本集團付款的可強制執行權利需要重大判斷。本集團已考慮適用於該等相關合約的相關當地法律。基於本集團管理層的評估，經計及各種條件後，所獲得相關銷售合約的條款並無創造對本集團付款的可強制執行權利。因此，電影、劇集及非劇集製作以及藝人及活動管理服務收益被視為於某個時間點履行的履約責任。

#### 估計不穩定因素的主要來源

以下為於報告期末有關將來的的主要假設及估計不穩定因素的其他主要來源，具有對資產及負債的賬面值於下一財政年度內帶來重大調整的重要風險。

##### 貿易及其他應收款項預期信貸虧損撥備

貿易及其他應收款項減值撥備按與預期信貸虧損有關之假設計算。本集團使用判斷，以作出該等假設及選擇減值計算之輸入數據。就有重大結餘的貿易應收款項個別評估預期信貸虧損。此外，本集團使用撥備矩陣計算個別不重大的貿易應收款項的預期信貸虧損，撥備率基於本集團過往信貸虧損經驗及本集團於報告期末之前瞻性資料。該等假設及估計之變動會對評估結果造成重大影響，或需對綜合損益表計提額外減值開支。有關預期信貸虧損及本集團貿易及其他應收款項之資料於附註21披露。

##### 電影、劇集及非劇集投資以及製作中電影、劇集及非劇集減值

本集團於各報告期末評估是否有任何跡象表明電影、劇集及非劇集投資及製作中電影、劇集及非劇集的減值，並進一步評估是否發生任何減值。該評估於各報告期末按具體電影基準進行。管理層基於對未來現金流量的估計，釐定電影、劇集及非劇集投資以及製作中電影、劇集及非劇集的減值撥備。倘若實際未來現金流量低於預期，則可能出現重大減值虧損。關於電影、劇集及非劇集投資以及製作中電影、劇集及非劇集的資料，於附註20披露。

##### 電視節目版權的估計可使用年期

本公司董事根據附註3所載的會計政策估計電視節目版權的可使用年期，從而釐定所需確認的攤銷費用。本集團於購入電視節目版權之時，根據預期收益以及會否因市場需求有變而過時，估計其可使用年期。本公司董事亦會於每年作出檢討，以判斷為釐定可使用年期所作出的假設是否仍然有效。有關檢討會計及有關資產的市場變化、未來使用量、市場知名度及公眾接受度。倘預期收益與實際結果有重大差異，則或需對電視節目版權的賬面值作出調整。

#### 4. 主要會計判斷及估計不穩定因素的主要來源(續)

##### 估計不穩定因素的主要來源(續)

###### 電視節目版權的減值評估

本公司董事於報告期末對電視節目版權進行減值審閱，並於事件或發生情況變動表明賬面值可能無法收回時作出減值。釐定電視節目版權是否減值及減值程度涉及管理層估計及判斷，如未來許可權收入及貼現預測現金流量所用貼現率。於二零二二年十二月三十一日，電視節目版權賬面值為人民幣3,269,000元(二零二一年：人民幣3,491,000元)。截至二零二二年十二月三十一日止年度並無確認減值。

###### 按公平值計入其他全面收入的權益工具公平值

如附註16所述，本公司董事於為其並無於活躍市場報價的權益工具甄選合適估值方法時運用其判斷力。運用市場從業人員常用的估值方法。權益工具乃基於以可觀察市價或市場利率支持的假設(如可能)採用貼現現金流量分析進行估值。估計權益工具的公平值包括部分並未以可觀察市價或市場利率支持的假設。於二零二二年十二月三十一日，權益工具的賬面值為人民幣32,629,000元(二零二一年十二月三十一日：人民幣28,616,000元)。有關所用假設的詳情於附註28披露。本公司董事認為，釐定權益工具公平值時所選用估值方法及假設屬適當。

#### 5. 收益

本集團年度收益分析如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
電影、劇集及非劇集製作	117,699	141,844
電影、劇集及非劇集投資	17,749	38,997
藝人管理服務收入	21,973	30,604
活動管理服務收入	3,630	4,073
	<b>161,051</b>	215,518

本集團收益按時間點確認。

##### 分配至餘下履約責任的交易價格

藝人及活動管理服務以及電影、劇集及非劇集製作合約原定預計持續時間為一年或更短。因此，本集團選擇可行權宜之計，並未披露分配至未達成(或部分未達成)的履約責任的交易價格金額。

於二零二二年十二月三十一日，預期於一年內及超過一年確認為收益，並分配至餘下履約責任的交易價格金額與有關電視節目版權的許可權收入(未履約或部分未履約)，分別約為人民幣2,329,000元及無(二零二一年：人民幣2,416,000元及人民幣2,329,000元)。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 6. 分部資料

向執行董事(即主要營運決策人(「主要營運決策人」))呈報用作分配資源及評估分部表現之資料著重於所交付或提供貨品或服務之類別。

#### 分部收益、業績、資產及負債

本公司董事選擇根據不同產品與服務構建本集團的組織架構。本集團主要從事電影、劇集及非劇集以及藝人及活動管理。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團已檢討架構及內部組織，並更改可呈報分部的組成。因此，先前計入「其他」分部的財務資料已重新分類為「電影、劇集及非劇集」分部。相關比較數字已作重列，以符合本年度的呈列。

- (i) 電影、劇集及非劇集－電影、劇集及非劇集投資、製作及發行；及
- (ii) 藝人及活動管理－提供藝人及活動管理服務。

本集團的可呈報分部為提供不同產品或服務的戰略事業單元。該等單元乃分開管理，因為每種業務需要的專長及營銷策略互不相同。

#### 分部收益及業績

以下為按可呈報及經營分部劃分的本集團收益及業績分析：

	電影、劇集及非劇集		藝人及活動管理		總計	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
分部收益	135,448	180,841	25,603	34,677	161,051	215,518
分部溢利	18,095	33,230	9,659	10,980	27,754	44,210
未分配收入					6,315	6,261
未分配開支					(40,709)	(27,430)
除稅前(虧損)溢利					(6,640)	23,041

各個經營分部的會計政策均與附註3所述本集團的會計政策相同。分部溢利指各分部產生的溢利，當中並無對利息收入、融資成本及若干行政開支及其他(虧損)收益淨額作出分配，其亦為就資源分配及表現評估目的向本集團主要營運決策人呈報的計量準則。

## 6. 分部資料(續)

### 分部資產及負債

本集團按可呈報及經營分部劃分的資產及負債之分析如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>分部資產</b>		
電影、劇集及非劇集	<b>142,729</b>	223,060
藝人及活動管理	<b>22,234</b>	11,080
分部資產總值	<b>164,963</b>	234,140
未分配資產	<b>368,160</b>	348,613
	<b>533,123</b>	582,753
<b>分部負債</b>		
電影、劇集及非劇集	<b>50,136</b>	143,093
藝人及活動管理服務	<b>37,997</b>	22,733
分部負債總額	<b>88,133</b>	165,826
未分配負債	<b>6,958</b>	6,505
	<b>95,091</b>	172,331

為監控分部表現及分配各分部資源：

- 所有資產均分配至經營分部，惟不包括廠房及設備、按公平值計入其他全面收入的權益工具、使用權資產、應收關連人士款項、銀行結餘及現金以及若干其他應收款項及預付款項，因為該等資產按組別基準管理；及
- 所有負債均分配至經營分部，惟不包括租賃負債，因為該等負債以及若干應計款項及其他應付款項按組別基準管理。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 6. 分部資料(續)

#### 其他分部資料

定期向主要營運決策人提供的金額如下：

	電影、劇集及 非劇集 人民幣千元	藝人及活動 管理服務 人民幣千元	未分配 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至二零二二年十二月三十一日止年度</b>				
計入分部業績或分部資產計量之金額：				
添置非流動資產	-	-	89	89
廠房及設備折舊	-	-	670	670
使用權資產折舊	-	-	1,429	1,429
電影投資減值虧損	3,877	-	-	3,877
定期向主要營運決策人提供但並無計入 分部業績計量的金額：				
利息收入	-	-	(3,987)	(3,987)
融資成本	-	-	624	624
貿易應收款項減值虧損	-	-	3,974	3,974

**6. 分部資料(續)**

**其他分部資料(續)**

	電影、劇集及 非劇集 人民幣千元	藝人及活動 管理服務 人民幣千元	未分配 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>截至二零二一年十二月三十一日止年度</b>				
計入分部業績或分部資產計量之金額：				
添置非流動資產(附註)	-	900	9,151	10,051
廠房及設備折舊	-	-	625	625
使用權資產折舊	-	-	1,205	1,205
電影投資減值虧損	20,824	-	-	20,824
定期向主要營運決策人提供但並無計入 分部業績計量的金額：				
利息收入	-	-	(2,137)	(2,137)
融資成本	-	-	323	323
貿易應收款項減值虧損撥回	-	-	(1,010)	(1,010)

附註：非流動資產不包括按公平值計入其他全面收入的權益工具。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 6. 分部資料(續)

#### 地區資料

本集團的業務位於中華人民共和國(中國)及香港。

本集團來自外部客戶之收益資料乃按客戶位置呈列。本集團非流動資產之資料乃按資產的地區呈列。

	中國 人民幣千元	香港 人民幣千元	總計 人民幣千元
來自外部客戶之收益			
截至二零二二年十二月三十一日止年度	138,441	22,610	161,051
截至二零二一年十二月三十一日止年度	196,396	19,122	215,518

#### 非流動資產(附註)

於二零二二年十二月三十一日	6,769	3,378	10,147
於二零二一年十二月三十一日	9,020	3,652	12,672

附註：非流動資產不包括按公平值計入其他全面收入的權益工具。

#### 主要客戶資料

相應年度來自客戶的收益佔本集團總收益逾10%者如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
客戶A <sup>1</sup>	91,109	-
客戶B <sup>1</sup>	-	135,590

<sup>1</sup> 電影、劇集及非劇集製作之收益

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 7. 其他(虧損)收益淨額

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
管理費收入	784	—
匯兌(虧損)收益淨額	(11,528)	2,945
利息收入	3,987	2,137
政府補貼(附註)	664	245
租金寬減	148	—
其他	732	934
	<b>(5,213)</b>	6,261

附註：截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團就COVID-19確認政府補貼約人民幣664,000元(二零二一年：無)，該款項與香港特別行政區政府提供的「保就業」計劃有關。

### 8. 融資成本

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
以下各項之利息：		
銀行借貸	172	—
租賃負債	452	323
	<b>624</b>	323

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 9. 所得稅開支

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
即期稅項：		
香港利得稅	1,511	2,999
中國企業所得稅(「企業所得稅」)	80	5,563
	<b>1,591</b>	8,562
過往年度超額撥備：		
香港利得稅	(6)	(981)
企業所得稅	(700)	-
	<b>885</b>	7,581

- (i) 根據開曼群島及英屬處女群島(「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。
- (ii) 於二零一八年三月二十一日，香港立法會通過《二零一七年稅務(修訂)(第7號)條例草案》(「條例草案」)，其引入利得稅兩級制。條例草案於二零一八年三月二十八日獲簽署成為法律且於翌日在憲報刊登。根據利得稅兩級制，合資格企業的首筆2百萬港元溢利將以8.25%的稅率徵稅，而超過2百萬港元溢利將以16.5%的稅率徵稅。
- (iii) 稅款豁免指二零二一年／二二年課稅年度的香港利得稅可獲全額寬減，每宗個案以10,000港元為上限，以及二零二二年／二三年度亦可獲全額寬減，每宗個案以6,000港元為上限。
- (iv) 根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，中國附屬公司之稅率為25%。

9. 所得稅開支(續)

年內所得稅開支與綜合損益表的除稅前(虧損)溢利對賬如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
除稅前(虧損)溢利	(6,640)	23,041
按本地所得稅稅率16.5%(二零二一年：16.5%)計算的稅項(附註)	(1,096)	3,802
其他司法權區經營之附屬公司不同稅率的影響	(1,041)	693
採納利得稅兩級制的影響	(142)	(137)
毋須扣稅收入的稅務影響	(638)	(804)
不可扣減開支的稅務影響	4,533	4,530
過往年度超額撥備	(706)	(981)
未確認稅項虧損的稅務影響	406	562
未確認暫時差額的稅務影響	16	-
動用先前未確認稅項虧損	(442)	(73)
動用先前未確認的可扣減暫時差額	-	(3)
獲授稅項豁免的影響	(5)	(8)
年內所得稅開支	885	7,581

附註：本集團使用其主要營運所在的司法權區的本地稅率(即香港利得稅率)。

於報告期末，本集團有未動用稅項虧損約人民幣14,759,000元(二零二一年：人民幣13,606,000元)可用以抵銷未來溢利且可無限結轉。由於未能估計未來溢利流，故並無就未動用稅項虧損確認遞延稅項資產。

於報告期末，中國附屬公司應估估計未動用稅項虧損為人民幣1,047,000元，將於各自報告期末起五年內屆滿。

於報告期末，本集團的可扣減暫時差額為人民幣547,000元(二零二一年：人民幣450,000元)。由於不大可能有應課稅溢利可用作抵銷可扣減暫時差額，故並無就該等可扣減暫時差額確認遞延稅項資產。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 10. 年度(虧損)溢利

年度(虧損)溢利已扣除(計入)：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
董事薪酬：		
薪資及津貼	1,705	2,928
退休福利計劃供款	-	10
	<b>1,705</b>	2,938
員工成本：		
薪資及津貼	17,442	17,579
退休福利計劃供款	1,569	1,803
	<b>19,011</b>	19,382
員工成本總額(包括董事酬金)	<b>20,716</b>	22,320
電視節目版權攤銷	525	506
貿易應收款項減值虧損(減值虧損撥回)	3,974	(1,010)
核數師薪酬	1,034	1,178
廠房及設備折舊	670	625
使用權資產折舊	1,429	1,205
匯兌虧損(收益)淨額	11,528	(2,945)



## 11. 董事薪酬

向各董事已付或應付的薪酬如下：

	董事袍金 人民幣千元	表現花紅 人民幣千元	退休福利 計劃供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
個別人士就擔任董事(不論本公司及其附屬公司)所提供之服務已獲支付或應收的酬金				
<b>截至二零二二年十二月三十一日止年度</b>				
<b>執行董事：</b>				
樂易玲小姐	647	-	-	647
<b>主席兼非執行董事：</b>				
黎瑞剛先生	350	-	-	350
<b>非執行董事：</b>				
許濤先生	195	-	-	195
	545	-	-	545
<b>獨立非執行董事：</b>				
龐鴻先生	171	-	-	171
潘國興先生	171	-	-	171
司徒惠玲小姐	171	-	-	171
	513	-	-	513
	1,705	-	-	1,705

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 11. 董事薪酬(續)

	董事袍金 人民幣千元	表現花紅 人民幣千元 (附註a)	退休福利 計劃供款 人民幣千元	總計 人民幣千元
個別人士就擔任董事(不論本公司及其附屬公司)所提供之服務已獲支付或應收的酬金				
截至二零二一年十二月三十一日止年度				
執行董事：				
樂易玲小姐	539	1,493	10	2,042
主席兼非執行董事：				
黎瑞剛先生	300	—	—	300
非執行董事：				
許濤先生	149	—	—	149
	449	—	—	449
獨立非執行董事：				
龐鴻先生	149	—	—	149
潘國興先生	149	—	—	149
司徒惠玲小姐	149	—	—	149
	447	—	—	447
	1,435	1,493	10	2,938

(a) 酌情花紅乃根據本公司表現、盈利能力及現行市場狀況釐定。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，本公司董事概無放棄或同意放棄任何酬金。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，概無向本公司董事支付薪酬，作為吸引加入本集團或於加入本集團後的獎勵，或作為離職的補償。

本公司董事的薪酬由薪酬委員會釐定，當中考慮個人表現及市場趨勢。

## 12. 僱員薪酬

於本集團五位最高薪酬人士中，一位(二零二一年：一位)為本公司董事，彼之薪酬載於上文附註11。剩餘四位(二零二一年：四位)最高薪酬人士之薪酬如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
薪金、津貼及其他福利	3,482	3,048
退休福利計劃供款	62	60
	<b>3,544</b>	<b>3,108</b>

彼等之薪酬處於以下範圍內：

	二零二二年 人數	二零二一年 人數
零至1,000,000港元(相等於約人民幣861,000元) (二零二一年：人民幣830,000元)	3	3
1,000,001港元至1,500,000港元(相等於約人民幣861,001元至 人民幣1,292,000元)(二零二一年：人民幣830,001元至 人民幣1,244,000元)	-	1
1,500,001港元至2,000,000港元(相等於約人民幣1,292,001元至 人民幣1,723,000元)(二零二一年：人民幣1,244,001元至 人民幣1,659,000元)	1	-

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，本集團概無向五位最高薪酬人士支付薪酬，作為吸引加入本集團或於加入本集團後的獎勵，或作為離職的補償。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 13. 每股(虧損)盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利乃根據以下數據計算：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
用以計算每股基本及攤薄盈利的(虧損)盈利		
本公司擁有人應佔年度(虧損)溢利	<b>(302)</b>	16,403
<hr/>		
	二零二二年 千股	二零二一年 千股
股份數目		
用以計算每股基本及攤薄(虧損)盈利的普通股數目	<b>1,419,610</b>	1,419,610

每股攤薄(虧損)盈利相等於每股基本(虧損)盈利，乃因截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度概無發行在外的具潛在攤薄之普通股。

### 14. 股息

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，概無派付或建議派付任何股息，自報告期末以來，亦無建議派付任何股息。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 16. 按公平值計入其他全面收入的權益工具

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
非上市投資：		
權益證券	32,629	28,616

上述非上市權益投資指本集團於私人實體的股權。本公司董事已選擇指定權益工具內的投資為按公平值計入其他全面收入，因為彼等認為該等投資並非持作買賣及持作長期投資目的。

按公平值計入其他全面收入之權益工具之變動如下：

	人民幣千元
按公平值計入其他全面收入之權益工具－非上市：	
於二零二一年一月一日	-
添置	29,032
匯兌調整	(416)
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日	28,616
公平值收益	1,363
匯兌調整	2,650
於二零二二年十二月三十一日	32,629

### 17. 使用權資產／租賃負債

#### (I) 使用權資產

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
辦公室物業	4,888	6,317

本集團已就辦公室物業訂有租約安排。租期通常為兩至五年。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，因新租賃辦公物業而添置使用權資產為零(二零二一年：人民幣7,144,000元)。

17. 使用權資產／租賃負債(續)

(II) 租賃負債

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
非流動	3,957	5,410
流動	1,349	1,095
	<b>5,306</b>	6,505

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
租賃負債項下應付款項		
一年內	1,349	1,095
一年以上但兩年以內	1,510	1,335
兩年以上但五年以內	2,447	4,075
	<b>5,306</b>	6,505

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團並無就租賃辦公室物業訂立租賃協議，並確認租賃負債為零(二零二一年：人民幣7,144,000元)。

**租金寬減**

於本年度，本集團於嚴格社交距離及旅遊限制實施期間內獲得固定付款折讓形式的租金寬減。

(III) 於損益中確認的款項

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
有關使用權資產的折舊開支－辦公室物業	1,429	1,205
租賃負債之利息開支	452	323
有關短期租賃的開支	842	1,972
與COVID-19相關租金寬減(附註)	(148)	—
終止租賃合約之收益	—	(13)

附註：

誠如附註3及附註17(ii)所披露，本集團已採納香港財務報告準則第16號(修訂本)COVID-19相關租金寬減及香港財務報告準則第16號(修訂本)於二零二一年六月三十日後的COVID-19相關租金寬減，並對本集團於本年度收取的所有合資格租金寬減應用修訂本引入的實際權宜方法。



## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 17. 使用權資產／租賃負債(續)

#### (IV) 其他

截至二零二二年十二月三十一日止年度，租賃的現金流出總額為人民幣2,345,000元(二零二一年：人民幣3,311,000元)。

### 18. 電視節目版權

電視節目版權  
人民幣千元

#### 成本

於二零二一年一月一日	4,107
匯兌調整	(117)

於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日	3,990
匯兌調整	369

於二零二二年十二月三十一日	<b>4,359</b>
---------------	--------------

#### 累計攤銷

於二零二一年一月一日	-
年內撥備	506
匯兌調整	(7)

於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日	499
年內撥備	525
匯兌調整	66

於二零二二年十二月三十一日	<b>1,090</b>
---------------	--------------

#### 賬面淨值

於二零二二年十二月三十一日	<b>3,269</b>
---------------	--------------

於二零二一年十二月三十一日	3,491
---------------	-------

電視節目版權於估計可使用年期8年攤銷。

## 19. 於聯營公司的權益

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團一間非全資附屬公司與三名獨立第三方成立一間聯營公司廣東海美互娛文化傳媒有限公司（「廣東海美」）。廣東海美的註冊資本為人民幣10,000,000元，其中人民幣2,000,000元由本集團出資。附屬公司於聯營公司持有20%股權。於二零二二年十二月三十一日，本集團就未支付註冊資本的資本承擔為人民幣1,000,000元（二零二一年十二月三十一日：人民幣1,100,000元）。

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
於聯營公司權益的成本	1,000	900
應佔聯營公司虧損	(826)	(436)
	<b>174</b>	464

於報告期末，本集團聯營公司的詳情如下：

公司名稱	成立／註冊成立地點	主要經營地點	本集團所持擁有權權益比率 及投票權比例		主要業務活動
			於十二月三十一日		
			二零二二年	二零二一年	
廣東海美	中華人民共和國	中國北京	20%	20%	活動管理

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 20. 電影、劇集及非劇集投資／製作中電影、劇集及非劇集

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
電影、劇集及非劇集投資	69,094	84,061
減：累計減值	(26,437)	(20,824)
	<b>42,657</b>	63,237

該款項指電影、劇集及非劇集投資。投資乃受相關協議規限，根據該等協議，本集團有權根據電影、劇集及非劇集項目之注資比例收取發行該等電影、劇集及非劇集所產生之利益。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，由於上映日期延遲及經濟環境變化，管理層認為，有電影投資出現減值跡象，就電影、劇集及非劇集分部項下電影、劇集及非劇集投資確認累計減值虧損約人民幣26,437,000元(二零二一年：人民幣20,824,000元)。該減值乃基於管理層對電影投資可收回金額與賬面值的估計。於二零二二年十二月三十一日，估計可收回金額乃根據電影投資產生的預計未來收益及相關現金流量按貼現率12.6%(二零二一年：10.1%)貼現的現值釐定。

電影投資減值虧損之變動：

	電影投資 減值虧損 人民幣千元
於二零二一年一月一日的結餘	—
已確認虧損撥備	20,824
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日的結餘	20,824
已確認虧損撥備	3,877
匯兌調整	1,736
於二零二二年十二月三十一日的結餘	<b>26,437</b>

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
製作中電影、劇集及非劇集	14,857	65,340

製作中電影、劇集及非劇集指製作成本、服務成本、直接勞工成本、設施及製作所消耗之原材料。其乃按項目基準入賬。製作中電影、劇集及非劇集以迄今所產生的成本減任何已識別減值虧損列賬。

## 21. 貿易及其他應收款項

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
貿易應收款項	91,589	89,996
減：貿易應收款項減值撥備	(9,316)	(5,163)
	<b>82,273</b>	84,833
其他應收款項及按金	12,058	958
預付款項	14,767	14,118
	<b>109,098</b>	99,909

於二零二二年十二月三十一日，客戶合約產生的貿易應收款項總額為人民幣91,589,000元(二零二一年：人民幣89,996,000元)。

本集團通常向客戶授出自客戶收到電影或服務起介乎30天至270天的平均信貸期。於報告期末，根據發票日期(與有關收益確認日期相近)呈列的貿易應收款項(扣除已確認的減值虧損)的賬齡分析如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
90天內	61,567	49,015
91至180天	1,379	8,795
181至365天	442	14,214
365天以上	18,885	12,809
	<b>82,273</b>	84,833

本集團按等於全期預期信貸虧損之金額計量貿易應收款項虧損撥備。貿易應收款項之預期信貸虧損使用撥備矩陣參考對債務人目前財務狀況之分析就有重大結餘的應收賬款予以個別估計及對其餘應收賬款予以集體估計，並就個別應收賬款適用之因素、債務人經營所在行業之整體經濟狀況及對於報告日期之當前狀況及未來狀況預測之評估作出調整。

估計虧損率乃基於過往違約經驗作出，並根據毋須投入過多成本或努力即可獲得之前瞻性資料(例如反映債務人經營所在行業整體經濟狀況的中國及香港當前及預測的經濟增長率)作出調整。本集團管理層使用該等前瞻性資料評估報告日期的現況及預測變動。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 21. 貿易及其他應收款項(續)

於二零二二年十二月三十一日，本集團根據重大應收賬款的個別評估及其餘應收賬款的集體評估，通過應用2.22%至100%(二零二一年：2.36%至10.73%)的預期信貸虧損率，確認貿易應收款項的全期預期信貸虧損，賬面值總額為人民幣91,589,000元(二零二一年：人民幣89,996,000元)。於二零二二年十二月三十一日，計提減值虧損人民幣9,316,000元(二零二一年：人民幣5,163,000元)。本公司董事認為，預期信貸虧損率增加乃主要因為行業經濟狀況所致。

本集團按12個月預期信貸虧損計量其他應收款項，而減值虧損人民幣27,000元(二零二一年：人民幣27,000元)於二零二二年十二月三十一日計提。

貿易及其他應收款項減值虧損之變動如下：

	貿易應收款項 減值虧損 人民幣千元	其他應收款項 減值虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二一年一月一日的結餘	13,100	27	13,127
撇銷	(6,880)	–	(6,880)
撥回虧損撥備	(1,010)	–	(1,010)
匯兌調整	(47)	–	(47)
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日的結餘	5,163	27	5,190
已確認虧損撥備	3,974	–	3,974
匯兌調整	179	–	179
於二零二二年十二月三十一日的結餘	<b>9,316</b>	<b>27</b>	<b>9,343</b>

估計技巧或所作出的重大假設概無變動。

### 22. 銀行結餘及現金

銀行結餘及銀行存款按市場利率計息，年息介乎0.001%至5.25%(二零二一年：0.001%至2%)。

計入現金及現金等價物的項目為以相關集團實體的功能貨幣之外的貨幣計值的下列金額：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
人民幣	<b>104,316</b>	84,625
美元	<b>3,074</b>	5,064

### 23. 貿易及其他應付款項／合約負債

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
貿易應付款項	28,917	30,702
其他應付款項	15,061	564
應計薪金及應計款項	8,621	6,128
	23,682	6,692
貿易及其他應付款項	52,599	37,394
合約負債	5,230	83,270

以下為於報告期末根據發票日期呈列貿易應付款項的賬齡分析。

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
90天內	8,167	16,329
91至180天	762	14,373
181至365天	6,724	—
365天以上	13,264	—
總計	28,917	30,702

信貸期介乎60天至180天。本集團已採取適當的財務風險管理政策，確保所有應付款項於信貸期限內清償。

合約負債主要指為客戶提供電影、劇集及非劇集製作預付賬款。一般而言，本集團在訂立協議時視乎與個別客戶的磋商收取若干比例的合約金額。該等按金於轉讓或提供產品或服務前確認為合約負債。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度確認的收益(計入年初的合約負債)為人民幣82,996,000元(二零二一年：人民幣72,567,000元)。於本年度未有確認與於上一年度已履行履約責任有關的收益。於二零二二年十二月三十一日，所有合約負債預期將於一年內確認為收入。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 24. 與關連人士的結餘

#### A) 應收關連人士款項

	二零二二年		於以下年度未償還最高金額	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
應收以下公司的款項				
— 廣州采星坊演藝諮詢服務有限公司 (附註iv及v)	907	—	907	—
— 忠僕創作有限公司(附註ii及iv)	—	—	—	257
— 上海翡翠東方傳播有限公司 (附註iv及v)	—	206	206	206
— MyTV Super Limited(附註iv及v)	—	425	425	904
— 電視廣播有限公司(「電視廣播」) (附註i及iv)	—	180	180	180
— 電視廣播出版有限公司(附註iv及v)	—	102	102	102
— TVB Music Group Limited (前稱「星夢娛樂集團有限公司」) (附註iv及v)	—	7	7	7
	<b>907</b>	920		

#### B) 應付關連人士款項

	二零二二年	
	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
應付以下公司／人士的款項		
— 電視廣播有限公司(「電視廣播」)(附註i及iv)	2,615	1,977
— 忠僕創作有限公司(附註ii及iv)	—	902
— 王祖藍先生(附註ii及iv)	14,779	34,297
— 李亞女士(附註iii及iv)	6,220	—
	<b>23,614</b>	37,176



## 24. 與關連人士的結餘(續)

附註：

- i. 於二零二二年十二月三十一日，電視廣播持有本公司的股權；本公司之主要股東及董事黎瑞剛先生亦實益擁有該公司權益並擔任董事職務。
- ii. 於二零二二年十二月三十一日，手工藝之董事及非控股股東王祖藍先生持有忠僕創作有限公司全部(二零二一年：全部)股權。
- iii. 王祖藍先生的配偶李亞男女士被視為於王祖藍先生擁有權益的手工藝擁有權益。
- iv. 該等金額無抵押、不計息且按需償還。
- v. 該等公司為電視廣播的附屬公司。

## 25. 銀行借貸

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
包含按需償還條款的銀行借貸：		
無抵押	4,467	-

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團取得銀行借貸5,000,000港元(相等於約人民幣4,467,000元)，以撥付本集團的一般營運資金。

於二零二二年十二月三十一日，銀行借貸按香港銀行同業拆息(「香港銀行同業拆息」)加每年2.8%的浮動利率計息。

於二零二二年十二月三十一日，銀行融資(二零二一年：無)由手工藝董事及非控股股東提供的無限額個人擔保作抵押。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 26. 股本

	股份數目		股本	
	二零二二年 千股	二零二一年 千股	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
每股面值0.01港元的普通股				
法定：				
於年末	<b>10,000,000</b>	10,000,000	<b>100,000</b>	100,000
<hr/>				
	股份數目		股本	
	二零二二年 千股	二零二一年 千股	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
已發行及繳足：				
於年末	<b>1,419,610</b>	1,419,610	<b>14,196</b>	14,196
<hr/>				
呈列為			人民幣千元	人民幣千元
			<b>12,322</b>	12,322

### 27. 資本風險管理

本集團管理其資本，以確保本集團實體可持續經營，並透過優化債項與權益的均衡，為股東提供最大回報。與去年相比，本集團的整體策略保持不變。

本集團的資本架構包括負債淨額，扣減現金及現金等價物及本公司擁有人應佔權益（包括已發行股本及儲備）。

本公司董事定期審閱資本架構。作為此審閱的一環，本公司董事考慮資本成本及與各類別資本相關的風險。本集團將根據本公司董事的建議透過發行新股及發行新債務或償還現有債務而平衡其整體資本架構。

## 28. 金融工具

### (A) 金融工具的分類

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>金融資產</b>		
按攤銷成本列賬的金融資產	418,066	398,770
按公平值計入其他全面收入的金融資產	32,629	28,616
	<b>450,695</b>	427,386
<b>金融負債</b>		
按攤銷成本計量的負債	80,680	74,570

### (B) 金融風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括貿易及其他應收款項、應收關連人士款項、指定按公平值計入其他全面收入的權益工具、銀行結餘及現金、貿易及其他應付款項、應付關連人士款項及銀行借貸。金融工具詳情於相關附註披露。與該等金融工具相關的風險包括市場風險(外幣風險及利率風險)、信貸風險及流動資金風險。減低該等風險的政策載於下文。管理層管理及監察該等風險以確保及時和有效實施適當的措施。

#### 市場風險

##### (i) 外幣風險

本集團面臨若干外幣風險敞口，原因為其大多數業務交易、資產及負債主要以人民幣及美元(「美元」)計值。

本集團現無任何外幣對沖政策。然而，本公司董事會持續監察有關外匯風險，並將於有需要時考慮對沖重大的外幣風險。

本集團以外幣計值的貨幣性資產及負債於報告日期完結時的賬面值如下：

	二零二二年		二零二一年	
	資產 人民幣千元	負債 人民幣千元	資產 人民幣千元	負債 人民幣千元
美元	3,074	—	5,064	—
人民幣	104,316	—	84,625	—

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 28. 金融工具(續)

#### (B) 金融風險管理目標及政策(續)

##### 市場風險(續)

##### (i) 外幣風險(續)

##### 敏感度分析

本集團旗下實體主要承受美元及人民幣的匯兌波動風險。

下表詳述本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度各實體的功能貨幣兌相關外幣升值及貶值5%(二零二一年：5%)的敏感度。5%(二零二一年：5%)是向關鍵管理人員內部匯報外匯風險時使用的敏感度比率，代表管理層對合理可能出現的匯率變動的評估。敏感度分析僅包括未償還的外幣計值的貨幣項目，並在報告期末對外幣兌換按5%(二零二一年：5%)的外匯匯率變動作出調整。

以下負數表示相關集團實體的功能貨幣兌相關外幣升值5%(二零二一年：5%)時年內除稅前虧損增加(二零二一年：除稅前溢利減少)。如相關功能貨幣兌相關外幣貶值5%(二零二一年：5%)，將對該年度的除稅前虧損(二零二一年：除稅前溢利)產生同等且相反的影響。

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
除稅前虧損(溢利)的影響	(5,370)	(4,484)

##### (ii) 利率風險

本集團承受與銀行結餘(詳情見附註22)相關的現金流量利率風險。管理層會監察利率風險，並將於預期出現重大利率風險時考慮其他必要行動。

本集團就金融負債而承受的利率風險詳情載於本附註流動資金風險管理一節。管理層認為本集團銀行結餘面臨的現金流量利率風險並不重大，因為管理層預期因銀行結餘乃短期內到期故利率波動對銀行結餘的影響並不重大。

##### 敏感度分析

管理層認為，本集團並無重大利率風險，因此並無呈列敏感度分析。

## 28. 金融工具(續)

### (B) 金融風險管理目標及政策(續)

#### 信貸風險

於二零二二年十二月三十一日，因交易對手未能履行責任而將會對本集團造成財務損失的最高信貸風險為綜合財務狀況表中相關的已確認金融資產的賬面值。

為盡量減低信貸風險，本集團的管理層已指派一支團隊專責釐定信貸限額、信貸批授及其他監察程序，以確保採取跟進行動收回逾期債務。本集團按香港財務報告準則第9號規定就貿易應收款項應用簡化方法就預期信貸虧損計提撥備。為計量預期信貸虧損，貿易應收款項已根據攤佔信貸風險特徵分組，詳情披露於附註21。就此而言，本公司董事認為本集團的信貸風險已大幅降低。

流動資金的信貸風險有限，原因是交易對手均為獲國際信貸評級機構評定為高信貸評級的銀行。

本集團有集中信貸風險，原因是本集團的最大客戶及五大客戶分別佔貿易應收款項總額的48%(二零二一年：51%)及50%(二零二一年：89%)。

#### 流動資金風險

管理流動資金風險時，本集團會監察現金及現金等價物並將其維持於管理層認為足夠的水平，以撥付本集團的營運資金及降低現金流量波動的影響。

下表詳列本集團非衍生金融負債及租賃負債的剩餘合約到期日。下表乃根據本集團或須付款的最早日期計算金融負債及租賃負債未貼現現金流量而編製。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 28. 金融工具(續)

#### (B) 金融風險管理目標及政策(續)

##### 流動資金風險(續)

列表包括利息及本金現金流量。倘若利息流為浮息，則未貼現金額根據報告期末的利率曲線計算。

	按要求或於 一年內 人民幣千元	一至五年 人民幣千元	未貼現 現金流量總額 人民幣千元	賬面值 人民幣千元
於二零二二年十二月三十一日				
<b>非衍生金融負債</b>				
貿易及其他應付款項	52,599	-	52,599	52,599
應付關連人士款項	23,614	-	23,614	23,614
銀行借貸	4,470	-	4,470	4,467
	<b>80,683</b>	<b>-</b>	<b>80,683</b>	<b>80,680</b>
租賃負債	1,702	4,329	6,031	5,306
於二零二一年十二月三十一日				
<b>非衍生金融負債</b>				
貿易及其他應付款項	37,394	-	37,394	37,394
應付關連人士款項	37,176	-	37,176	37,176
	74,570	-	74,570	74,570
租賃負債	1,653	6,031	7,684	6,505

## 28. 金融工具(續)

### (C) 確認金融工具的公平值計量

於各報告期末，本集團若干金融資產乃按公平值計量。下表載列該等金融資產公平值如何釐定的資料。

金融資產	於下列日期的公平值		公平值層級	估值技術及主要輸入值	重大不可觀察輸入數據	敏感度
	二零二二年 十二月三十一日	二零二一年 十二月三十一日				
按公平值計入其他全面收入的 私募股權投資	32,629	28,616	第3級	收入法—此方法中，使用貼現現金流量法，根據適用貼現率，得出來自該被投資對象擁有權之預期未來經濟利益之現值。	1. 長期收益增長率，經考慮管理層經驗及獨特性行業之市況之了解，為2.5% (二零二一年：2.5%)。 2. 貼現率，經考慮使用資本資產定價模式釐定之加權平均資本成本(加權平均資本成本)，為21.56%(二零二一年：20%)。 3. 缺乏適銷性折讓20.6% (二零二一年：20.6%)。	1. 長期增長率越高，公平值會越高；反之亦然。 2. 貼現率越高，公平值會越低；反之亦然。 3. 折讓率越高，公平值會越低；反之亦然。

### (D) 第3級公平值計量之對賬

	按公平值計入 其他全面收入的 私募股權投資 人民幣千元
於二零二一年一月一日	—
添置	29,032
匯兌調整	(416)
於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日	28,616
公平值收益	1,363
匯兌調整	2,650
於二零二二年十二月三十一日	32,629

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 29. 融資活動所產生負債的對賬

下表詳述融資活動所產生的本集團負債的變動(包括現金及非現金變動)。融資活動所產生的負債為現金流量已經或未來現金流量將於綜合現金流量表分類為來自融資活動的現金流量。

	租賃負債 人民幣千元	銀行借貸 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二一年一月一日	760	–	760
融資現金流出	(1,339)	–	(1,339)
非現金變動			
利息費用	323	–	323
新租賃安排	7,144	–	7,144
提前終止租賃合約	(372)	–	(372)
匯兌差額	(11)	–	(11)
於二零二一年十二月三十一日 及二零二二年一月一日	<b>6,505</b>	<b>–</b>	<b>6,505</b>
融資現金(流出)流入	<b>(1,503)</b>	<b>4,295</b>	<b>2,792</b>
非現金變動			
利息費用	<b>452</b>	<b>172</b>	<b>624</b>
租金寬減	<b>(148)</b>	<b>–</b>	<b>(148)</b>
於二零二二年十二月三十一日	<b>5,306</b>	<b>4,467</b>	<b>9,773</b>

### 30. 退休福利計劃

按照中國法律法規所規定，本集團須向中國地方社會保障局管理的退休基金計劃供款。本集團按其僱員基本薪金的若干百分比向該退休計劃供款，以為退休福利提供資金。

本集團已安排其香港僱員參加強積金計劃，該計劃為由獨立受託人管理的定額供款計劃。根據強積金計劃，本集團及其香港僱員各自每月須根據強制性公積金法例界定僱員所賺取的5%向該計劃供款。本集團及僱員的供款額的上限為每月1,500港元。

本集團關於該退休福利計劃的唯一責任是作出指定供款。於截至二零二二年十二月三十一日止年度，於綜合損益表內列支的退休福利計劃供款總額約為人民幣1,569,000元(二零二一年：人民幣1,813,000元)。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，界定供款計劃下並無已沒收供款(二零二一年：無)，亦無動用已沒收供款。於二零二二年十二月三十一日，本集團並無已沒收供款可用於減少其未來年度退休計劃的供款(二零二一年：無)。



### 31. 關連人士交易

除綜合財務報表其他地方所披露者外，年內，本集團亦已進行下列關連人士交易：

#### (A) 交易

公司名稱	附註	交易性質	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
電視廣播集團	i、ii	電影、劇集及非劇集製作收入	10,278	—
		藝人管理收入	1,754	6,356
		服務收入	345	207
		許可權收入	4,494	4,178
		管理費收入	772	—
		項目收入*	1,687	—
		人才收入*	2,948	—
		短期租賃項下的租賃開支	(381)	(356)
		諮詢費	(233)	(224)
		人才費	(383)	(5,996)
		推廣費	—	(58)
		服務費	(586)	(285)
王祖藍先生	iii	藝人管理收入*	8,713	16,289
李亞男女士	iv	藝人管理收入*	4,138	262

\* 其被視為上市規則所界定的持續關連交易。

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 31. 關連人士交易 (續)

#### (A) 交易 (續)

附註：

- i. 電視廣播持有本公司的股權，而本公司之主席、董事及主要股東黎瑞剛先生亦擁有電視廣播之權益並擔任董事職務。
- ii. 該收入乃於年內自(向)電視廣播及其附屬公司(「電視廣播集團」)，包括電視廣播有限公司、電視廣播出版有限公司、MyTV Super Limited、77工作室有限公司、TVB Anywhere Limited、廣州齊齊整整傳媒有限公司、廣州埋堆堆科技有限公司、上海翡翠東方傳播有限公司及廣東采星坊演藝諮詢服務有限公司收取(支付)。
- iii. 手工藝董事及非控股股東王祖藍先生間接持有手工藝22.5%(二零二一年：26.5%)已發行股份。
- iv. 王祖藍先生的配偶李亞女士被視為於王祖藍先生擁有權益的手工藝擁有權益。

#### (B) 主要管理人員薪酬

董事及主要管理層其他成員年內之薪酬如下：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
短期福利	5,187	5,975
離職福利	62	70
	<b>5,249</b>	6,045

董事及主要管理層其他成員薪酬乃由薪酬委員會參照其各自的表現及市場趨勢而釐定。

#### (C) 銀行融資

手工藝董事及非控股股東已就本集團獲授銀行融資提供無限額個人擔保。

32. 本公司財務狀況表

	附註	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
廠房及設備		-	3
於附屬公司的權益		1	1
		<b>1</b>	<b>4</b>
<b>流動資產</b>			
其他應收款項		351	312
應收附屬公司款項	(b)	356,571	322,947
銀行結餘及現金		3,443	8,118
		<b>360,365</b>	<b>331,377</b>
<b>流動負債</b>			
其他應付款項		1,470	3,994
應付所得稅		8	-
		<b>1,478</b>	<b>3,994</b>
<b>流動資產淨值</b>		<b>358,887</b>	<b>327,383</b>
<b>資產總值減流動負債</b>		<b>358,888</b>	<b>327,387</b>
<b>資本及儲備</b>			
股本		12,322	12,322
儲備	(a)	346,566	315,065
<b>權益總額</b>		<b>358,888</b>	<b>327,387</b>

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 32. 本公司財務狀況表(續)

附註：

#### (a) 儲備

	股份溢價 人民幣千元	匯兌儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零二一年一月一日	750,821	(21,313)	(405,398)	324,110
年度溢利	-		557	557
年度其他全面開支				
財務報表由功能貨幣呈列轉換為以呈列 貨幣呈列產生的匯兌差額	-	(9,602)	-	(9,602)
年度全面(開支)收入總額	-	(9,602)	557	(9,045)
於二零二一年十二月三十一日	750,821	(30,915)	(404,841)	315,065
於二零二二年一月一日	750,821	(30,915)	(404,841)	315,065
年度溢利	-	-	1,146	1,146
年度其他全面收入				
財務報表由功能貨幣呈列轉換為以呈列 貨幣呈列產生的匯兌差額	-	30,355	-	30,355
年度全面收入總額	-	30,355	1,146	31,501
於二零二二年十二月三十一日	750,821	(560)	(403,695)	346,566

(b) 應收附屬公司款項為無抵押、不計息且按需償還。

### 33. 本公司主要附屬公司之詳情

#### (A) 附屬公司之一般資料

於報告期末，本集團主要附屬公司之詳情乃載列如下。

附屬公司名稱	註冊成立或註冊/ 成立地點/國家	所持股份類別	繳足已發行/ 註冊普通股本	本集團應佔股權及投票權		本公司所持擁有權權益比例		主要業務
				間接				
				二零二二年 %	二零二一年 %	二零二二年 %	二零二一年 %	
邵氏兄弟國際影業有限公司	香港 二零一六年三月二十三日	普通	10港元	100%	100%	100%	100%	電影、劇集及非劇集投資以及藝人及活動管理服務
手工藝創作有限公司	香港 二零一六年三月三十一日	普通	1,000港元 (二零二一年： 850港元)	43%	47%	43%	47%	電影、劇集及非劇集投資以及藝人及活動管理服務
*北京藍媒手工藝創作文化有限公司	中國 二零一七年三月十一日	普通	30,000,000港元	43%	47%	43%	47%	電影、劇集及非劇集投資以及藝人及活動管理服務

上表載列本公司董事認為對本集團業績或資產造成重大影響的本集團之附屬公司。本公司董事認為，詳列其他附屬公司之資料將引致內容過於冗長。

於兩個年度內及兩個年度結束時附屬公司並無發行任何債務證券。

上述所有附屬公司主要於其各自註冊成立地點營運。

# 北京藍媒手工藝創作文化有限公司為於中國成立的有限公司。

於報告期末，本公司擁有其他對本集團而言不屬重要之附屬公司。該等附屬公司之主要業務乃概述如下：

主要業務	主要營業地點	附屬公司數目	
		二零二二年 十二月三十一日	二零二一年 十二月三十一日
投資控股	英屬處女群島	2	2
	香港	2	2
藝人及活動管理服務	中國	2	—
	香港	1	—
電影、劇集及 非劇集投資	香港	2	—
暫無業務	中國	2	3
	英屬處女群島	1	1
	香港	8	9
		<b>20</b>	<b>17</b>

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 33. 本公司主要附屬公司之詳情(續)

#### (B) 擁有重大非控股權益之非全資附屬公司的詳情

下表列示本集團擁有重大非控股權益之非全資附屬公司的詳情：

附屬公司名稱	非控股權益持有的 擁有權益比例		劃撥予非控股權益的虧損		累計非控股權益	
	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年	二零二二年	二零二一年
	%	%	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
手工藝及其附屬公司	57%	53%	(7,205)	(927)	(14,136)	(8,006)
擁有非控股權益的個別不重大 非附屬公司			(18)	(16)	(625)	(555)
總計			(7,223)	(943)	(14,761)	(8,561)

下文載列本集團擁有重大非控股權益之各附屬公司的財務資料概要。以下財務資料概要呈列手工藝根據香港財務報告準則編製的綜合財務報表所示集團內部對銷前的金額。

手工藝及其附屬公司	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
流動資產	60,186	84,666
非流動資產	6,749	9,057
流動負債	(93,146)	(102,092)
非流動負債	(3,957)	(5,411)
本公司擁有人應佔權益	(15,407)	(5,795)
非控股權益	(14,761)	(8,006)

**33. 本公司主要附屬公司之詳情(續)**

**(B) 擁有重大非控股權益之非全資附屬公司的詳情(續)**

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
收益及其他收入	<b>38,535</b>	59,546
開支	<b>(51,114)</b>	(61,296)
年度虧損	<b>(12,579)</b>	(1,750)
本公司擁有人應佔虧損	<b>(5,374)</b>	(823)
非控股權益應佔虧損	<b>(7,205)</b>	(927)
年度虧損	<b>(12,579)</b>	(1,750)
本公司擁有人應佔其他全面(開支)收入	<b>(1,641)</b>	537
非控股權益應佔其他全面(開支)收入	<b>(2,167)</b>	603
年度其他全面(開支)收入	<b>(3,808)</b>	1,140
年度全面開支總額	<b>(16,387)</b>	(610)
經營活動所得現金流出淨額	<b>(8,120)</b>	(722)
投資活動所得現金流入(流出)淨額	<b>2</b>	(2,766)
融資活動所得現金流入(流出)淨額	<b>2,792</b>	(940)
現金流出淨額	<b>(5,326)</b>	(4,428)

## 綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 34. 重大非現金交易

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團並無訂立新租賃協議。截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團就租賃辦公室物業訂立多份新租賃協議。於租賃開始日期確認使用權資產及租賃負債人民幣7,144,000元。

### 35. 資本承擔

於各報告期末本集團有以下承擔：

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元
向聯營公司注資承擔	1,000	1,100



## 五年財務概要

本集團於最近五個財政年度的已刊發業績以及資產及負債概要(摘錄自己刊發的經審核財務報表)載列如下：

### 業績

(截至十二月三十一日止年度)

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元
收益	<b>161,051</b>	215,518	114,373	302,227	217,997
— 持續經營	<b>161,051</b>	215,518	114,373	302,227	217,997
— 已終止經營	—	—	—	—	—
毛利	<b>50,313</b>	80,880	42,114	113,163	68,233
— 持續經營	<b>50,313</b>	80,880	42,114	113,163	68,233
— 已終止經營	—	—	—	—	—
年內全面收入(開支)總額	<b>27,610</b>	5,068	(24,339)	17,269	8,526
— 持續經營	<b>27,610</b>	5,068	(24,339)	17,269	7,476
— 已終止經營	—	—	—	—	1,050

### 資產及負債

(於十二月三十一日)

	二零二二年 人民幣千元	二零二一年 人民幣千元	二零二零年 人民幣千元	二零一九年 人民幣千元	二零一八年 人民幣千元
資產總額	<b>533,123</b>	582,753	586,933	596,983	459,677
負債總額	<b>(95,091)</b>	(172,331)	(181,579)	(167,290)	(47,253)
資產淨額	<b>438,032</b>	410,422	405,354	429,693	412,424