

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，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

UJU HOLDING LIMITED

优矩控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1948)

截至2023年12月31日止年度年度業績公告

优矩控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然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」)的經審核合併財務業績(「年度業績」)，連同截至2022年12月31日止年度的比較數字。年度業績已由本公司審核委員會(「審核委員會」)審閱。

財務業績摘要

	截至12月31日止年度		
	2023年	2022年	同比變化
收益	7,076.0	8,336.1	-15.1%
毛利	286.0	219.8	30.1%
除所得稅前溢利	117.2	148.7	-21.2%
本公司擁有人應佔年內溢利	90.6	113.6	-20.3%

於本公告中，「我們」、「本公司」及「我們的」均指本公司，在文義另有所指的情況下，指本集團。

業績回顧和展望

2023年，在具有挑戰性的宏觀環境下，我們致力於提升自身盈利能力，堅定通過精細化管理，確保業務發展質量。本集團於截至2023年12月31日止年度實現毛利率回升至4.0%，較截至2022年12月31日止年度的2.6%上升1.4個百分點。2023年，我們通過多年的經營數據積累，利用成熟的數據分析手段，升級了客戶信用風險管理系統，對客戶進行結構化管理，在服務全生命週期對風險進行識別、評估和管理，提升服務質量的同時，降低了自身潛在經營風險。鑒於本集團信貸政策的謹慎控制和客戶結構的優化，截至2023年12月31日止年度，本集團的經營性現金流入約為人民幣8.122億元。雖然，此舉措使本集團的業務規模受到一定程度影響，但這是優化管理過程中要經歷的必然階段，必將使公司經營長期受益。截至2023年12月31日止年度，本集團廣告業務全媒體總賬單下降約23.7%至約人民幣95.367億元，相較截至2022年12月31日止年度約為人民幣125.006億元；本集團實現總收益較截至2022年12月31日止年度的約人民幣83.361億元下降約15.1%至約人民幣70.76億元；全年淨溢利較截至2022年12月31日止年度的約人民幣113.6百萬元下降約19.9%至約人民幣91.0百萬元。

2023年，人工智能生產內容技術（「AIGC」）應用的大量湧現，激發互聯網營銷行業的更多可能。這項技術的發展必將會對整個行業產生深遠影響。面對技術帶來的行業改變，我們將擁抱人工智能（「AI」）技術變革作為戰略級主題，持續跟蹤技術發展動態，從知識分享、創制工具、合作模式、技術升級多方面探索AI技術帶來的營銷新可能。2023年，AI技術在應用層的蓬勃發展正在改變用戶的信息搜索習慣，這給媒體變革注入了新動能。2024年初，我們成為了Bing中國的合作夥伴。我們相信，通過我們本地化的營銷解決方案與國際領先技術建立的新聯結，將為廣告客戶開拓新的優質流量入口。

借助近年來直播電商的發展契機，直播電商業務現已成為本集團業務第二增長曲線，我們的自營電商業務於2023年實現大幅增長。在過去兩年的時間內，我們從提供直播電商營解決方案開始，快速建立了成熟的全鏈路自營電商模式，並努力嘗試自有品牌建設。隨著短視頻平台的直播電商業務在海外多個市場的商業化閉環的完成，讓我們看到了新的開拓方向。2024年，我們計劃憑藉自身在直播運營、供應鏈開拓、跨媒體協同的經驗積累，向北美新的市場區域發展，首先走通直播電商服務線路，出海全鏈路自營電商。

短視頻營銷服務

在經歷了2022年全球經濟與互聯網行業的深刻調整後，2023年互聯網營銷和廣告市場正在逐步走出疫情的陰影，重新步入上升通道，據中關村互動營銷實驗室的數據統計，2023年中國互聯網廣告與營銷市場規模合計約為人民幣12,482億元，較上年增長11.07%。儘管消費市場呈現溫和復蘇跡象，但消費動力尚現不足，廣告客戶傾向將資源集中於高流量、高轉化率平台。回顧2023年，儘管面臨諸多挑戰，我們堅持既定經營方針，持續優化內部管理、調整客戶基礎，提升盈利能力。

2023年，在AI技術的驅動下，中國的互聯網廣告行業展現出多元化、創新化和智能化的特點。自本公司成立以來，我們秉持用技術使營銷更簡單的信念，將AI和大數據技術應用於短視頻廣告的策劃、製作和投放。2023年，我們欣喜地看到AIGC應用爆發式湧現，AI技術具備了浸透到互聯網廣告的從內容創制到投放的各個環節的能力，這將為我們原有的營銷數字平台提供更多迭代可能性，大幅提升生產效率和營銷效果，提供更精準、高效和靈活的服務，實現廣告內容的個性化、場景化和情感化，以滿足廣告客戶的需求。我們將AI技術作為戰略級主題，持續跟蹤技術動態。

2023年，我們看到搜索媒體迎來了新的發展機遇，用戶的信息搜索習慣正在隨AI技術在應用層的爆發而改變。2024年初，我們成為了Bing中國合作夥伴，這將為我們的廣告客戶開拓新的優質流量入口。現本集團合作媒體達20家，在眾多媒體營銷業務中佔據核心地位。

直播電商業務

2023年是我們進入直播電商領域的第二年，現在直播電商業務已經成為本集團業務發展的第二曲線，自營電商業務在本年實現盈利。在過去的兩年間，我們在直播電商領域勇於嘗試各種業務模式，從專注於提供電商及本地生活方面的運營解決方案，逐步向以國家館業務為代表的全鏈路及全閉環自營模式發展。我們持續擴大營運能力，加強我們的全鏈路及全閉環自營模式，能為客戶提供涵蓋供應鏈建設、產品包裝、消費者群體定位、在線商城、主播及達人業務的服務，並同時提供數據分析、訂單執行、倉儲物流及客戶服務。中長期而言，直播電商及本地生活領域的運營解決方案以及全鏈路自營模式將成為本集團直播電商業務的兩大支柱。長期來看，我們旨在建立自有商品品牌，通過不斷優化品牌實力實現邊際效應，持續提升自身的市場影響力，推動業務增長。

截至2023年12月31日止年度，本集團向32家品牌客戶提供整合式直播運營服務，主要為大眾消費及本地生活品類，達成的商品GMV金額約人民幣704.3百萬元（2022年：約人民幣330.2百萬元）。本集團自營電商SKU售賣達350個，實現收益約人民幣29.8百萬元。

一直以來，我們關注短視頻平台(Tiktok)海外商業化進程。2023年9月份開始，平台的直播電商業務在美國的商業化條件已完備。我們相信，美國作為全球第二大的電商市場，未來一段時間內，將迎來直播電商的快速增長。我們計劃憑藉自身在短視頻、直播、供應鏈、平台的經驗積累，向北美新的市場區域發展，首先走通短視頻、直播電商服務線路，為出海全鏈路自營電商打下堅實基礎。同時，我們清楚的認識到，美利堅合眾國（「美國」）對短視頻平台的政策影響將

直接關係到生態中各個商業化項目進程，我們對海外政策環境的挑戰並不樂觀，但鑒於平台在美國的用戶基礎和自身的經營願景，及以中國優質和穩固的生產、供應鏈體系，我們對此項出海直播電商業務充滿信心。

擁抱技術變革

2023年，我們目睹了人工智能技術在數字營銷領域的持續演進，特別是，AIGC賦能的內容生成工具，更加智能和高效實現大規模、個性化的內容創作，從而提升了營銷的效果和轉化率。在技術接連給我們帶來驚喜的同時，也讓我們看到在AI技術與數字營銷行業的融合的無限可能。2024年初，Sora視頻大模型的誕生再次證明，AIGC視頻技術必將對廣告行業和短視頻行業產生重大影響。未來，成熟的AIGC視頻技術，將顛覆廣告和短視頻行業內容製作流程，降低內容製作的專業門檻，比如一些需要專業拍攝地點和拍攝難度的內容，將由算力和算法取代。Sora測試階段生成的60秒內的視頻長度正好契合短視頻形式，技術的成熟必然會激發短視頻形式的再次爆發。同時，內容製作流程的顛覆將傳導到行業內的專業分工和組織模式，傳統的編導、攝像、剪輯工作分工，有可能被綜合性新崗位所替代。對於廣告行業，一方面，隨著AIGC視頻技術的成熟，使視頻內容批量生產成為可能，這將大幅降低視頻製作成本，同時，加上通過AI分析前期大量的用戶數據和後期投放反饋數據，將大幅增加的廣告定位精準性，提升廣告效果，使從內容生成到投放全鏈路一體化的方案有了更多可能性，這將重塑廣告行業的商業模式。

面對行業當前趨勢，我們擁抱技術變革，尋找AI帶來的新機會。在這場持續、興奮、挑戰的變革過程，我們全體員工將積極使AIGC工具的應用於各自的工作崗位，同時針對內容創制成立專項研究組，嘗試各類文生文、文生圖、文生視頻工具，根據不同行業客戶的特性，探索最佳的工具實踐組合。另外，AI技

術的成功落地，是數據、算力和算法匹配到各個行業的實踐過程。在數字營銷行業，我們正在利用自身對行業廣告客戶的洞察以及積累的海量內容素材與合作媒體共創適用於不同內容形式、不同媒體形式的數字營銷應用模型。我們已做好準備隨時調整自身的生產模式，以適應新的商業模式。在此之上，我們作為聚合跨媒體營銷資源的數字營銷解決方案提供商，我們將升級自研的優量引擎平台，一方面將各類AIGC應用融入到我們的生產流程中，同時最大帶寬與各個媒體對接，進一步增強優量引擎平台的跨媒體的生產運營能力。

管理層討論與分析

收益

下表列出於所示年度按收益來源劃分的收益：

	截至12月31日止年度			
	2023年		2022年	
	(人民幣 千元)	佔總額 百分比	(人民幣 千元)	佔總額 百分比
線上營銷解決方案業務 ^(附註)	7,008,503	99.0	8,288,088	99.4
直播電商業務	61,855	0.9	38,442	0.5
其他	5,643	0.1	9,539	0.1
總計	<u>7,076,001</u>	<u>100.0</u>	<u>8,336,069</u>	<u>100.0</u>

附註：於截至2023年12月31日止年度，包括來自提供廣告分發服務的收益約為人民幣11.3百萬元(2022年：約人民幣25.2百萬元)。

我們通常與廣告主客戶簽訂年度框架協議，並主要根據CPC(即每次點擊費用)及CPT(即按時長付費)收取線上營銷解決方案的費用。我們的線上營銷解決方案收益減少約15.4%，由截至2022年12月31日止年度約人民幣8,288.1百萬元減少至截至2023年12月31日止年度約人民幣7,008.5百萬元。收益減少主要由於我們採取控制客戶信貸風險及優化客戶結構的舉措。截至2023年12月31日止年度，我們的線上營銷解決方案業務產生的收益佔我們總收益的99.0%。

來自直播電商業務的收益由截至2022年12月31日止年度的人民幣38.4百萬元增加至截至2023年12月31日止年度的人民幣61.9百萬元。直播電商業務正在快速增長，並準備形成本集團發展的第二增長曲線。

按廣告主客戶類型劃分的線上營銷解決方案業務收益

我們的廣告主客戶主要包括直接廣告主以及在較小程度上代表廣告主的廣告代理商。下表載列於所示年度我們按廣告主客戶類型劃分的線上營銷解決方案業務產生的收益明細：

	截至12月31日止年度			
	2023年 (人民幣千元)	佔總額 百分比	2022年 (人民幣千元)	佔總額 百分比
直接廣告主	6,997,239	99.8	8,263,615	99.7
廣告代理商	11,264	0.2	24,473	0.3
總計	<u>7,008,503</u>	<u>100.0</u>	<u>8,288,088</u>	<u>100.0</u>

按行業劃分的線上營銷解決方案業務收益

我們的廣告主客戶涉及各種行業，主要包括電商、互聯網服務、遊戲、休閒旅行、教育、金融服務、房地產及家居裝飾。下表載列於所示年度我們按直接廣告主所處行業劃分來自線上營銷解決方案業務的收益明細：

	截至12月31日止年度			
	2023年 (人民幣千元)	佔總額 百分比	2022年 (人民幣千元)	佔總額 百分比
電商	3,747,614	53.6	3,827,727	46.3
互聯網服務	974,201	13.9	1,785,338	21.6
遊戲	1,077,642	15.4	1,675,035	20.3
金融服務	917,923	13.1	622,883	7.5
休閒旅行	146,176	2.1	186,248	2.3
教育	51,568	0.7	71,912	0.9
房地產及家居裝飾	13,499	0.2	36,449	0.4
其他 ^(附註)	68,616	1.0	58,023	0.7
	<u>6,997,239</u>	<u>100.0</u>	<u>8,263,615</u>	<u>100</u>

附註：其他包括飲料及其他行業。

截至2023年12月31日止年度，我們按策略調整客戶組合，更有效地適應市場轉變。電商及金融服務行業的客戶佔比增加，相反互聯網服務及遊戲行業則有所下降。

截至2023年12月31日止年度，電商行業仍是我們最大的廣告主客戶群。電商行業產生的收益維持穩定，截至2023年12月31日止年度約為人民幣3,747.6百萬元，而截至2022年12月31日止年度約為人民幣3,827.7百萬元。

服務及銷售成本

下表載列於所示年度我們按性質劃分的服務及銷售成本明細：

	截至12月31日止年度	
	2023年 (人民幣千元)	2022年 (人民幣千元)
流量獲取及監測成本	6,657,207	7,951,800
僱員福利開支	72,490	102,897
外判視頻製作、廣告及直播主成本	20,223	26,836
已售存貨成本	14,617	3,003
折舊及攤銷開支	7,925	10,478
稅項及附加費	10,226	14,684
辦公室開支	1,751	1,493
差旅開支	1,076	1,062
其他	4,468	3,990
合計	6,789,983	8,116,243

我們的服務成本主要包括流量獲取及監測成本以及僱員福利開支。截至2023年12月31日止年度，流量獲取及監測成本佔我們服務及銷售成本的最大部分，而僱員福利開支則佔服務及銷售成本的第二大部分。

截至2023年及2022年12月31日止年度，我們的流量獲取及監測成本分別約為人民幣6,657.2百萬元及人民幣7,951.8百萬元，分別佔我們各相關期間總服務及銷售成本約98.0%及98.0%。

我們的僱員福利開支由截至2022年12月31日止年度約人民幣102.9百萬元減少約29.6%至截至2023年12月31日止年度約人民幣72.5百萬元。僱員福利開支減少乃由於優量引擎平台的使用提升了效益。

毛利及毛利率

我們的毛利包括收益減去服務及銷售成本。本集團於截至2023年12月31日止年度錄得毛利約人民幣286.0百萬元，較截至2022年12月31日止年度約人民幣219.8百萬元增加約30.1%。該增加主要由於我們致力於優化客戶結構及提升營運效率，使得毛利率大幅增加。

毛利率指毛利除以總收益，以百分比表示。我們的毛利率由截至2022年12月31日止年度的2.6%增加至截至2023年12月31日止年度的4.0%。

銷售開支

我們的銷售開支主要包括(i)僱員福利開支；(ii)自營電商業務的直播開支；及(iii)商務旅行交通及住宿差旅開支。

我們的銷售開支增加約24.0%，由截至2022年12月31日止年度約人民幣24.7百萬元增加至截至2023年12月31日止年度約人民幣30.6百萬元，主要原因是自營電商業務快速擴張，導致直播開支較高。

一般及行政開支

我們的一般及行政開支主要包括(i)僱員福利開支；(ii)專業及諮詢服務費用；(iii)折舊及攤銷開支；及(iv)辦公室開支。

我們的一般及行政開支由截至2022年12月31日止年度約人民幣82.0百萬元減少約9.8%至截至2023年12月31日止年度約人民幣74.0百萬元，主要原因是僱員福利開支減少。

研發開支

我們的研發開支主要包括有關我們研發員工的僱員福利開支而產生的開支。

我們的研發開支由截至2022年12月31日止年度約人民幣17.5百萬元減少約49.6%至截至2023年12月31日止年度約人民幣8.8百萬元，主要原因是減少投入專門負責開發SaaS技術的僱員人數。

金融資產的減值虧損淨額

我們的金融資產減值虧損淨額包括就應收賬款、其他應收款項及按公平值計入其他綜合收益的金融資產計提的減值虧損撥備，扣除撥回。我們於截至2023年12月31日止年度確認金融資產減值虧損淨額約人民幣45.9百萬元，較截至2022年12月31日止年度約人民幣21.6百萬元增加約113.0%。截至2022年12月31日止年度確認的金額已扣除約人民幣25.5百萬元的撥備撥回(詳情請參閱第21頁附註5)，而剔除此次非經常性撥回的影響後，減值虧損撥備減少約2.4%。

其他收入

我們的其他收入由截至2022年12月31日止年度約人民幣115.8百萬元減少約96.5%至截至2023年12月31日止年度約人民幣4.1百萬元，主要原因是政府補助及增值稅額外扣減所帶來的收入減少。

財務成本淨額

我們的財務成本淨額由截至2022年12月31日止年度約人民幣16.0百萬元減少約48.5%至截至2023年12月31日止年度約人民幣8.3百萬元，主要原因是銀行存款的利息收入增加。

所得稅開支

我們的所得稅開支由截至2022年12月31日止年度約人民幣35.2百萬元減少約25.4%至截至2023年12月31日止年度約人民幣26.2百萬元，主要原因是截至2023年12月31日止年度的應課稅溢利減少。我們的實際所得稅稅率由截至2022年12月31日止年度的23.6%下降至截至2023年12月31日止年度的22.4%，主要是由於來自本集團附屬公司海南優矩科技有限公司的溢利貢獻比例上升，而該公司享有15.0%所得稅優惠稅率，因而降低了本集團截至2023年12月31日止年度的平均實際所得稅稅率。

本公司擁有人應佔年內溢利

由於上述原因，本公司擁有人應佔年內溢利由截至2022年12月31日止年度約人民幣113.6百萬元減少約20.3%至截至2023年12月31日止年度約人民幣90.6百萬元。

我們的純利率由截至2022年12月31日止年度的1.4%略為降低至截至2023年12月31日止年度的1.3%。

流動性及財務資源

我們的業務運營及擴展計劃需要大量資金，用於從線上媒體獲取用戶流量、增強內容製作能力、提升大數據分析能力及運營能力、升級優量引擎平台以及其他營運資金需求。

截至2023年12月31日止年度，我們主要通過銀行及其他借款以及本公司股東（「股東」）的出資及從本公司股份於2021年11月的全球發售（「全球發售」）所得款項來撥付資本支出及營運資金需求。

於2023年12月31日，我們的銀行借款約為人民幣10.0百萬元（2022年：約人民幣280.4百萬元）。截至2023年12月31日止年度，借款的實際年利率介乎3.5%至6.0%（2022年：3.6%至6%）。本集團於2023年12月31日的槓桿比率，按照借款總額（包括銀行及其他借款以及租賃負債）除以權益總額計算，為0.02（2022年：0.3）倍。

我們的現金及現金等價物由2022年12月31日約人民幣288.7百萬元增加至2023年12月31日約人民幣719.4百萬元，主要由於日常經營活動的現金流入淨額。下表分別列出我們於截至2023年12月31日及2022年12月31日的現金及現金等價物：

截至12月31日
2023年 **2022年**
(人民幣百萬元)

按下列貨幣計值的現金及現金等價物：

— 人民幣	454.9	206.0
— 美元	247.8	74.8
— 港元	16.7	7.9
	<u>719.4</u>	<u>288.7</u>

主要財務比率

	於／截至12月31日止年度	
	2023年 (%)	2022年 (%)
盈利能力比率		
毛利率 ⁽¹⁾	4.0	2.6
純利率 ⁽²⁾	1.3	1.4
股本回報率 ⁽³⁾	6.6	8.6
資產回報率 ⁽⁴⁾	2.6	2.8

	於／截至12月31日止年度	
	2023年 (倍)	2022年 (倍)
流動性比率		
流動比率 ⁽⁵⁾	1.6	1.5
資本充足率		
槓桿比率 ⁽⁶⁾	0.02	0.3
淨負債權益比率 ⁽⁷⁾	不適用	0.03

附註：

- (1) 毛利率按年內毛利除以相關年度收益再乘以100%計算。
- (2) 純利率按年內溢利除以相關年度收益再乘以100%計算。
- (3) 股本回報率按年內溢利除以權益總額的年末結餘再乘以100%計算。
- (4) 資產回報率按年內溢利除以總資產的年末結餘再乘以100%計算。
- (5) 流動比率按流動資產總值除以流動負債總額計算。
- (6) 槓桿比率按借款總額(包括銀行及其他借款以及租賃負債)除以權益總額計算。
- (7) 淨負債權益比率按借款總額(包括銀行及其他借款以及租賃負債)減現金及現金等價物及受限制現金除以權益總額計算。於2023年12月31日，本集團為淨現金狀況，因此不適用於呈列淨負債權益比率。

合併損益及其他綜合收益表

	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
收益	3	7,076,001	8,336,069
服務及銷售成本	4	<u>(6,789,983)</u>	<u>(8,116,243)</u>
毛利		286,018	219,826
銷售開支	4	(30,563)	(24,655)
一般及行政開支	4	(74,047)	(81,989)
研發開支	4	(8,816)	(17,506)
金融資產減值虧損淨額	5	(45,909)	(21,550)
其他收入		4,075	115,836
其他虧損淨額		<u>(5,276)</u>	<u>(25,187)</u>
經營溢利		125,482	164,775
財務收入		12,523	5,349
財務成本		<u>(20,784)</u>	<u>(21,378)</u>
財務成本淨額		<u>(8,261)</u>	<u>(16,029)</u>
除所得稅前溢利		117,221	148,746
所得稅開支	6	<u>(26,249)</u>	<u>(35,167)</u>
年內溢利		<u>90,972</u>	<u>113,579</u>
其他綜合收益			
可能其後重新分類至損益的項目			
換算海外業務的匯兌差異		<u>(7,763)</u>	<u>(45,406)</u>
將不會重新分類至損益的項目			
換算本公司財務報表的匯兌差異		<u>12,705</u>	<u>72,319</u>
		<u>4,942</u>	<u>26,913</u>

		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
年內綜合收益總額		<u>95,914</u>	<u>140,492</u>
以下各項應佔溢利：			
本公司擁有人		90,560	113,579
非控股權益		<u>412</u>	<u>—</u>
		<u>90,972</u>	<u>113,579</u>
以下各項應佔年內綜合收益總額：			
本公司擁有人		95,502	140,492
非控股權益		<u>412</u>	<u>—</u>
		<u>95,914</u>	<u>140,492</u>
就本公司擁有人應佔溢利而言的每股盈利 (以每股人民幣列示)			
基本每股盈利	8	<u>0.15</u>	<u>0.19</u>
攤薄每股盈利	8	<u>0.15</u>	<u>0.19</u>

合併資產負債表

	附註	截至12月31日	
		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		15,372	20,178
使用權資產		10,874	19,471
無形資產		1,282	—
遞延所得稅資產		32,985	32,752
按金		2,183	1,584
		<u>62,696</u>	<u>73,985</u>
非流動資產總額			
流動資產			
存貨		10,729	10,435
應收賬款	9	2,210,071	2,704,930
預付款項、按金及其他資產		425,387	869,462
按公平值計入其他綜合收益的金融資產		—	6,420
受限制現金		13,081	35,059
現金及現金等價物		719,445	288,660
		<u>3,378,713</u>	<u>3,914,966</u>
流動資產總值			
總資產			
		<u><u>3,441,409</u></u>	<u><u>3,988,951</u></u>
負債			
非流動負債			
租賃負債		4,723	11,156
		<u>4,723</u>	<u>11,156</u>
非流動負債總額			
流動負債			
應付賬款	10	1,433,800	1,679,626
應付票據		150,000	—
其他應付款項及應計費用		302,637	488,723
借款		10,012	340,113
租賃負債		6,320	8,752
合約負債		127,335	108,724
即期所得稅負債		20,702	28,065
		<u>1,950,806</u>	<u>2,648,983</u>

	截至12月31日	
	附註 2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
流動負債總額	<u>2,050,806</u>	<u>2,654,003</u>
負債總額	<u><u>2,055,529</u></u>	<u><u>2,665,159</u></u>
權益		
本公司擁有人應佔權益		
股本	38,380	38,380
股份溢價	703,820	714,884
庫存股份	(25,762)	—
其他儲備	71,272	57,003
保留盈利	<u>595,122</u>	<u>513,525</u>
本公司擁有人應佔股本及儲備	1,382,832	1,323,792
非控股權益	<u>3,048</u>	<u>—</u>
權益總額	<u>1,385,880</u>	<u>1,323,792</u>
負債及權益總額	<u><u>3,441,409</u></u>	<u><u>3,988,951</u></u>

1 一般資料

优矩控股有限公司(「本公司」)於2020年9月21日根據開曼群島公司法(經修訂)於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處地址為P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands。

本公司已於2021年11月8日完成在香港聯合交易所有限公司主板上市(「上市」)。

本公司為投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)主要通過媒體合作夥伴營銷本集團廣告主客戶的產品及服務、提供廣告分發服務、直播電商服務(包括在線上媒體平台提供直播電商服務及銷售貨物)提供一站式跨媒體線上營銷解決方案。

本公司的最終控股公司Supreme Development Limited(「Supreme Development」,為一家於英屬處女群島註冊成立的公司),由本集團最終控股股東(「控股股東」)馬曉輝先生(「馬先生」)控制。

該合併財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列,且除另有所述外,所有金額均約整至最接近的人民幣千元(人民幣千元)。

2 編製基準

以下載列編製該合併財務報表所應用的主要會計政策。除另有指明外,該等政策已於所有呈列年度貫徹應用。

(i) 遵守國際財務報告準則及香港公司條例

合併財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際財務報告準則會計準則及香港公司條例(香港法例第622章)的披露規定編製。

國際財務報告準則會計準則包括以下官方文獻:

- 國際財務報告準則會計準則(「國際財務報告準則」)
- 國際會計準則(「國際會計準則」)
- 國際財務報告準則詮釋委員會(「國際財務報告準則詮釋委員會」)或其前身常務詮釋委員會(「常務詮釋委員會」)制訂的詮釋

(ii) 歷史成本慣例

合併財務報表已根據歷史成本慣例編製，通過重估按公平值計量的若干金融資產修改。

(iii) 本集團採納的新訂或經修訂準則

本集團已應用以下於2023年1月1日開始的年度報告期間生效的新訂或經修訂準則：

國際財務報告準則第17號	保險合約
國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務公告第2號之修訂	披露會計政策
國際會計準則第8號之修訂	會計估計的定義
國際會計準則第12號之修訂	與單一交易所產生之資產及負債相關之遞延稅項
國際會計準則第12號之修訂	國際租稅變革—支柱二規則範本

採納該等新訂或經修訂準則對本集團的會計政策及該等合併財務報表的呈列並無任何重大影響。

(iv) 尚未採納的新訂或經修訂準則

於截至2023年12月31日止報告期間已刊發但並非強制執行且本集團尚未提早採納的經修訂準則如下：

	新訂或經修訂準則	於下列日期或之後開始的年度期間生效
國際會計準則第1號之修訂	負債分類為流動或非流動	2024年1月1日
國際會計準則第1號之修訂	附帶契諾的非流動負債	2024年1月1日
國際財務報告準則第16號之修訂	售後租回中的租賃負債	2024年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報告準則第7號之修訂	供應商融資安排	2024年1月1日
國際會計準則第21號之修訂	缺乏可兌換性	2025年1月1日
國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號之修訂	投資者與其聯營公司或合資企業之間的資產出售或注資	待定

本集團已評估該等經修訂準則的影響。根據本公司董事作出的評估，預期於上述經修訂準則生效後，對本集團的財務表現及狀況不會造成重大影響。

3 收益及分部資料

3.1 來自客戶合約的收益

截至2023年及2022年12月31日止年度，本集團按類別劃分的來自客戶合約的收益分析如下：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
一站式線上營銷解決方案服務	6,997,239	8,262,846
廣告分發服務	11,264	25,242
直播電商業務(附註)	61,855	38,442
提供其他服務	5,643	9,539
總計	<u>7,076,001</u>	<u>8,336,069</u>

附註：

截至2023年及2022年12月31日止年度，直播電商業務主要包括在線上媒體平台提供直播電商服務及銷售貨物。

截至2023年及2022年12月31日止年度，本集團按收益確認時間劃分的來自客戶合約的收益分析如下：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
已確認收益：		
— 按時間點	6,079,506	7,035,394
— 隨時間	996,495	1,300,675
總計	<u>7,076,001</u>	<u>8,336,069</u>

本集團的信貸風險集中來自一名主要客戶A，原因為該客戶於截至2023年及2022年12月31日止年度貢獻本集團總收益分別約50%及43%。

於2023年及2022年12月31日，來自上述主要客戶A的應收賬款結餘分別約為人民幣1,245,135,000元及人民幣1,484,122,000元，分別佔本集團應收賬款總額約54%及53%。

除上述主要客戶A外，概無其他個別客戶於截至2023年及2022年12月31日止年度的貢獻超過本集團總收益的10%。

3.2 分部資料

經營分部的報告方式與向主要經營決策者(「主要經營決策者」)提供的內部報告方式一致。負責分配資源及評估經營分部表現的主要經營決策者被確認為作出策略決策的本公司執行董事。

本集團主要從事向中國客戶提供一站式線上營銷解決方案服務(包括向頂尖媒體平台獲取流量、內容製作、大數據分析及廣告活動優化)及向客戶提供廣告分發服務(主要僅為提供流量獲取服務)。為進行資源分配及表現評估,主要營運決策者專注本集團的整體經營業績。因此,主要營運決策者認為本集團業務乃按單一報告分部經營及管理,因此並無呈列分部資料。

4 按性質劃分的開支

服務及銷售成本、銷售開支、一般及行政開支以及研發開支的詳情如下:

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
流量獲取及監測成本	6,657,207	7,951,800
僱員福利開支	147,402	195,579
外判短視頻製作、廣告及直播主成本	27,459	28,154
已售存貨成本	14,617	3,003
折舊及攤銷開支	12,818	17,403
專業及諮詢服務費用	12,168	10,133
稅項及附加費	10,226	14,684
差旅開支	6,390	5,637
辦公室開支	5,136	5,475
運輸成本	3,238	815
核數師酬金		
— 核數服務	2,995	3,000
— 非核數服務	125	120
其他	3,628	4,590
總計	<u>6,903,409</u>	<u>8,240,393</u>

5 金融資產減值虧損淨額

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
減值虧損撥備／(撥回)		
— 應收賬款	40,946	8,671
— 其他應收款項	4,963	38,351
— 按公平值計入其他綜合收益的金融資產	—	(25,472)
總計	<u>45,909</u>	<u>21,550</u>

6 所得稅開支

於呈列年度的所得稅開支包括：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
即期所得稅開支	26,482	39,921
遞延所得稅抵免	(233)	(4,754)
所得稅開支	<u>26,249</u>	<u>35,167</u>

(a) 開曼群島所得稅

本公司根據開曼群島公司法(經修訂)註冊成立為獲豁免有限公司，毋須繳納開曼群島所得稅。

(b) 香港利得稅

香港兩級利得稅制度於2018年4月1日生效，首2百萬港元的應課稅溢利的適用香港利得稅稅率為8.25%，超過2百萬港元的任何應課稅溢利的香港利得稅稅率為16.5%。截至2023年及2022年12月31日止年度，由於並無於香港產生的應課稅溢利，故並無就香港利得稅計提撥備。

(c) 中國企業所得稅

中國企業所得稅(「企業所得稅」)乃根據中國稅務法律及法規對在中國註冊成立的附屬公司以其法定損益為基準，經就所得稅而言毋須課稅或不可扣減的若干收入及開支項目作出調整後計算。根據中國政府頒佈的《中國企業所得稅法》，本公司主要中國附屬公司的稅率為25%，海南優矩享有15%的優惠企業所得稅稅率，餘下附屬公司作為小型微利企業，則享有20%的企業所得稅稅率。

(d) 中國預扣稅(「預扣稅」)

根據適用的中國稅務法規，於中國成立的公司就於2008年1月1日後產生的利潤向外國投資者分派的股息一般須繳納10%的預扣稅。倘於香港註冊成立的外國投資者符合中國與香港訂立的雙重徵稅條約安排中的條件及要求，相關預扣稅率將從10%下調至5%。

截至2023年及2022年12月31日，本集團並無計劃進一步分派所有中國附屬公司的保留盈利，及擬保留該等款項用於本集團在中國運營及擴張業務。因此，於各報告期末，概無就中國附屬公司的未分配保留盈利確認遞延所得稅負債。於2023年及2022年12月31日，該等中國附屬公司的未分配保留盈利分別約為人民幣661,001,000元及人民幣577,223,000元。

本集團除所得稅前溢利的稅額與使用中國(本集團主要營業地點)適用企業所得稅稅率產生的理論金額差異如下：

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
除所得稅前溢利	<u>117,221</u>	<u>148,746</u>
按中國法定企業所得稅稅率25%計算的稅額	29,305	37,187
適用於合資格附屬公司的優惠稅率的影響	(4,845)	(3,726)
不可扣所得稅開支的影響	820	1,936
未確認遞延所得稅資產之稅項虧損	772	130
其他	<u>197</u>	<u>(360)</u>
所得稅開支	<u><u>26,249</u></u>	<u><u>35,167</u></u>

7 股息

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
本公司宣派的股息(附註)	<u>11,064</u>	<u>50,184</u>

附註：

於2023年3月30日，本公司董事會決議宣派截至2022年12月31日止年度的末期股息每股普通股2港仙，合共約12,000,000港元(相當於約人民幣11,064,000元)。建議末期股息已於2023年5月31日舉行的股東週年大會上獲得本公司股東批准。於2023年6月，向本公司股東宣派的股息已悉數派付。

於2024年3月28日，本公司董事會建議派發截至2023年12月31日止年度的末期股息每股普通股5港仙，合共約30百萬港元(按2023年12月31日的匯率換算，相當於約人民幣27.2百萬元)。建議派發末期股息須待在本公司將於2024年5月31日舉行的應屆股東週年大會上獲得本公司股東審議及批准後，方告作實。

建議股息不會在該合併財務報表中列作應付股息，而將反映於截至2024年12月31日止年度之股份溢價賬分配。

8 每股盈利

(a) 基本

每股基本盈利按本公司擁有人應佔溢利除以截至2023年及2022年12月31日止年度的已發行普通股加權平均數(不包括本公司根據股份獎勵計劃所購回並持有的任何普通股)計算。

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
本公司擁有人應佔溢利(人民幣千元)	90,560	113,579
已發行普通股的加權平均數(千股)	594,894	600,000
每股基本盈利(以人民幣列示)	<u>0.15</u>	<u>0.19</u>

(b) 攤薄

所呈列的每股攤薄盈利與每股基本盈利相同，原因為截至2023年及2022年12月31日並無發行潛在攤薄普通股。

9 應收賬款

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
應收賬款	2,301,820	2,795,542
減：信貸虧損撥備	<u>(91,749)</u>	<u>(90,612)</u>
應收賬款淨額	<u>2,210,071</u>	<u>2,704,930</u>

應收賬款全部均以人民幣計值，而由於該等即期應收賬款的短期性質，其賬面值被視為與其公平值相若。

於2023年及2022年12月31日，基於發票日期的應收賬款總額的賬齡分析如下：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
90日內	2,134,696	2,228,757
91日至180日	42,767	390,365
181日至270日	24,015	96,054
271日至1年	6,980	21,282
1年以上	93,362	59,084
	<u>2,301,820</u>	<u>2,795,542</u>

本集團應用國際財務報告準則第9號「金融工具」規定的簡化方法對應收賬款計提預期信貸虧損撥備。

10 應付賬款

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

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
少於6個月	1,424,445	1,670,095
6個月至1年	1,643	1,097
1年以上	7,712	8,434
	<u>1,433,800</u>	<u>1,679,626</u>

應付賬款全部均以人民幣計值，而由於短期性質，其賬面值被視為與其公平值相若。

庫務政策

本集團對其庫務政策採取審慎的財務管理方法，因此於整個回顧期內維持穩健的流動資金狀況。本集團通過對客戶債務人的財務狀況進行持續的信用評估及評價，努力降低信用風險。為管理流動資金風險，董事會密切監察本集團的流動資金狀況，確保有足夠財務資源、及時滿足其資金需求及承諾。

外匯風險敞口

外匯風險是指因匯率變動而造成損失的風險。本集團的營運主要位於中國，大部份交易以人民幣計值及結算。

於截至2023年12月31日止年度，由於預期外匯風險並不重大，故我們並未使用金融工具進行套期保值，亦未承諾使用任何金融工具對沖外匯風險敞口。本公司董事及高級管理層將繼續密切關注外匯風險，必要時採取措施確保外匯風險在可控範圍內。

資本架構

本公司股份於上市日期在聯交所主板上市。此後，本公司的資本架構未發生重大變化。

或然負債

截至2023年及2022年12月31日，本集團不存在重大或然負債。

優矩互動(北京)科技有限公司(「**優矩北京**」)及海南優矩科技有限公司(「**海南優矩**」)(均為本公司的全資附屬公司)與百度(中國)有限公司(「**百度媒體**」)擬於2024年訂立《2024年百度核心分銷商合作合同》，據此，本公司擬同意為百度媒體在合同下的業務合作中對優矩北京及海南優矩所有的所有債權承擔連帶保證責任，保證期間為相關債務履行期限屆滿之日起三年。

對本集團資產的押記

截至2023年12月31日，受限制銀行結餘均以人民幣計值，而人民幣12,000,000元為銀行存款，作為本集團發行應付票據的擔保。

使用全球發售所得款項淨額

經扣除本公司就全球發售應付的包銷費用、佣金及開支之後，全球發售所得款淨額約為748.5百萬港元(相等於約人民幣615.1百萬元)。自上市日期至2023年12月31日止期間，全球發售所得款淨額的使用方式如下：

	佔總所得款淨額 的概約百分比	全球發售 所得款淨額 百萬港元	截至2023 年12月31日動用 的所得款淨額 百萬港元	截至2023年 12月31日剩餘所 得款淨額 百萬港元	剩餘所得款淨額預期全 部動用時間
升級優量引擎平台，專注於研發 及動用AI能力及SaaS技術					
將優量引擎結合經擴大廣告主客 戶基礎及媒體合作夥伴基礎	2.3%	17.0	17.0	—	於截至2023年12月31日 止年度年底之前
開發優量平台的數字化服務平台	2.0%	14.8	10.8	4.0	於截至2024年12月31日 止年度年底之前
升級內部管理體系	0.6%	4.4	4.4	—	於截至2023年12月31日 止年度年底之前
擴展線上短視頻平台電商的商業 機會	3.3%	24.4	24.1	0.3	於截至2024年12月31日 止年度年底之前
用AI技術提高素材製作能力	6.6%	49.6	39.3	10.3	於截至2024年12月31日 止年度年底之前

	佔總所得款淨額 的概約百分比	全球發售 所得款淨額 百萬港元	截至2023 年12月31日動用 的所得款淨額 百萬港元	截至2023年 12月31日剩餘所 得款淨額 百萬港元	剩餘所得款淨額預期全 部動用時間
增進與現有媒體合作夥伴的關係，並擴大廣告主客戶基礎及媒體合作夥伴基礎					
加強銷售及營銷團隊	3.4%	25.2	20.2	5.0	於截至2024年12月31日止年度年底之前
擴大媒體基礎	15.6%	117.0	115.1	1.9	於截至2024年12月31日止年度年底之前
探索與新廣告主客戶及線上媒體平台的新業務	40.3%	302.1	302.1	—	於截至2022年12月31日止年度年底之前
尋求戰略投資與收購	16.0%	119.9	—	119.9	於截至2024年12月31日止年度年底之前
營運資本及一般企業用途	9.9%	74.1	74.1	—	於截至2022年12月31日止年度年底之前
合計	100%	748.5	607.1	141.4	

截至2023年12月31日，指定用於探索戰略投資及收購的全部款項仍尚未動用。延遲動用所得款項主要由於自全球發售以來，疫情的發展和對市場環境的影響較預計更為嚴峻複雜。鑑於市場環境不穩，本集團自此謹慎推動戰略投資和收購，因此相關款項動用有所延遲。

截至2023年12月31日，本集團已動用全球發售所得款淨額約607.1百萬港元，其餘約141.4百萬港元所得款淨額存於香港或中國的國有銀行或知名銀行。本集團將按本公司日期為2021年11月8日的招股章程（「招股章程」）「未來計劃及所得款項用途」一節所載方式，進一步動用全球發售所得款淨額。

所持重大投資

於截至2023年12月31日止年度，本集團未於任何其他公司持有重大股權投資。

重大投資及資本資產的未來計劃

除招股章程及本公告「全球發售所得款淨額用途」一節所披露者外，於本公告日期，本集團並無重大投資及資本資產計劃。

附屬公司、聯營公司及合資企業的重大收購及處置事項

於截至2023年12月31日止年度，本集團概無發生任何附屬公司、聯營公司及合營公司的重大收購或處置事項。

期後事項

截至本公告日期，本集團於報告期後並無任何重大事項。

股息

董事會建議分派截至2023年12月31日止年度的末期股息每股5港仙，須於2024年7月3日或前後派付予於2024年6月11日營業時間結束時（即確定股東有權獲得建議末期股息的記錄日期）名列本公司股東名冊的股東。擬分派末期股息須待股東於2024年5月31日舉行的本公司應屆股東週年大會（「股東週年大會」）上審議通過後，方可作實。

僱員資料

截至2023年12月31日，本集團擁有576名僱員（2022年：598名），包括執行董事。僱員成本總額（包括董事薪酬）約為人民幣147.4百萬元，而於截至2022年12月31日止年度的僱員成本約為人民幣195.6百萬元。薪酬乃參考市場規範及個別僱員表現、資質及經驗釐定。

本集團高度重視招聘、培訓及挽留僱員。本集團維持高招聘標準並提供競爭性薪酬待遇。本集團僱員薪酬待遇主要包括基本工資、績效工資及獎金。本集團

亦為僱員提供內部及外部培訓，以提升其技能及知識。根據中國法規的要求，本集團參加由適用的地方市、省政府組織的各種僱員社會保障計劃，包括住房、養老金、醫療、工傷、生育及失業福利計劃。

本集團僱員的薪酬及福利保持在具競爭力的水平，並在本集團薪酬及獎金制度的總體框架內，根據績效相關基礎對僱員進行獎勵，該制度每年進行檢討。本集團亦實施本公司於2021年10月8日採納的購股權計劃。

暫停辦理股份過戶登記手續

為釐定股東出席將於2024年5月31日舉行的股東週年大會及於會上投票的權利，本公司將於2024年5月28日至2024年5月31日(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會辦理本公司股份過戶登記手續。為符合資格出席股東週年大會及於會上投票，股東必須於2024年5月27日下午四時三十分之前將彼等的付訖印花稅之轉讓文書，連同有關股票送交本公司的香港股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)，以辦理相關過戶手續。

待於應屆股東週年大會上通過批准宣派建議末期股息的決議案之後，本公司亦將於2024年6月6日至2024年6月11日(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，以釐定收取建議末期股息的權利。為符合收取建議末期股息的資格(須待股東於應屆股東週年大會上批准)，股東必須於2024年6月5日下午四時三十分之前將彼等的付訖印花稅之轉讓文書，連同有關股票送交本公司的香港股份過戶登記處卓佳證券登記有限公司(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)。

企業管治守則

本集團致力維持高水平企業管治，以保障股東利益及提升其價值及問責性。本公司已採納聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄C1所載之《企業管治守則》(「企業管治守則」)作為其管治守則。

自上市日期至本公告日期止期間，本公司一直遵守《企業管治守則》所載的所有適用守則條文。

本集團將繼續檢討及監察其企業管治慣例，以確保遵守《企業管治守則》。

證券交易標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3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行為守則。已向全體董事作出具體查詢，各董事已確認其自上市日期至本公告日期貫徹遵守標準守則所載規定標準。

購買、出售或贖回上市證券

截至2023年12月31日止年度，本公司於2023年5月22日採納的股份獎勵計劃（「股份獎勵計劃」）的受託人根據股份獎勵計劃的規則及信託契據條款，以總代價27,816,770港元購買9,081,000股本公司股份。除上文所述者外，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。

審核委員會

審核委員會由本公司根據上市規則第3.21至3.23條於2021年10月8日成立。審核委員會的職權範圍已於2021年10月8日根據《企業管治守則》獲採納，並可於本公司及聯交所網站查閱。於本公告日期，審核委員會共有三名成員，分別為獨立非執行董事王文平先生（主席）、張培驚先生及林靈女士。

審核委員會已審閱本集團所採納的會計原則及慣例，並審閱了公告所載的本集團於截至2023年12月31日止年度的財務業績。

本公告乃通過從本集團於截至2023年12月31日止年度的經審計合併財務報表摘錄相關資料而編製。

羅兵咸永道會計師事務所的工作範圍

本公司的核數師羅兵咸永道會計師事務所已就本業績公告中有關本集團截至2023年12月31日止年度的合併資產負債表、合併損益及其他綜合收益表以及相關附註所列數字與本集團該年度的經審核合併財務報表所列載數額核對一致。羅兵咸永道會計師事務所就此執行的工作不構成核證聘用，因此羅兵咸永道會計師事務所並未對本業績公告發出任何意見或核證結論。

刊發年度業績及2023年報

本年度業績公告刊載於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.ujumedia.com)。本公司於截至2023年12月31日止年度的年報載有上市規則規定的所有資料，將適時寄發予股東並刊發於上述網站。

承董事會命
优矩控股有限公司
董事會主席兼執行董事
馬曉輝

北京，2024年3月28日

於本公告日期，本公司董事會成員包括執行董事馬曉輝先生、彭亮先生及羅小妹女士；及獨立非執行董事張培驚先生、林霆女士及王文平先生。