

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佈之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不對因本公佈全部或任何部份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。



S U N N Y S I D E U P

光 尚 文 化

**Sunny Side Up Culture Holdings Limited**

**光尚文化控股有限公司**

(前稱Yeah Yeah Group Holdings Limited)

(於開曼群島註冊成立並於百慕達存續之有限公司)

(股份代號: 8082)

## 截至二零二三年九月三十日止九個月之第三季度業績公佈

### 香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)GEM之特色

GEM的定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在聯交所上市的公司帶來較高投資風險。有意投資的人士應了解投資該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳考慮後方可作出投資決定。

由於GEM上市公司普遍為中小型公司，在GEM買賣的證券可能會較於主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在GEM買賣的證券會有高流通量的市場。

本公佈乃遵照香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則之規定而提供有關光尚文化控股有限公司之資料。光尚文化控股有限公司各董事願就本公佈共同及個別承擔全部責任，並經作出一切合理查詢後確認，就彼等所知及所信，本公佈所載之資料在各重大方面均屬準確及完整，且無誤導或欺詐成份，及本公佈並無遺漏任何其他事項致使本公佈所載任何陳述產生誤導。

## 未經審核財務業績

光尚文化控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會宣佈，本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二三年九月三十日止三個月及九個月之未經審核簡明綜合業績，連同二零二二年同期之未經審核比較數字如下：

### 未經審核簡明綜合收益表

截至二零二三年九月三十日止三個月及九個月

	附註	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止九個月	
		二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
收入	2	163,846	9,640	205,023	25,620
銷售成本		(103,478)	(5,541)	(123,393)	(15,637)
毛利		60,368	4,099	81,630	9,983
其他收入及收益	3	153	493	768	951
銷售、營銷及分銷開支		(2,183)	(1,082)	(5,805)	(4,905)
一般及行政開支		(16,461)	(12,836)	(45,806)	(40,171)
其他開支，淨額		(35,678)	513	(37,359)	513
融資成本		(1,166)	(329)	(2,332)	(1,006)
分佔聯營公司虧損		(453)	–	(457)	–
除稅前溢利／(虧損)		4,580	(9,142)	(9,361)	(34,635)
所得稅開支	4	(2,184)	10	(2,243)	(3)
期內溢利／(虧損)		2,396	(9,132)	(11,604)	(34,638)
下列人士應佔：					
本公司擁有人		2,867	(8,790)	(10,297)	(33,010)
非控股權益		(471)	(342)	(1,307)	(1,628)
		<u>2,396</u>	<u>(9,132)</u>	<u>(11,604)</u>	<u>(34,638)</u>
股息	5	–	–	–	–
本公司擁有人應佔每股溢利／(虧損)	6				
—基本及攤薄(港仙)		<u>0.14</u>	<u>(0.42)</u>	<u>(0.49)</u>	<u>(1.57)</u>

## 未經審核簡明綜合全面收益表

截至二零二三年九月三十日止三個月及九個月

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止九個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
期內溢利／(虧損)	2,396	(9,132)	(11,604)	(34,638)
其他全面收益／(虧損)：				
換算海外業務之匯兌差額	(269)	(3,384)	(865)	(4,951)
期內全面收益／(虧損) 總額	<u>2,127</u>	<u>(12,516)</u>	<u>(12,469)</u>	<u>(39,589)</u>
下列人士應佔：				
本公司擁有人	2,598	(11,964)	(11,085)	(37,763)
非控股權益	(471)	(552)	(1,384)	(1,826)
	<u>2,127</u>	<u>(12,516)</u>	<u>(12,469)</u>	<u>(39,589)</u>

# 未經審核簡明綜合權益變動表

截至二零二三年九月三十日止九個月

	本公司擁有人應佔									
	已發行股本 千港元	股份溢價 千港元	實繳盈餘 千港元	匯兌波動 儲備 千港元	以股份為 基礎之付款 儲備 千港元	股份獎勵 計劃項下 所持股份 千港元	累計虧損 千港元	總計 千港元	非控股權益 千港元	權益總額 千港元
於二零二二年一月一日(經審核)	52,400	445,446	31,713	1,942	18,324	(391)	(428,892)	120,542	1,778	122,320
期內虧損	-	-	-	-	-	-	(33,010)	(33,010)	(1,628)	(34,638)
期內其他全面虧損： 換算海外業務之匯兌差額	-	-	-	(4,753)	-	-	-	(4,753)	(198)	(4,951)
期內全面虧損總額	-	-	-	(4,753)	-	-	(33,010)	(37,763)	(1,826)	(39,589)
以股權結算之購股權安排	-	-	-	-	1,987	-	-	1,987	-	1,987
於二零二二年九月三十日(未經審核)	<u>52,400</u>	<u>445,446</u>	<u>31,713</u>	<u>(2,811)</u>	<u>20,311</u>	<u>(391)</u>	<u>(461,902)</u>	<u>84,766</u>	<u>(48)</u>	<u>84,718</u>
於二零二三年一月一日(經審核)	52,400	445,446	31,713	(923)	14,770	(391)	(480,477)	62,538	(2,505)	60,033
期內虧損	-	-	-	-	-	-	(10,297)	(10,297)	(1,307)	(11,604)
期內其他全面虧損： 換算海外業務之匯兌差額	-	-	-	(788)	-	-	-	(788)	(77)	(865)
期內全面虧損總額	-	-	-	(788)	-	-	(10,297)	(11,085)	(1,384)	(12,469)
購股權註銷/失效/沒收後轉撥以股份 為基礎之付款儲備	-	-	-	-	(1,506)	-	1,506	-	-	-
於二零二三年九月三十日(未經審核)	<u>52,400</u>	<u>445,446</u>	<u>31,713</u>	<u>(1,711)</u>	<u>13,264</u>	<u>(391)</u>	<u>(489,268)</u>	<u>51,453</u>	<u>(3,889)</u>	<u>47,564</u>

# 未經審核簡明綜合財務業績附註

## 1. 編製基準及主要會計政策

該等未經審核簡明綜合財務報表乃根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則及香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則（「GEM上市規則」）第十八章而編製。

未經審核簡明綜合財務報表應與本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度的年度財務報表（「二零二二年年報」）一併閱讀。編製未經審核簡明綜合財務報表時所採納之會計政策及計算方法，與本公司之二零二二年年報所採納者一致。

### *已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則之影響*

期內，本集團並無提早採納已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則。

採納新訂及經修訂香港財務報告準則對該等未經審核簡明綜合財務報表並無重大影響。

## 2. 經營分部資料

為進行管理，本集團將業務按其產品及服務分成業務單位，其兩個可呈報經營分部如下：

- (a) 媒體及娛樂分部，主要從事籌辦／製作及投資演唱會、其他娛樂活動、電影及電視劇製作項目以及其他媒體娛樂相關業務；及
- (b) 火化及殯儀服務分部，主要從事提供火化殯儀服務以及殯儀服務相關業務。

管理層獨立監察本集團經營分部之業績，以作出有關資源分配之決定及評估表現。分部表現乃根據可呈報分部溢利／虧損（乃經調整除稅前溢利／虧損之計量基準）評估。經調整除稅前溢利／虧損乃與本集團除稅前虧損貫徹計量，惟有關計量並不包括融資成本、以股份為基礎之付款開支、總部及公司開支。

分部資產不包括若干物業、廠房及設備、會所會籍及其他未分配總部及公司資產，此乃由於該等資產按組別基準管理。

分部負債不包括其他借款以及其他未分配總部及公司負債，此乃由於該等負債按組別基準管理。

## 2. 經營分部資料(續)

截至二零二三年九月三十日止九個月，分部業績及其他分部項目如下：

	媒體及娛樂 千港元 (未經審核)	火化及 殯儀服務 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
<b>分部收入</b>			
向外界客戶銷售	188,607	16,416	<u>205,023</u>
<b>分部業績</b>	3,374	(43)	3,331
<u>調節項：</u>			
公司及其他未分配開支，淨額			(10,360)
融資成本			<u>(2,332)</u>
除稅前虧損			<u>(9,361)</u>
<b>分部資產</b>	242,890	34,284	277,174
<u>調節項：</u>			
公司及其他未分配資產			<u>7,413</u>
<b>資產總值</b>			<u>284,587</u>
<b>分部負債</b>	(150,396)	(10,951)	(161,347)
<u>調節項：</u>			
公司及其他未分配負債			<u>(75,676)</u>
<b>負債總額</b>			<u>(237,023)</u>
<b>其他分部資料：</b>			
折舊及攤銷	1,111	2,886	3,997
資本開支	412	3,764	4,176

## 2. 經營分部資料(續)

截至二零二二年九月三十日止九個月，分部業績及其他分部項目如下：

	媒體及娛樂 千港元 (未經審核)	火化及 殯儀服務 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)
<b>分部收入</b>			
向外界客戶銷售	11,641	13,979	<u>25,620</u>
<b>分部業績</b>	(26,293)	407	(25,886)
<u>調節項：</u>			
公司及其他未分配開支，淨額			(7,743)
融資成本			<u>(1,006)</u>
除稅前虧損			<u>(34,635)</u>
<b>分部資產</b>	93,960	29,473	123,433
<u>調節項：</u>			
公司及其他未分配資產			<u>41,130</u>
<b>資產總值</b>			<u>164,563</u>
<b>分部負債</b>	(28,176)	(7,700)	(35,876)
<u>調節項：</u>			
公司及其他未分配負債			<u>(43,969)</u>
<b>負債總額</b>			<u>(79,845)</u>
<b>其他分部資料：</b>			
折舊及攤銷	844	1,962	2,806
資本開支	28	1,712	1,740

## 2. 經營分部資料 (續)

所有服務及產品之收益明細如下：

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止九個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
<i>客戶合約收益</i>				
提供火化及殯儀服務以及 銷售相關貨品	2,794	2,120	10,578	8,463
演唱會及其他娛樂活動收入以及 銷售相關貨品	154,209	3,023	179,277	6,943
藝人管理及表演服務收入	1,807	2,188	4,587	4,858
	<u>158,810</u>	<u>7,331</u>	<u>194,442</u>	<u>20,264</u>
<i>其他來源的收入</i>				
提供火化服務	1,498*	2,309*	5,838*	5,516*
投資演唱會、其他娛樂活動、電影及 電視劇製作項目的溢利／(虧損)， 淨額	3,538	—	4,743	(160)
	<u>5,036</u>	<u>2,309</u>	<u>10,581</u>	<u>5,356</u>
	<u><u>163,846</u></u>	<u><u>9,640</u></u>	<u><u>205,023</u></u>	<u><u>25,620</u></u>

\* 即在若干地區提供火化服務收取的政府補貼。並無有關該等補貼的未達成條件或或然情況。



### 3. 其他收入及收益

其他收入及收益之分析如下：

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止九個月	
	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)	二零二二年 千港元 (未經審核)
政府補貼*	-	301	-	353
其他	<u>153</u>	<u>192</u>	<u>768</u>	<u>598</u>
	<u><u>153</u></u>	<u><u>493</u></u>	<u><u>768</u></u>	<u><u>951</u></u>

\* 政府補貼包括根據香港特別行政區政府保就業計劃收取的補貼。該等補貼並無未獲達成條件或或然事項。

### 4. 所得稅開支

於該期間，在香港產生的估計應課稅溢利按16.5%（二零二二年九月三十日：16.5%）的稅率計算香港利得稅。於其他地區產生之應課稅溢利之稅項乃按本集團經營所在司法權區的通行稅率計算。

本集團並無任何就各報告期內之未撥備重大遞延稅項。

### 5. 股息

董事不建議派付截至二零二三年九月三十日止九個月之股息或轉撥任何金額至儲備（截至二零二二年九月三十日止九個月：無）。

## 6. 本公司擁有人應佔每股溢利／(虧損)

### (a) 基本

每股基本溢利／(虧損)乃按本公司擁有人應佔溢利／(虧損)除期內已發行普通股之加權平均數計算。

	截至九月三十日止三個月		截至九月三十日止九個月	
	二零二三年	二零二二年	二零二三年	二零二二年
	千港元	千港元	千港元	千港元
	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)	(未經審核)
本公司擁有人應佔 溢利／(虧損)	2,867	(8,790)	(10,297)	(33,010)
已發行普通股加權平均數 (以千計)	<u>2,095,416</u>	<u>2,095,416</u>	<u>2,095,416</u>	<u>2,095,416</u>

### (b) 攤薄

截至二零二三年九月三十日及二零二二年九月三十日止期間，由於未行使購股權對所呈列之每股基本虧損金額具有反攤薄影響，故並無就期內呈列之每股基本虧損金額作出攤薄調整。

## 管理層討論及分析

### 財務回顧

#### 收入及毛利

截至二零二三年九月三十日止九個月，總收入（主要包括(i)媒體及娛樂業務；及(ii)火化及殯儀服務業務）約為205,023,000港元，較去年同期約25,620,000港元增加700.25%。毛利由約9,983,000港元增加至約81,630,000港元。收入及毛利的大幅增加乃主要由於本回顧期間(i)本集團投資及籌辦的演唱會增加；及(ii)舉辦演唱會的入座率大幅改善。

#### 銷售、營銷及分銷開支

截至二零二三年九月三十日止九個月，銷售、營銷及分銷開支約為5,805,000港元，較去年同期約4,905,000港元增加18.35%。佔收入的百分比約為2.83%（截至二零二二年九月三十日止九個月：19.15%）。

#### 一般及行政開支

截至二零二三年九月三十日止九個月，一般及行政開支約為45,806,000港元，較去年同期的約40,171,000港元增加14.03%。該增加乃主要由於僱員福利開支於本回顧期間增加。

#### 其他開支，淨額

其他開支主要包括共同投資者分佔本集團組織的娛樂活動的淨損益。

### 經營回顧

#### 媒體及娛樂

於截至二零二三年九月三十日止九個月，媒體及娛樂業務錄得收入188,607,000港元，較去年同期的約11,641,000港元增加1,520.20%。收入的大幅增加乃主要由於本回顧期間(i)本集團投資及籌辦的演唱會增加；及(ii)舉辦演唱會的入座率大幅改善。

## 火化及殯儀服務

截至二零二三年九月三十日止九個月，火化及殯儀業務的收入為約16,416,000港元，較去年同期的約13,979,000港元增加17.43%。該增加乃主要由於(i)本集團於本回顧期內處理更多宗火化個案；及(ii)相關增值殯儀服務隨個案數量增加。

## 前景

於二零二二年，由於COVID-19疫情，我們的演唱會及籌辦活動經營分部受到不利影響，期內表現未如理想。經歷了動蕩的二零二二年後，香港及澳門自二零二三年一月起迎來迅猛的疫後重新開放。二零二三年香港及澳門的經濟前景向好，我們的業務將受惠於疫情控制措施放鬆及邊境逐步重開。

根據本公司日期為二零二三年三月十七日、二零二三年七月十三日及二零二三年八月二十四日有關就本公司業務的戰略合作向若干顧問、董事及僱員發行新股份之公佈，本集團將繼續積極尋求與本集團現有業務有關及／或創造協同效益的投資機遇及戰略合作，並為其股東創造最大回報，回饋彼等長期以來的支持。

## 貨幣風險

於二零二三年九月三十日，本集團有若干海外業務投資，其資產淨值面臨外幣換算風險。本集團目前並無外幣政策以對沖本集團海外業務資產淨值產生之貨幣風險。然而，由於本集團大部分資產主要以其功能貨幣港元、人民幣或新台幣計值，故本集團並無重大外匯風險。

## 僱員及薪酬政策

於二零二三年九月三十日，本集團聘有105名（截至二零二二年九月三十日止九個月：97名）僱員（包括董事）。截至二零二三年九月三十日止九個月，員工成本總額（包括董事酬金）約為24,256,000港元（截至二零二二年九月三十日止九個月：16,905,000港元）。本集團之僱傭及薪酬政策與截至二零二二年十二月三十一日止年度之年報所述者相同。

## 本集團抵押資產及或然負債

於二零二三年九月三十日，本集團概無抵押資產或任何重大或然負債。

## 董事及主要行政人員於本公司股份及相關股份之權益及淡倉

於二零二三年九月三十日，董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團之股份及相關股份中擁有按照本公司根據證券及期貨條例第352條存置之登記冊所記錄之權益或淡倉，或根據本公司董事進行證券交易之標準守則須另行知會本公司及香港聯合交易所有限公司之權益或淡倉如下：

### 於本公司股份及相關股份之權益

實益持有之普通股及相關股份數目：

#### (A) 好倉

姓名	身份	附註	所持股份數目	所持相關股份數目	所持股份及相關股份總數	佔已發行股本百分比
唐才智先生(「唐先生」)	實益擁有人	1	517,589,426	20,900,000	538,489,426	25.69%
鍾楚霖先生(「鍾先生」)	實益擁有人	2	3,600,000	32,366,000	35,966,000	1.72%
陳偉民先生	實益擁有人	1	-	1,000,000	1,000,000	0.05%
蕭喜臨先生	實益擁有人	1	-	1,000,000	1,000,000	0.05%

附註：

1. 有關相關股份之詳情，請參閱下文「購股權計劃」一節，當中闡述授予董事之購股權之全部詳情。
2. 相關股份指(i)本公司授予鍾先生可認購11,466,000股股份的11,466,000份購股權，經調整行使價為每股0.232港元；及(ii)本公司授予鍾先生可認購20,900,000股股份的20,900,000份購股權，行使價為每股0.029港元。

## 董事及主要行政人員於本公司股份及相關股份之權益及淡倉 (續)

### (B) 購股權

根據本公司於二零二一年九月十五日採納的新購股權計劃，若干董事及參與者獲授可認購本公司股份的購股權，於二零二三年九月三十日尚未行使及可予行使的購股權詳情如下：

	購股權數目				於二零二三年 九月三十日 尚未行使 及可予行使	授出日期	行使期	歸屬期	每股行使價	緊接授出 日期前的 收市股價
	於二零二三年 一月一日 尚未行使	於期內授出	於期內行使	於期內 沒收/ 註銷						
<b>類別1：董事</b>										
陳偉民先生	1,000,000	-	-	-	1,000,000	二零二二年 十月十三日	二零二二年 十月十三日至 二零三二年 十月十二日	授出日歸屬	0.029港元	0.027港元
鍾先生	11,466,000	-	-	-	11,466,000	二零二一年 四月十二日	二零二一年 四月十二日至 二零二四年 四月十一日	授出日歸屬	0.232港元	0.280港元
鍾先生	20,900,000	-	-	-	20,900,000	二零二二年 十月十三日	二零二二年 十月十三日至 二零三二年 十月十二日	授出日歸屬	0.029港元	0.027港元
唐先生	20,900,000	-	-	-	20,900,000	二零二二年 十月十三日	二零二二年 十月十三日至 二零三二年 十月十二日	授出日歸屬	0.029港元	0.027港元
蕭喜臨先生	1,000,000	-	-	-	1,000,000	二零二二年 十月十三日	二零二二年 十月十三日至 二零三二年 十月十二日	授出日歸屬	0.029港元	0.027港元
小計	55,266,000	-	-	-	55,266,000					
<b>類別2：僱員／顧問</b>										
僱員	7,644,000	-	-	(3,185,000)	4,459,000	二零一九年 七月十二日	二零一九年 七月十二日至 二零二九年 七月十一日	授出日歸屬	0.581港元	0.720港元
顧問	3,185,000	-	-	-	3,185,000	二零一九年 七月十二日	二零一九年 七月十二日至 二零二九年 七月十一日	授出日歸屬	0.581港元	0.720港元
僱員	5,733,000	-	-	(1,274,000)	4,459,000	二零二一年 四月十二日	二零二一年 四月十二日至 二零二四年 四月十一日	授出日歸屬	0.232港元	0.280港元
顧問	23,823,800	-	-	(1,019,200)	22,804,600	二零二一年 四月十二日	二零二一年 四月十二日至 二零二四年 四月十一日	授出日歸屬	0.232港元	0.280港元
顧問	64,337,000	-	-	-	64,337,000	二零二一年 四月十二日	二零二二年 四月十二日至 二零二五年 四月十一日	授出日一年後 歸屬	0.232港元	0.280港元
僱員	41,800,000	-	-	(20,900,000)	20,900,000	二零二二年 十月十三日	二零二二年 十月十三日至 二零三二年 十月十二日	授出日歸屬	0.029港元	0.027港元
小計	146,522,800	-	-	(26,378,200)	120,144,600					
所有類別總計	201,788,800	-	-	(26,378,200)	175,410,600					

於截至二零二三年九月三十日止九個月，26,378,200份購股權被註銷／失效。

## 主要股東於本公司股份及相關股份之權益及淡倉

於二零二三年九月三十日，下列股東(包括董事)於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部第2及第3分部以及證券及期貨條例第336條之規定須向本公司披露的權益或淡倉如下：

### 實益持有的普通股及相關股份數目

姓名／名稱	身份	附註	股份及相關 股份數目	好／淡倉	佔已發行 股本百分比
唐先生	實益擁有人		538,489,426	好倉	25.69%
KONGOR Investment Holding Limited	實益擁有人	1	369,374,496	好倉	17.62%
徐秉辰先生(「徐先生」)	實益擁有人	3	1,800	好倉	0.00%
	受控制公司權益	1及2	382,294,496	好倉	18.24%
			382,296,296		18.24%
Albula Investment Fund Ltd	實益擁有人		105,120,000	好倉	5.02%

## 主要股東於本公司股份及相關股份之權益及淡倉 (續)

### 實益持有的普通股及相關股份數目 (續)

附註:

1. KONGOR Investment Holding Limited乃於英屬處女群島註冊成立。其由徐先生全資實益擁有。根據證券及期貨條例第XV部，徐先生被視為於KONGOR Investment Holding Limited持有的股份中擁有權益。
2. New Brilliant Investments Limited乃於英屬處女群島註冊成立。其由徐先生全資實益擁有。根據證券及期貨條例第XV部，徐先生被視為於New Brilliant Investments Limited持有的12,920,000股股份中擁有權益。
3. 徐先生亦作為實益擁有人持有1,800股股份。

除上文所披露者外，於二零二三年九月三十日，就董事所知，並無任何其他人士於本公司股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部以及證券及期貨條例第336條之規定須向本公司披露的權益或淡倉，或擁有附帶權利可於任何情況下在本集團任何其他成員公司的股東大會上投票的任何類別股本面值5%或以上的權益。

### 董事進行證券交易

本公司已制定有關本公司董事進行證券交易規定標準之書面指引，其條款不遜於GEM上市規則第5.48至5.67條所載之交易規定標準。經向本公司董事作出特定查詢後，董事均確認，彼等於截至二零二三年九月三十日止九個月已全面遵守有關本公司證券交易之規定標準，且並無違規情況。

### 董事於競爭業務之權益

本公司執行董事唐才智先生(「唐先生」)為Aurora Entertainment Holdings Limited(前稱「太陽娛樂控股有限公司」)之唯一擁有人及董事，該公司連同其附屬公司(包括太陽娛樂文化有限公司)主要從事投資控股、藝人及模特管理、娛樂、出版以及電影及音樂會製作及統籌。彼亦為太陽動力(香港)有限公司之最終實益擁有人及董事，該公司亦從事投資控股、藝人及模特管理、娛樂及音樂製作。因此，彼被視為在與本集團於媒體及娛樂行業之業務直接或間接構成或可能構成競爭之業務中擁有權益(須根據GEM上市規則第11.04條予以披露)。



本公司之執行董事鍾楚霖先生為棋人娛樂製作有限公司之主要股東及總經理，該公司主要於澳門從事演唱會統籌及製作、廣告設計及市場規劃、原創音樂、唱片製作及發行、公關及藝人管理。彼為棋人娛樂製作(香港)有限公司之主要股東及董事，該公司從事廣告製作、項目策劃諮詢、設計、出版、娛樂製作及推廣。彼亦為棋人投資管理有限公司之主要股東及董事，該公司於澳門從事娛樂相關投資及管理。彼亦為好傳媒製作有限公司之主要股東，該公司於澳門從事電影製作及拍攝、音樂製作、廣告製作、原創音樂、網頁設計、刊物出版及媒體。彼亦為義仕音樂製作有限公司之主要股東，該公司於澳門從事唱片發行、藝人管理、音樂製作人管理、樂隊管理、音樂家管理、演唱會製作及音樂製作。因此，彼被視為於與本集團於媒體及娛樂行業之業務直接或間接構成或可能構成競爭之業務中擁有權益(須根據GEM上市規則第11.04條予以披露)。

除上文所披露者外，於截至二零二三年九月三十日止期間，據董事所知，各董事、管理層股東(定義見GEM上市規則)及彼等各自之聯繫人概無擁有任何與本集團業務構成競爭或可能構成競爭之業務或權益，或任何有關人士與本集團之間存在或可能存在任何其他利益衝突。

### **購買股份安排**

除上文所披露之購股權計劃外，本公司、其控股公司或任何其附屬公司或同系附屬公司於截至二零二三年九月三十日止九個月內任何時間概無參與任何安排，以使本公司董事透過收購本公司或任何其他公司實體之股份或可換股債券而獲利。

### **購買、出售或贖回本公司之上市證券**

於截至二零二三年九月三十日止九個月，本公司及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。

### **遵守企業管治常規**

於截至二零二三年九月三十日止九個月，本公司已遵守香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則附錄十五所訂明的企業管治守則(「企業管治守則」)的所有守則條文。

## 審核委員會

本公司已成立審核委員會（「審核委員會」），並制定具體的職權範圍，說明董事會授權的職責及權限。審核委員會由三名獨立非執行董事陳偉民先生（審核委員會主席）、葉偉雄博士及蕭喜臨先生組成，彼等共同具備會計及財務管理專長以及法律及營商經驗，足以履行職責，且彼等之前並非本公司外部核數師之合夥人。根據企業管治守則之條文規定，審核委員會之職權範圍亦已作修訂，其內容與企業管治守則之條文大致相同。

審核委員會的主要職責包括檢討本集團的財務管制、內部管制及風險管理體制、審閱並監查綜合財務報表之完整性並於年度、中期、季度綜合財務報表及報告遞交董事會前審核其內容，考慮本公司外部核數師之委任、重新委任及罷免並就此作出推薦意見。審核委員會與本集團之外部核數師及管理人員舉行會議，以確保審核結果獲妥善處理。審核委員會亦獲授權諮詢獨立專業意見（如需要），費用由本公司承擔。

審核委員會已審閱本集團截至二零二三年九月三十日止九個月的未經審核財務業績。

承董事會命  
光尚文化控股有限公司  
主席及執行董事  
唐才智

香港，二零二三年十一月十四日

於本公佈日期，董事會包括兩名執行董事唐才智先生（主席）及鍾楚霖先生（行政總裁），及三名獨立非執行董事陳偉民先生、葉偉雄博士及蕭喜臨先生。

本公佈將於其刊登日期起最少7日刊載於GEM網頁「最新上市公司公告」頁內及本公司之網站 [www.8082.com.hk](http://www.8082.com.hk)內。