

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，並明確表示概不會對因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



Star Plus Legend Holdings Limited 巨星傳奇集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：6683)

年度業績公告 截至2023年12月31日止年度

財務摘要

於報告期間，本集團錄得：

- 收入人民幣430.2百萬元，較2022財年增加約25.0%
- 來自IP創造及營運業務的收入人民幣190.4百萬元，較2022財年增加約82.9%
- 毛利人民幣276.3百萬元，較2022財年增加約24.0%
- 經調整純利(經扣除上市開支及以股份為基礎的薪酬開支)人民幣74.4百萬元，較2022財年減少約3.6%

巨星傳奇集團有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)宣佈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(「報告期間」或「2023財年」)的綜合財務業績，連同截至2022年12月31日止年度(「2022財年」)的比較數字。

綜合全面收益表

截至2023年12月31日止年度

		截至12月31日止年度	
	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
收入	3	430,213	344,157
銷售成本		<u>(153,880)</u>	<u>(121,329)</u>
毛利		276,333	222,828
銷售及營銷開支		(112,317)	(72,447)
一般及行政開支		(106,633)	(64,094)
金融資產減值虧損撥備		(3,192)	(745)
其他收入		9,563	21,844
其他開支		—	(5,798)
其他收益／(虧損)，淨額		<u>763</u>	<u>(9,553)</u>
經營溢利		64,517	92,035
財務收入		3,590	2,443
財務成本		<u>(1,249)</u>	<u>(1,340)</u>
財務收入，淨額		<u>2,341</u>	<u>1,103</u>
所得稅開支	4	<u>(25,447)</u>	<u>(28,240)</u>
年內溢利		<u>41,411</u>	<u>64,898</u>
以下人士應佔年內溢利：			
—本公司擁有人		34,515	60,389
—非控股權益		<u>6,896</u>	<u>4,509</u>
		<u>41,411</u>	<u>64,898</u>

綜合全面收益表(續)

截至2023年12月31日止年度

	附註	截至12月31日止年度	
		2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
年內溢利		41,411	64,898
其他全面收入：			
其後重新分類至損益的項目			
貨幣換算差額		13,488	1,803
年內全面收入總額		<u>54,899</u>	<u>66,701</u>
以下各方應佔全面收入總額：			
—本公司擁有人		48,093	62,105
—非控股權益		6,806	4,596
		<u>54,899</u>	<u>66,701</u>
本公司擁有人應佔溢利的每股盈利 (以每股人民幣列示)：			(經重列)
—基本	6	0.05	0.08
—攤薄	6	0.04	0.08

綜合財務狀況表

於2023年12月31日

		於12月31日	
	附註	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備		67,542	69,086
使用權資產		21,511	1,878
無形資產		19,969	3,878
按公平值計入損益的金融資產		2,641	–
使用權益法入賬的投資		5,004	–
遞延所得稅資產		10,564	4,186
其他非流動資產		52,641	59,638
		<u>179,872</u>	<u>138,666</u>
流動資產			
存貨		20,482	28,828
電視節目版權	7	108,287	89,602
貿易及其他應收款項	8	327,396	62,066
預付款項及其他流動資產		66,634	53,070
按公平值計入損益的金融資產		25,913	–
受限制銀行存款		28,167	–
現金及現金等價物		145,823	182,633
		<u>722,702</u>	<u>416,199</u>
資產總值		<u>902,574</u>	<u>554,865</u>
權益及負債			
本公司擁有人應佔權益			
股本	9	57	38
儲備		459,737	33,343
保留盈利		224,420	200,161
		<u>684,214</u>	<u>233,542</u>
非控股權益		<u>7,375</u>	<u>569</u>
總權益		<u>691,589</u>	<u>234,111</u>

綜合財務狀況表(續)

於2023年12月31日

	附註	於12月31日	
		2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
負債			
非流動負債			
借款	12	5,000	10,000
租賃負債		2,173	220
合約負債		—	38
		<u>7,173</u>	<u>10,258</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	10	117,677	69,010
借款	12	5,000	5,000
租賃負債		3,704	1,872
合約負債		33,147	31,385
即期所得稅負債		44,284	24,575
附帶贖回權利的金融工具	11	—	178,654
		<u>203,812</u>	<u>310,496</u>
負債總額		<u>210,985</u>	<u>320,754</u>
權益及負債總額		<u>902,574</u>	<u>554,865</u>
流動資產淨值		<u>518,890</u>	<u>105,703</u>
總資產減流動負債		<u>698,762</u>	<u>244,369</u>

綜合財務報表附註

1 一般資料

巨星傳奇集團有限公司(「本公司」)於2020年1月3日根據開曼群島法例第22章《公司法》(1961年第3號法律，經綜合及修訂)，於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。其註冊辦事處地址為P. O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands。本公司營業地址為中國昆山市花橋鎮金捷路68號夢星園1座2樓。

本公司為一家投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要於中華人民共和國(「中國」)從事新零售業務以及IP創造及營運業務。

本公司由馬心婷女士(「馬女士」)、楊峻榮先生(「楊先生」)、葉惠美女士(「葉女士」)及陳中先生(「陳先生」)透過其投資控股公司控制。馬女士、楊先生、葉女士及陳先生已訂立一致行動人士協議，因此統稱為本公司的控股股東(「控股股東」)。

本年度本公司成功完成首次公開發售，其股份於2023年7月13日在香港聯合交易所有限公司上市。

除非另行訂明，否則截至2023年12月31日止年度本綜合財務報表以人民幣千元(人民幣千元)列報。本綜合財務報表已由董事會於2024年3月27日批准刊發。

2 編製基準

綜合財務報表已根據下文所載香港會計師公會(「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」)編製。此外，綜合財務報表乃根據聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄16及香港公司條例(第622章)之適用披露規定而編製。

綜合財務報表已根據歷史成本慣例編製，惟按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)計量的金融資產除外。

編製符合香港財務報告準則的財務報表須使用若干關鍵會計估計，亦要求管理層於應用本集團會計政策的過程中作出判斷。該領域涉及高度判斷或複雜程度，或對綜合財務報表而言屬重大的假設及估計。

所採納之會計政策與上一個財政年度所採納者一致，惟採納下文所載新訂及經修訂準則及詮釋除外。

(a) 本集團採納之新訂及經修訂準則

本集團已於2023年1月1日開始之年度報告期間首次應用以下準則、修訂本及詮釋：

香港會計準則第1號及 香港財務報告準則作業 準則第2號	會計政策的披露(修訂本)
香港會計準則第8號	會計估計的定義(修訂本)
香港會計準則第12號	與單一交易產生之資產及負債有關之遞延稅項(修訂本)
香港會計準則第12號	國際稅務改革—第二支柱範本規則(修訂本)
香港財務報告準則第17號	保險合約(新訂準則)
香港財務報告準則第17號	香港財務報告準則第17號(修訂本)
香港財務報告準則第17號	香港財務報告準則第17號及香港財務報告準則第9號之 初步應用—比較資料

(b) 新訂準則及現有準則的修訂

以下為已發佈但截至2023年12月31日止年度尚未生效的新準則、現有準則的修訂及詮釋，且未經本集團提早採納：

		於下列日期 或之後開始的 會計期間生效
香港會計準則第1號(修訂 本)	將負債分類為流動或非流動(修訂本)	2024年1月1日
香港會計準則第1號(修訂 本)	附帶契諾的非流動負債(修訂本)	2024年1月1日
香港財務報告準則第16號 (修訂本)	售後租回的租賃負債(修訂本)	2024年1月1日
香港詮釋第5號(經修訂)	香港詮釋第5號(經修訂)財務報表之呈報 —借款人對含有按要求償還條款的定期 貸款之分類(香港詮釋第5號(經修訂))	2024年1月1日
香港會計準則第7號及香 港財務報告準則第7號 (修訂本)	供應商融資安排(修訂本)	2024年1月1日
香港會計準則第21號(修 訂本)	缺乏可兌換性(修訂本)	2025年1月1日
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企業之間的 資產出售或注資(修訂本)	待定

若干新訂會計準則、修訂本及詮釋已獲頒佈，惟於2023年1月1日開始的報告期間尚未強制生效，亦未獲本集團提早採納。當上述新訂準則及準則之修訂本生效時，本集團將採納此等準則及準則之修訂本。本集團已開始進行評估，且預期採納該等準則之修訂本不會對本集團之財務狀況及經營業績產生任何重大影響。

3 收入及分部資料

主要經營決策者被識辨為本公司董事會。管理層乃根據經本公司董事會審閱用於分配資源及評估表現的資料釐定經營分部。

本公司董事會從交付或提供的貨品或服務類型的角度考慮業務。於截至2023年12月31日止年度，本集團的經營及可報告分部如下(2022年：相同)：

- 中國健康管理產品及其他產品的新零售(「**新零售**」)；及
- IP創造、媒體內容創作、活動策劃及明星IP管理(「**IP創造及營運**」)。

(a) 分部收入及業績

本集團於某時間段及某時間點以下列主要業務線從貨品及服務轉讓中獲得收入：

截至2023年12月31日止年度

	新零售 人民幣千元	IP創造及營運 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部收入			
—於某時間點確認	239,808	86,239	326,047
—於某時間段確認	—	104,166	104,166
	<u>239,808</u>	<u>190,405</u>	<u>430,213</u>
分部業績	<u>145,838</u>	<u>130,495</u>	276,333
未分配			
銷售及營銷開支			(112,317)
一般及行政開支			(106,633)
金融資產減值虧損撥備			(3,192)
其他收入			9,563
其他收益，淨額			763
財務收入，淨額			<u>2,341</u>
除所得稅前溢利			<u>66,858</u>

截至2022年12月31日止年度

	新零售 人民幣千元	IP創造及營運 人民幣千元	總計 人民幣千元
分部收入			
—於某時間點確認	240,099	2,600	242,699
—於某時間段確認	—	101,458	101,458
	<u>240,099</u>	<u>104,058</u>	<u>344,157</u>
分部業績	<u>150,746</u>	<u>72,082</u>	222,828
未分配			
銷售及營銷開支			(72,447)
一般及行政開支			(64,094)
金融資產減值虧損撥備			(745)
其他收入			21,844
其他開支			(5,798)
其他虧損，淨額			(9,553)
財務收入，淨額			1,103
除所得稅前溢利			<u>93,138</u>

截至2023年12月31日止年度，上文所呈報之所有分部收益均來自外部客戶，且概無分部間銷售(2022年：相同)。

分部業績指各分部產生之毛利潤。此為就資源配置及表現評估呈報予本公司董事會之計量方法。分部資產及負債並不定期向本公司董事會報告，因此並不呈列獨立分部資產及負債資料。

(b) 地區資料

除來自IP創造及營運分部的若干收入外，本集團大部分分部收入均源於中國。本集團按地理位置劃分的外部客戶收入金額及按相關業務單位經營所在地呈列的收入詳列如下：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
收入		
中國內地	428,140	344,157
其他	<u>2,073</u>	—
	<u>430,213</u>	<u>344,157</u>

(c) 收入分類

按主要產品或服務分類的客戶合約收入如下：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
銷售健康管理產品及護膚品	237,440	232,308
電視節目製作收入	84,142	–
娛樂視頻製作及特許權收入	15,840	5,660
活動策劃及管理收入	6,957	47,658
明星IP管理收入	71,239	41,708
授權及特許權使用費收入	9,941	8,473
其他	4,654	8,350
	<u>430,213</u>	<u>344,157</u>

4 所得稅開支

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
即期所得稅		
–中國企業所得稅	30,264	23,662
–香港利得稅	1,561	5,733
	<u>31,825</u>	<u>29,395</u>
遞延所得稅		
–中國企業所得稅	(1,569)	(1,158)
–香港利得稅	(4,809)	3
	<u>(6,378)</u>	<u>(1,155)</u>
所得稅開支	<u>25,447</u>	<u>28,240</u>

本集團就除所得稅前溢利的稅費與使用適用於本集團旗下各公司溢利的標準稅率計算的理論金額有所不同，詳情載列如下：

(a) 開曼群島

根據開曼群島現行法律，本公司無需就收入或資本收益課稅。此外，於本公司向其股東派付股息後，將不予徵收開曼群島預扣稅。

(b) 香港

於截至2023年12月31日止年度，本集團於香港註冊成立之實體須就年內本集團一家香港附屬公司的首2百萬港元估計應課稅溢利，按8.25%的稅率繳納香港利得稅，剩餘估計應課稅溢利則按16.5%的稅率繳稅(2022年：相同)。

(c) 中國企業所得稅(「中國企業所得稅」)

中國企業所得稅撥備乃經計及可以獲得的退稅及減免等稅收優惠後，根據本集團於中國註冊成立之實體的估計應課稅溢利作出並按照中國相關法規計算。於截至2023年12月31日止年度，中國通用企業所得稅稅率為25% (2022年：相同)。

(d) 中國預扣稅

根據於2007年12月6日發佈的《企業所得稅法實施細則》，自2008年1月1日起，中國公司就所產生溢利向其外國投資者分配之股息須按5%或10%的稅率繳納預扣所得稅。就本集團而言，適用稅率為10%。因此，本集團須就於中國成立的該等外資附屬公司分派的股息繳納預扣稅。

5 股息

根據於2023年6月16日在本公司股東大會通過的決議案，本公司自股份溢價賬中向股東宣派特別股息60,000,000港元(相當於約人民幣54,029,000元)。

董事會不建議派付截至2023年12月31日止年度的任何末期股息(2022年：無)。

6 每股盈利

(a) 每股基本盈利

於截至2023年12月31日止年度，每股基本盈利按本公司擁有人應佔溢利除以發行在外的普通股加權平均數計算(2022年：相同)。

用於計算截至2023年及2022年12月31日止年度每股基本盈利的普通股加權平均數，已就附註9(a)所述於2023年6月19日進行的普通股資本化發行的影響進行追溯調整。計算截至2022年及2023年12月31日止年度的每股基本及攤薄盈利時，股份被視為自2022年1月1日起配發及發行。

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年 (經重列)
本公司權益擁有人應佔溢利(人民幣千元)	34,515	60,389
已發行普通股加權平均數	758,952,130	720,788,659
每股基本盈利(人民幣/股)	<u>0.05</u>	<u>0.08</u>

(b) 每股攤薄盈利

每股攤薄盈利按假設所有攤薄潛在普通股已進行轉換而調整發行在外普通股加權平均數計算。截至2023年12月31日止年度，贖回權具有反攤薄作用，因此計算每股攤薄盈利時未計入其影響。2020年股份激勵計劃中未行使購股權具有攤薄作用，因此在計算每股攤薄盈利時計入其影響。由於年內不存在發行在外之潛在攤薄普通股，故截至2022年12月31日止年度之每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年 (經重列)
用於釐定每股攤薄盈利的溢利(人民幣千元)	34,515	60,389
已發行普通股加權平均數	758,952,130	720,788,659
根據2020年股份激勵計劃購股權調整	12,750,730	—
	<u>771,702,860</u>	<u>720,788,659</u>
每股攤薄盈利(人民幣/股)	<u>0.04</u>	<u>0.08</u>

7 電視節目版權

	製作中的 電視節目版權 人民幣千元	已完成 電視節目版權 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2022年1月1日	13,594	—	13,594
添置	74,750	—	74,750
匯兌差額	1,258	—	1,258
於2022年12月31日	<u>89,602</u>	<u>—</u>	<u>89,602</u>
添置	49,110	—	49,110
於完成時轉讓	(61,029)	61,029	—
於銷售成本確認(附註7)	—	(30,643)	(30,643)
匯兌差額	218	—	218
於2023年12月31日	<u>77,901</u>	<u>30,386</u>	<u>108,287</u>

於2022年12月31日，電視節目版權主要指周遊記2及樂來樂快樂的製作成本。於2023年12月31日，版權主要指尚未播出的周遊記2的餘下6集、周遊記3及樂來樂快樂的製作成本。

電視節目版權按成本與可變現淨值兩者中的較低者入賬。製作中的電視節目版權成本包括與製作電視節目版權相關的所有直接成本，在製作完成後轉入「已完成電視節目版權」。可變現淨值為日常業務過程中的估計售價，減去適用的可變銷售開支。

董事於各個資產負債表日期評估電視節目版權的可變現淨值，以確定是否需作出任何減值撥備。可變現淨值乃參照播放電視節目將產生的廣告及其他相關收入(基於本集團收到的確認訂單及/或意向書)減完成電視節目的成本進行估計。根據董事的最佳估計，於各個資產負債表日期，電視節目版權為收入超逾相關製作成本所產生的溢利，表明可變現淨值應超過相關權利的賬面值。因此，概無計提減值撥備。

8 貿易及其他應收款項

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
流動資產：		
貿易應收款項(附註(a))		
—關聯方	1,750	38
—第三方	<u>177,627</u>	<u>39,166</u>
	179,377	39,204
減：貿易應收款項減值撥備	<u>(3,635)</u>	<u>(1,134)</u>
貿易應收款項—淨額	<u>175,742</u>	<u>38,070</u>
應收票據	—	1,000
其他應收款項		
—於持牌金融機構持有的款項(附註(b))	73,859	—
—應收第三方款項(附註(c))	34,026	—
—按金(附註(d))	26,080	12,443
—與明星IP管理業務有關的其他應收款項(附註(e))	12,048	10,145
—應收關聯方款項(附註(f))	6,132	3
—其他	<u>397</u>	<u>602</u>
	152,542	23,193
減：其他應收款項減值撥備	<u>(888)</u>	<u>(197)</u>
	<u>151,654</u>	<u>22,996</u>
貿易及其他應收款項	<u><u>327,396</u></u>	<u><u>62,066</u></u>

附註：

(a) 貿易應收款項

貿易應收款項主要來自本集團直接銷售予分銷商的新零售業務產品及IP管理業務。授予該等客戶的正常信貸期一般介乎5天至30天不等。

貿易應收款項基於收益確認日期的賬齡分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
30日內	143,811	27,802
31日至90日	25,688	10,161
91日至120日	3,765	768
121日至365日	4,018	473
365日以上	2,095	-
	<u>179,377</u>	<u>39,204</u>

本集團應用簡化法就香港財務報告準則第9號規定的預期信貸虧損計提撥備。於截至2023年及2022年12月31日止年度，貿易應收款項減值撥備的變動披露如下：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
年初	1,134	400
減值虧損撥備	<u>2,501</u>	<u>734</u>
年末	<u>3,635</u>	<u>1,134</u>

貿易應收款項於2023年12月31日的賬面值以下列貨幣計值：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
人民幣	178,269	39,204
美元(「美元」)	709	-
台幣(「台幣」)	399	-
	<u>179,377</u>	<u>39,204</u>

- (b) 於2023年12月31日，存款80,000,000港元(相當於約人民幣72,496,000元)已轉入在持牌金融機構開立的經紀賬戶，用於認購若干理財產品(2022年：無)。年利率為5.5%的理財產品於2024年1月認購。
- (c) 應收第三方款項主要指本集團代表其他第三方就推廣及製作電視節目版權而購買產品或服務所支付的應收款項。
- (d) 按金主要包括就開始製作一檔音樂脫口秀節目樂來樂快樂向服務提供商支付的按金人民幣11,200,000元(2022年：人民幣11,200,000元)，以及就計劃中的投資合作向第三方支付支付的按金13,300,000港元(相當於人民幣12,052,000元)(2022年：無)。由於合作取消，投資合作按金已於2024年3月返還。

- (e) 該款項指就劉畊宏先生及W&V Limited(劉畊宏先生藝人經紀公司)所開展的有關本集團明星IP管理業務的現場直播活動應收多渠道網絡公司及其他品牌擁有人的其他款項。本集團有責任代表劉畊宏先生及W&V Limited向品牌擁有人及多渠道網絡公司收取付款。
- (f) 於2023年12月31日，應收關聯方款項主要指作為電視節目製作按金支付予北京精湛文創文化經紀有限公司的按金人民幣6,000,000元。
- (g) 於2023年12月31日，貿易及其他應收款項的賬面值與其公平值相若。

9 股本

	普通股數目	普通股面值 美元	股本 人民幣千元
每股面值0.00001美元的普通股			
法定：			
於2022年1月1日、2022年及 2023年12月31日	5,000,000,000	50,000	—
已發行：			
於2022年1月1日及2022年12月31日	542,914,624	5,429	38
股份的資本化發行(附註(a))	178,445,376	1,784	13
根據全球發售發行的股份(附註(b))	80,527,500	805	6
於2023年12月31日	801,887,500	8,018	57

附註：

- (a) 根據本公司股東於2023年6月19日通過的決議案，本公司董事獲授權按面值(每股0.00001美元)向於資本化發行前名列存置於開曼群島的本公司股東名冊總冊的股份持有人按彼等各自的持股比例透過資本化配發及發行合共178,445,376股入賬列為繳足股款的股份。
- (b) 於2023年7月13日，本公司以發行價每股4.25港元發行78,640,000股普通股，上市後所得款項總額為334,220,000港元。該等股份與已發行股份於所有方面享有同地位。發行股份直接應佔的交易成本16,711,000港元被視為股份溢價的扣減。於2023年8月7日，本公司根據超額配股權的部分行使按發行價每股4.25港元發行及配發1,887,500股普通股，所得款項總額為8,022,000港元。發行股份直接應佔的交易成本401,000港元被視為股份溢價的扣減。截至全球發售日期，本集團就該等新發行股份產生上市開支人民幣7,834,000元，該等新發行股份已資本化並記入權益。全球發售所得款項淨額為316,530,000港元(相當於人民幣288,707,000元)。

10 貿易及其他應付款項

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
貿易應付款項(附註(a))		
—關聯方	3,993	1,128
—第三方	10,090	8,556
	<u>14,083</u>	<u>9,684</u>
應付票據	<u>28,167</u>	—
其他應付款項		
—應付關聯方款項(附註(d))	22,232	15,946
—有關明星IP管理業務應付款項(附註(c))	19,414	10,176
—應付演唱會投資款項	3,598	—
—應付薪金及員工福利	4,683	6,083
—其他應付稅項	15,383	16,975
—應計上市開支	—	3,580
—應計開支	3,981	1,200
—客戶按金	3,908	4,328
—其他	2,228	1,038
	<u>75,427</u>	<u>59,326</u>
	<u>117,677</u>	<u>69,010</u>

附註：

(a) 於2023年12月31日，基於發票日期的貿易應付款項賬齡分析如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
60日內	10,938	8,190
60至120日	1,027	43
121至365日	1,330	66
365日以上	788	1,385
	<u>14,083</u>	<u>9,684</u>

(b) 本集團貿易及其他應付款項的賬面值以下列貨幣計值：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
人民幣	84,259	48,059
港元(「港元」)	32,868	20,951
台幣	550	—
	<u>117,677</u>	<u>69,010</u>

- (c) 該款項主要指應付本集團在管明星及一間多渠道網絡公司有關該等明星在本集團明星IP管理業務下向品牌擁有人進行直播活動的其他應付款項。
- (d) 於2023年12月31日，本集團貿易及其他應付款項的賬面值與其公平值相若(2022年：相同)。

11 附帶贖回權利的金融工具

	人民幣千元
於2022年1月1日	163,520
匯兌差額	<u>15,134</u>
於2022年12月31日	178,654
匯兌差額	4,142
於全球發售後失效	<u>(182,796)</u>
於2023年12月31日	<u><u>-</u></u>

根據本公司與Bradbury Private Investment III Inc. (「Bradbury」)訂立的首次公開發售前投資協議，倘本公司股份未能於2021年12月31日或之前在聯交所主板上市，本公司須向Bradbury購回所有股份。Bradbury將有權以200,000,000港元的總代價(即首次公開發售前投資金額)行使該贖回權。根據投資協議，贖回權將於緊接本公司提交上市申請前終止，並在本公司撤回上市申請、本公司上市申請被駁回或本公司上市程序終止或上市申請因任何原因失效(以較早者為準)時自動恢復。由於授予Bradbury的回購選擇權為本集團不可避免的義務，來自Bradbury的投資被視為附帶贖回權利的金融工具而非權益。金融負債金額乃根據代價200,000,000港元之貼現值釐定。所採用的貼現率為每年5.7%，即本集團的借款成本及金融負債的利率。自2021年12月31日起，由於金融工具的賬面值已達200,000,000港元(於2023年7月13日相當於人民幣182,796,000元)，即須償還予Bradbury的全部金額，故並無計入利息開支。

於2023年7月13日，於全球發售完成後，源自首次公開發售前投資之購回選擇權已失效，終止確認金融負債及庫存股份。差額人民幣8,663,000元已於儲備中確認。

12 借款

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
非流動		
長期銀行借款的非流動部分，有擔保	5,000	10,000
流動		
長期銀行借款的流動部分，有擔保	<u>5,000</u>	<u>5,000</u>
借款總額	<u>10,000</u>	<u>15,000</u>

附註：

- (a) 於2021年1月，本集團與上海銀行股份有限公司蘇州分行訂立5年期按揭貸款，以購買辦公室物業。按揭貸款的固定利率為年息5.70%，須按月分期償還。該銀行借款以預付員工宿舍及辦公物業抵押。
- (b) 借款分期還款金額如下：

	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
1年內	5,000	5,000
1至2年	5,000	5,000
2至3年	<u>-</u>	<u>5,000</u>
	<u>10,000</u>	<u>15,000</u>

13 期後事項

於2024年1月，本集團使用在持牌金融機構開立的經紀賬戶中的存款認購80,000,000港元若干固定利率為5.5%的理財產品。

管理層討論及分析

業務回顧

本集團的業務營運包括兩個主要分部，即(i)新零售分部，本集團主要通過多種線上及線下渠道開發及銷售健康管理產品及護膚品；及(ii)IP創造及營運分部，本集團創建及／或管理明星IP，為媒體內容製作及活動提供策劃及管理服務及授權其明星IP並出售相關產品。

於報告期間，本集團持續錄得其IP創造及營運業務的顯著增長。該業務分部所產生的收入由2022財年的人民幣104.1百萬元大幅增加至2023財年的人民幣190.4百萬元，增幅約為82.9%。本集團的主要IP節目之一「周遊記2」(為由周杰倫先生主演的12集真人秀節目)已於2023年11月至2024年2月在浙江衛視及多個線上平台播出。於浙江衛視播出期間，「周遊記2」平均收視率為1.15%，首集收視率在當天同時段播出的所有電視節目中排名第一。另一方面，作為進入「元宇宙」(為用戶可與計算機生成環境及其他用戶互動的虛擬實景空間)生態系統的第一步，於2023財年，本集團與中國移動合作於中國移動元宇宙產業聯盟中推出周杰倫先生的數智人，並開發一系列的人工智能系統以支持本集團在元宇宙的近期發展及其他內容的創作。

就新零售業務而言，本集團繼續利用其獨有的明星IP賦能，以提升產品銷量。根據灼識諮詢進行的市場調查，2023年本集團的旗艦產品魔胴咖啡在中國防彈飲品市場繼續排名第一(以銷量、銷售額計)。本集團的另一主打產品—抹茶粉亦於抖音網上商城的天然食品粉末產品中名列第一(以銷量、銷售額計)。就其產品的銷售及分銷而言，本集團繼續與劉畊宏先生、王珮雲女士及其他KOL(關鍵意見領袖)合作，(其中包括)於彼等直播環節、線上短視頻及／或其他線上及線下表演中推廣本集團的產品，從而通過各電商平台的網店促進本集團產品的銷售。透過其他電商渠道銷售對本集團的收入貢獻由2022財年的人民幣40.7百萬元增至2023財年的人民幣49.4百萬元。本集團相信，憑藉優質的產品及多元化的分銷管道，以及明星IP的推廣效應，將能夠增強新零售業務的可持續性及未來增長。

業務展望

展望未來，本集團將繼續通過製作各類IP內容，將其IP組合商業化。例如，本集團近期與中國移動旗下音樂平台咪咕音樂訂立合作，推出一系列以其明星IP為特色的視頻彩鈴，如「周遊記2」，用戶可以下載並用作個人彩鈴。本集團亦計劃打造獨有的視頻彩鈴，作為與其明星IP管理業務一並提供的推廣服務的一部分。本集團相信，通過提供不同維度的IP內容，於推廣其IP組合方面亦會產生協同效應。就明星IP管理業務而言，本集團近期與孫耀威先生就彼於中國的娛樂及表演業務達成合作，並將於今年推出個人巡迴演唱會。

此外，本集團亦計劃參與多場線上及線下活動及表演的投資及／或策劃，包括在中國部分城市舉辦的「周杰倫《嘉年華》世界巡迴演唱會2024」、由劉畊宏先生及王艷雲女士參加的「健身嘉年華」，以及透過「元宇宙」舉辦的虛擬演唱會。就媒體內容創作而言，預計以庾澄慶先生為中心的音樂脫口秀節目「樂來樂快樂」將於2024年上半年播出。

就新零售業務而言，本集團將繼續通過升級其現有產品、多元化其產品供應，並通過其明星IP賦能產生宣傳效果，力求維持業務增長。具體而言，本集團正計劃與孫耀威及其相關明星IP合作，推出若干寵物食品及其他寵物相關產品。另一方面，本集團將繼續提升其品牌知名度，通過各電商平台上的網店促進產品銷售。本集團已持續為電商營運擴充營運團隊，並計劃進一步透過直播帶貨及短視頻，於此類線上平台進行產品推廣及銷售。

2023年10月，本集團已就位於北京朝陽區的一棟樓宇訂立長期租約，以建立基地銷售及推廣其IP相關產品，並透過本集團專屬獨有明星IP賦能，擴大與業務夥伴的合作。未來，本集團將力圖與不同品牌及企業合作，並利用本集團明星IP及相關IP內容的營銷及推廣效果，從而創造協同效應。

財務回顧

收入

本集團於2023財年錄得收入人民幣430.2百萬元(2022財年：人民幣344.2百萬元)，較本集團於2022財年的收入增加約25.0%。該增加主要是由於本集團來自IP創造及營運業務的收入由2022財年的人民幣104.1百萬元增加至2023財年的人民幣190.4百萬元。

新零售業務

於報告期間，新零售業務繼續為本集團的最大業務分部。2023財年本集團新零售業務的收入仍保持穩定，為人民幣239.8百萬元(2022財年：人民幣240.1百萬元)。本集團的新零售業務繼續受益於本集團拓展分銷渠道的努力，尤其是自2021年底以來通過直播帶貨及線上短視頻的銷售擴張。本集團通過其他電商渠道的銷售產生的收入由2022財年的人民幣40.7百萬元增加至2023財年的人民幣49.4百萬元。另一方面，本集團繼續推行升級及擴大產品範圍的戰略。例如，本集團於2023財年推出部分主要產品的升級版，包括魔胴草本飲料及魔胴益生菌凍乾粉。

IP創造及營運業務

本集團的IP創造及營運業務收入錄得顯著增加，由2022財年的人民幣104.1百萬元增至2023財年的人民幣190.4百萬元，增幅約為82.9%。該增加主要歸因於(i)周遊記2在浙江衛視、Netflix及其他線上平台播出產生的許可費及廣告收入人民幣84.1百萬元；(ii)本集團與中國移動就推出周杰倫先生的數智人的合作產生的收入人民幣11.3百萬元；及(iii)就促銷第三方品牌所有者的產品而於本集團抖音賬號進行的直播帶貨產生的收入(包括銷售佣金、坑位費及打賞收入)人民幣22.1百萬元。

銷售成本

本集團於2023財年錄得銷售成本為人民幣153.9百萬元(2022財年：人民幣121.3百萬元)，較2022財年增加約26.9%。該增加主要是由於(i)電視節目版權成本由2022財年的零增加至2023財年的人民幣30.6百萬元，主要是由於《周遊記2》的播出相關的成本；及(ii)所售商品成本由2022財年的人民幣76.6百萬元增加至2023財年的人民幣81.1百萬元，主要是由於線上渠道銷售所佔收益比率增加，因線上渠道出售的產品價格競爭較為激烈。

毛利及毛利率

本集團錄得毛利人民幣276.3百萬元(2022財年：人民幣222.8百萬元)，較2022財年增加約24.0%。該增加主要是由於IP創造及營運業務所產生的收入增加所致。本集團於2023財年的毛利率維持穩定在64.2%，而2022財年的毛利率為64.7%。

銷售及營銷開支

於2023財年，本集團的銷售及營銷費用為人民幣112.3百萬元(2022財年：人民幣72.4百萬元)，較2022年同期增加約55.1%。該增加主要是由於(i)廣告及營銷開支由2022財年的人民幣17.6百萬元增加至2023財年的人民幣43.6百萬元，主要源於(a)在2023財年組織的營銷活動，包括在馬來西亞舉行的為期五天的會議巡演以及在北京的分銷商年度活動及上市慶典活動，(b)透過公域渠道銷售產品的廣告費用，及(c)贊助艾蘭·沃克(Alan Walker)的音樂會；及(ii)僱員福利開支由2022財年的人民幣19.3百萬元增加至2023財年的人民幣32.3百萬元，原因為本集團增加了線上及電商平台的運營人員，如在本集團的抖音賬號進行的直播帶貨。

一般及行政開支

本集團於2023財年錄得一般及行政開支人民幣106.6百萬元(2022財年：人民幣64.1百萬元)，較2022年同期增加約66.3%。該增加主要是由於(i)上市開支由2022財年的人民幣10.1百萬元增至2023財年的人民幣31.9百萬元；(ii)僱員福利開支由2022財年的人民幣32.2百萬元增至2023財年的人民幣38.2百萬元；及(iii)由於本集團業務擴張導致其他行政開支增加。

年內溢利

於2023財年，本集團錄得溢利人民幣41.4百萬元(2022財年：人民幣64.9百萬元)，淨利潤率為9.6%(2022財年：18.9%)。純利減少主要由於上市開支增加以及上述銷售及營銷開支。

經調整純利(非香港財務報告準則財務計量)

除根據香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)所呈列的本集團綜合財務業績外，本公司亦使用經調整純利(非香港財務報告準則計量)評估其經營表現。本集團經調整純利定義為經加上(i)上市開支；及(ii)本集團所產生以股份為基礎的薪酬開支調整的年內純利。下表載列本集團於2023財年及2022財年的經調整純利：

	2023財年 人民幣千元	2022財年 人民幣千元
年內溢利	<u>41,411</u>	<u>64,898</u>
加：		
上市開支	31,930	10,059
以股份為基礎的薪酬開支	<u>1,058</u>	<u>2,216</u>
年內經調整純利	<u><u>74,399</u></u>	<u><u>77,173</u></u>

本集團於2023財年的經調整純利(剔除上市開支及已產生的以股份為基礎的薪酬開支後)為人民幣74.4百萬元(2022財年：人民幣77.2百萬元)，較2022年同期減少3.6%。本集團於2023財年的經調整淨利潤率為17.3%(2022財年：22.4%)。

董事認為，上述非香港財務報告準則計量有助於識別本集團業務的相關趨勢，並為投資者及其他人士於了解及評估本集團經營業績時提供有用資料。然而，使用非香港財務報告準則計量作為分析工具有重大局限。本集團呈列的非香港財務報告準則計量與其他公司所用其他類似名稱的計量未必可作比較。於評估經營及財務表現時，投資人不應將非香港財務報告準則計量與根據香港財務報告準則計算的任何其他財務表現計量分別考慮或視為替代指標。

資本架構、流動資金及財務資源

於2023年12月31日，本公司股本中已發行股份(「股份」)總數為801,887,500股(2022年12月31日：542,914,624股)每股0.00001美元的股份。

於2023年12月31日，本集團持有現金及現金等價物人民幣145.8百萬元(2022年12月31日：人民幣182.6百萬元)，主要以人民幣計值。本集團管理階層將持續監察本集團可用的現金及財務資源以支持其營運。於2023年12月31日，本集團的未償還銀行借款人民幣10.0百萬元(2022年12月31日：人民幣15.0百萬元)，源自就購買辦公室物業而於2021年訂立的固定利率為年息5.7%的五年期按揭貸款。該按揭貸款須按月分期償還。

於2023年12月31日，本集團的流動比率為3.6倍(2022年12月31日：1.3倍)及資產負債比率為0.02倍(2022年12月31日：0.84倍)。

或然負債

於2023年12月31日，本集團並無任何重大或然負債(2022年12月31日：相同)。

持有之重大投資

於2023年12月31日，本集團並無任何重大投資(2022年12月31日：相同)。

本集團資產押記

於2023年12月31日，本集團的計息銀行借款10.0百萬港元(2022年12月31日：人民幣15.0百萬元)以本集團的若干物業作擔保。

重大收購及出售資產、附屬公司、聯營公司及合營企業

於報告期間，本集團並無任何重大收購及出售資產、附屬公司、聯營公司及合營企業。

外匯風險

本集團主要於中華人民共和國(「中國」)營運，大部分交易以人民幣結算。本集團管理層認為，業務並不面臨任何重大外匯風險，因為本集團並無重大金融資產或負債是以本集團經營實體各自功能貨幣以外的貨幣計值。於報告期間內，本集團並無對沖外幣匯率的任何波動。

於2023財年，本集團錄得外匯虧損人民幣3.2百萬元(2022財年：外匯虧損人民幣9.9百萬元)，主要由本公司的境外附屬公司持有的銀行結餘(以人民幣計值)因報告期間人民幣兌港元貶值引起。

報告期間後事項

除本公告所披露者外，自2023年12月31日起直至本公告日期，並無影響本集團的重大事項。

僱員及薪酬政策

於2023年12月31日，本集團擁有353名僱員(2022年12月31日：250名僱員)，其中大部分僱員定居於中國。根據中國法律及法規的規定，本集團參與多項政府法定僱員福利計劃，包括社會保險基金及住房公積金。根據中國法律的規定，本集團須按僱員工資、獎金及若干津貼的特定百分比向僱員福利計劃供款，最高金額由當地政府不時指定。

於2023財年，本集團產生僱員福利開支人民幣70.5百萬元(2022財年：人民幣51.5百萬元)。本集團的薪酬政策根據個人表現、展現能力、參與程度、市場可比資料及本集團表現來獎勵僱員及董事。本集團亦採納購股權計劃並可能據此向(其中包括)其董事、高級職員及僱員授出購股權。此外，本集團定期提供內部培訓課程計劃，涵蓋有關其業務營運、企業文化、產品及行業趨勢等主題，這將使僱員能預期在本集團的職業道路及發展潛力。

上市所得款項用途

本公司股份於2023年7月13日(「上市日期」)以全球發售方式(「全球發售」)在聯交所主板上市。於扣除包銷費及本公司就全球發售應付的開支後，本公司自全球發售收取的所得款項淨額約為252.8百萬港元。

全球發售所得款項現時及將繼續按本公司日期為2023年6月30日招股章程所載的相同方式應用，即：

項目	所得款項 淨額	於2023年 12月31日 已動用的 所得款項 淨額 (百萬港元)	於2023年 12月31日 未動用的 所得款項 淨額
多元化產品組合	60.2	6.9	53.3
研發食品及飲品	21.8	0.2	21.6
研發護膚品	20.0	0.6	19.4
研發其他新產品線	10.5	4.2	6.3
研發專有IP相關的產品	7.9	1.9	6.0
增加在多渠道網絡上的品牌曝光率及 產品銷售	77.4	10.1	67.3
與選定的關鍵意見領袖(「KOL」)合作 及/或在KOL的直播帶貨中投放銷 售廣告	44.2	6.6	37.6
開發專有直播節目及培養KOL及關鍵 意見消費者(KOC)	33.2	3.5	29.7
創建獨有的明星IP及相關IP內容	70.2	47.8	22.4
IP內容創作	46.8	34.5	12.3
活動策劃	23.4	13.3	10.1
升級IT基礎設施及增加對IT開發 的投資	31.1	14.0	17.1
營運資本	13.9	6.6	7.3
總計	252.8	85.4	167.4

於本公告日期，本公司預期上述全球發售所得款項淨額用途計劃不會有任何重大變動。本公司預期於2023年12月31日餘下未動用所得款項淨額預計將於2025年12月31日或之前悉數動用。

末期股息

董事會不建議就截至2023年12月31日止年度派發任何末期股息(2022年：無)。

暫停辦理股份過戶登記

本公司將由2024年6月25日(星期二)至2024年6月28日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，以確定出席應屆股東週年大會並於會上投票之權利。為確保符合資格出席應屆股東週年大會並於會上投票，未登記之股份持有人必須確保於2024年6月24日(星期一)下午四時三十分(香港時間)前將所有股份過戶文件連同有關的股票送達本公司的香港股份過戶登記分處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室，以辦理過戶登記手續。

企業管治

自上市日期起及截至2023年12月31日，本公司已遵守聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄C1第二部分所載企業管治守則(「企業管治守則」)所載的守則條文。

進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄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」)，作為董事及本集團相關僱員進行證券交易的行為守則。在本公司作出具體查詢後，全體董事已確認，自上市日期起及截至2023年12月31日，彼等已完全遵守標準守則及其有關董事進行證券交易的行為守則。

購買、出售或贖回本公司上市證券

自上市日期起，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

審核委員會

本公司已成立董事會審核委員會(「審核委員會」)，並遵照上市規則及企業管治守則訂明其書面職權範圍。審核委員會包括三名獨立非執行董事，即薛軍博士、Yang Dave De先生及鍾靜儀女士。

審核委員會已審閱本集團2023財年的綜合業績，並與管理層討論本集團採用的會計原則及慣例、財務報告程序及內部控制，本公司審核委員會對此並無異議。

核數師就年度業績公告的工作範圍

本公告所載有關本集團於2023財年的綜合全面收益表、綜合財務狀況表及相關附註的數字，已獲本集團核數師羅兵咸永道會計師事務所同意，與本集團截至2023年12月31日止年度經審核綜合財務報表所載的金額一致。羅兵咸永道會計師事務所就此進行的工作並不構成香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱工作準則或香港核證工作準則的核證工作，因此，羅兵咸永道會計師事務所並無就本公告作出任何核證。

刊發業績公告及年度報告

本業績公告將於聯交所網站www.hkexnews.hk及本公司網站<http://www.splend.com>刊載。本公司2023財年的年度報告將於適時寄發予本公司股東，並於聯交所及本公司網站刊登。

承董事會命
巨星傳奇集團有限公司
主席兼執行董事
馬心婷

香港，2024年3月27日

於本公告日期，董事會由三名執行董事馬心婷女士、錢中山博士及賴國輝先生；兩名非執行董事楊峻榮先生及陳中先生以及三名獨立非執行董事薛軍博士、Yang Dave De先生及鍾靜儀女士組成。