

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。



CHINA LITERATURE LIMITED

阅文集团

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：772)

截至二零二二年十二月三十一日止年度全年業績公告及 根據特別授權發行代價股份

阅文集团董事會謹此宣佈本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的經審核綜合業績。該等業績已經由核數師根據國際審計準則進行審核，並經審核委員會審閱。

財務表現摘要

| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 | 同比變動 (%) |
|-----------------------|----------------|----------------|-------------|
| 收入 | 7,625,622 | 8,668,244 | (12.0) |
| 毛利 | 4,030,103 | 4,599,443 | (12.4) |
| 經營盈利 | 628,834 | 2,172,640 | (71.1) |
| 除所得稅前盈利 | 773,820 | 2,303,068 | (66.4) |
| 年內盈利 | 607,628 | 1,842,927 | (67.0) |
| 本公司權益持有人應佔盈利 | 608,186 | 1,846,609 | (67.1) |
| 非國際財務報告準則本公司權益持有人應佔盈利 | 1,348,216 | 1,229,721 | 9.6 |

業務回顧與展望

概述

二零二二年，市場環境發生了重大變化，對文化和數字娛樂公司而言，可歸納為提質增效，不管從用戶、社會還是資本市場角度，過去基於數量的低效粗暴增長方式逐漸被擯棄，而對文化產品本身質量的訴求達到了前所未有的高度。這和我們一貫以來的策略和使命一脈相承。作為行業領導者，我們一直保持了對趨勢的正確洞察，在二零二二年進一步完善優質內容生態建設、狠抓精品產出；進一步聚焦以IP為核心的關鍵業務和長期目標，增強我們在IP產業鏈中的專業能力和核心競爭力，公司運營效率得到了明顯提升。二零二二年，我們的非國際財務報告準則本公司權益持有人應佔盈利同比增長9.6%至人民幣1,348.2百萬元，相應的利潤率由上一年的14.2%提升至17.7%。

業務亮點

IP創作

在線閱讀方面，二零二二年我們對以精品內容為核心的業務繼續加大投入，同時捨棄了一些低效及負收益渠道。這項調整顯著提高了我們的運營效率，並通過給優質內容創作者的正反饋，進一步增強了我們的核心競爭力。

此外，我們在反盜版方面獲得了前所未有的突破。盜版，尤其是文字盜版，是幾乎與互聯網相伴而生的痼疾，對產業生態、創意保護、國家文化創新都造成了巨大危害。在主管部門的支持下，閱文在二零二一年下半年，聯合行業和作家，開始開發一套更為主動和高效的反盜版體系，並在二零二二年收穫了明顯成效。舉例而言，在起點讀書APP正式啓用防盜系統後，30日內新增用戶中由盜版轉化而來的用戶佔比達到40%。有效的反盜版措施推動了精品作品訂閱收入的明顯增長，鞏固了作家對我們的信任與認可，是我們持續提升內容生態的重要部分。更為重要的是，我們通過反盜版，履行了行業領導者應盡的責任，呼應了國家在創新佈局方面的要求，保護了文化產業的發展空間。反盜版將作為我們的一個長期策略堅持下去。

作為上述兩項措施共同作用的結果，我們的精品付費產品代表一起點讀書APP在二零二二年成功突破了增長瓶頸，其二零二二年十二月的MAU同比上漲80%，二零二二年全年收入同比上漲超30%。起點讀書的成功告訴我們，精品內容自帶吸引力和競爭力，而良好的版權保護機制會幫助平台和作者承接、轉化優質用戶，實現多贏。靠打造精品的能力和提升內容生態活力領先行業，這是閱文要堅守的核心能力和戰略定力。

二零二二年，我們的在線閱讀平台新增了約54萬名作家及95萬本小說，新增字數超過390億。受益於精品策略和有效的反盜版措施，優質內容數量和收入增長明顯，全平台二零二二年新增的均訂（平均每章節訂閱量）3,000以上的作品數量同比上漲超50%。同時，我們積極扶植作家作品的多樣性，使得作家內容生態持續健康發展。

IP可視化

作為IP升維戰略的支柱之一，我們繼續大力推進IP可視化，通過影視、動畫、漫畫等多形態的改編，進一步擴大IP影響力，釋放IP價值。

- 在影視領域，我們繼續保持了一線水準，在二零二二年推出了多部膾炙人口的新作，包括電影《這個殺手不太冷靜》和電視劇《人世間》、《卿卿日常》、《心居》、《天才基本法》、《風起隴西》、《請叫我總監》、《玫瑰之戰》等，可謂又是碩果累累的一年。其中：
 - 上半年推出的《人世間》創下央視一套黃金檔近8年收視新高，全網各榜單穩居榜首，獲得無數讚譽。
 - 下半年推出的《卿卿日常》在愛奇藝開播僅144小時熱度值就破萬，刷新了二零二一年《贅婿》創下的愛奇藝破萬最快記錄。根據雲合、酷雲、貓眼及燈塔等多家專業數據平台顯示，《卿卿日常》在多個維度的熱度值和播放量排行榜中均位列全年第一。此外，該劇集還在越南、馬來西亞及歐美等地的主流媒體平台播出，收穫了不俗的熱度。

這些爆款的背後，是閱文的IP自建能力優勢和產業鏈協同能力，與新麗和閱文影視的製作能力的成功疊加。影視劇的成功未來會在兩個方向進行突破。第一個方向是系列化。我們對精品IP劇集，例如《慶餘年》、《斗破蒼穹》、《贅婿》、《大奉打更人》等的長線、系列化開發正在緊鑼密鼓地推進中。第二個方向是跨產品形態聯動。我們的理念從來不是做一個孤立的模塊，而是以IP為基礎，建立IP產業鏈在不同領域的專業能力，使之能夠相互促進，產生聯動和合力。因此，我們期待，在動漫和其他板塊的支持下，我們在影視領域也會繼續源源不斷地推出更多佳作。這是閱文獨特的商業模式和核心競爭力。

- 在動畫領域，我們延續了此前的強勢表現。其中最為耳熟能詳的IP包括《斗破蒼穹》系列和《星辰變》系列，分別在二零二二年推出了2部新季內容；其他上新動畫作品《武動乾坤》、《萌妻食神》、《星域四萬年》等IP熱度也在持續提升中。我們的動畫作品在視頻平台上的表現領跑行業，在數量、質量和成功率上都首屈一指。根據骨朵數據平台顯示，二零二二年騰訊視頻上新的國產動畫熱度榜前10的作品中，有7部改編自閱文的IP。這些成功的背後，依然是我們的IP優勢和IP產業鏈的專業能力。事實上，我們的IP不僅服務閱文可視化戰略，還給整個動畫行業帶來了強大的生命力，助力動畫品類成為視頻平台上不斷增長的垂類。
- 在漫畫領域，我們持續提升產能、加速可視化進程。二零二零年下半年，我們提出與騰訊動漫合作，在今後3年完成300部IP的漫畫改編。截至二零二二年底，我們已上線230多部漫畫作品，進度超出預期，並出現了多部一線作品，如《大奉打更人》、《從紅月開始》、《全球高武》等。漫改作品依托優質網文IP內容，在人物、故事和世界觀方面都高於原創漫畫平均水平，而漫改的成功又為IP後續的動畫和影視改編奠定基礎，進而為釋放IP在衍生和遊戲方面的商業潛力帶來更多可能性。

IP商品化和變現

- 在商品化方面，二零二二年，我們在搭建衍生品體系和建設內部團隊的核心能力上取得了關鍵進展，並在消費品、潮流玩具等領域取得了階段性成績。例如，二零二二年《斗破蒼穹》的數款雕像累計GMV超過了2,000萬元；我們自主研發的《詭秘之主》系列盲盒也即將面世。未來我們還將圍繞其他更多的IP，如《全職高手》、《慶餘年》、《大奉打更人》等開發多種形態的衍生品，並配合相關內容的上線播出，進行聯動推廣。
- 在遊戲領域，我們繼續兩條腿走路。一方面，我們與業內優質的研發商合作，將閱文IP轉化為遊戲。另一方面，我們也在加強自身遊戲研發和運營基礎能力的搭建，希望在未來幾年看到成效。

海外業務

二零二二年，以《大國重工》、《贅婿》等為代表的16部閱文作品被收錄至世界最大的學術圖書館之一——大英圖書館的中文館藏書目中。這是中國網絡文學首次入藏大英圖書館，反映了閱文的精品內容正受到越來越多國外讀者的喜愛和認可。

截至二零二二年十二月三十一日，我們的海外閱讀平台WebNovel向海外用戶提供約2,900部中文翻譯作品和約50萬部當地原創作品。我們將繼續推進網絡文學國際化進程，促進世界文明的交流。

未來展望

在追求IP商業化和影響力的同時，我們深刻認識到，每個IP在不同的時代、社會和用戶群體中，都存在不同解讀的可能性，而正是這種解讀視角差異，造成了IP的獨特性和它所承載的文化價值。每一個IP，都與其所處的時代、社會和用戶息息相關。我們推動優質IP成長，就是推動在這個時代、這個社會的正能量共識的成長。誠然，所有成長都需要時間，好內容、好IP尤為如此，它需要優秀的創作者、用戶和上下游合作夥伴共同長時間的付出、探索和積累。我們將堅持長期主義戰略，推動優質IP的全鏈路開發，讓好故事生生不息。

管理層討論及分析

截至二零二二年十二月三十一日止年度與截至二零二一年十二月三十一日止年度比較

| | 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 |
| 收入 | 7,625,622 | 8,668,244 |
| 收入成本 | (3,595,519) | (4,068,801) |
| 毛利 | 4,030,103 | 4,599,443 |
| 利息收入 | 160,893 | 125,353 |
| 其他(虧損)/收益淨額 | (207,077) | 1,448,083 |
| 銷售及營銷開支 | (2,002,614) | (2,700,814) |
| 一般及行政開支 | (1,238,177) | (1,323,845) |
| 金融資產減值虧損(撥備)/撥回淨額 | (114,294) | 24,420 |
| 經營盈利 | 628,834 | 2,172,640 |
| 財務成本 | (53,985) | (68,763) |
| 分佔聯營公司及合營企業盈利淨額 | 198,971 | 199,191 |
| 除所得稅前盈利 | 773,820 | 2,303,068 |
| 所得稅開支 | (166,192) | (460,141) |
| 年內盈利 | 607,628 | 1,842,927 |
| 以下人士應佔： | | |
| 本公司權益持有人 | 608,186 | 1,846,609 |
| 非控制性權益 | (558) | (3,682) |
| | 607,628 | 1,842,927 |
| 非國際財務報告準則年內盈利 | 1,347,658 | 1,226,039 |
| 以下人士應佔： | | |
| 本公司權益持有人 | 1,348,216 | 1,229,721 |
| 非控制性權益 | (558) | (3,682) |
| | 1,347,658 | 1,226,039 |

收入。收入同比減少12.0%至截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣7,625.6百萬元。下表載列截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度按分部劃分的收入：

| | 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 | % |
| 在線業務⁽¹⁾ | | | | |
| 我們自有平台產品 | 3,482,873 | 45.7 | 3,848,441 | 44.4 |
| 騰訊產品渠道 | 590,971 | 7.7 | 808,908 | 9.3 |
| 第三方平台 | 290,153 | 3.8 | 651,122 | 7.5 |
| 小計 | 4,363,997 | 57.2 | 5,308,471 | 61.2 |
| 版權運營及其他⁽²⁾ | | | | |
| 版權運營 | 3,160,237 | 41.4 | 3,231,353 | 37.3 |
| 其他 | 101,388 | 1.4 | 128,420 | 1.5 |
| 小計 | 3,261,625 | 42.8 | 3,359,773 | 38.8 |
| 總收入 | 7,625,622 | 100.0 | 8,668,244 | 100.0 |

附註：

- (1) 在線業務收入主要反映在線付費閱讀、網絡廣告及在我們平台上分銷第三方網絡遊戲所得的收入。
 - (2) 版權運營及其他收入主要反映來自製作及發行電視劇、網絡劇、動畫、電影、出授版權、運營自營網絡遊戲及銷售紙質圖書的收入。
- 在線業務收入同比減少17.8%至截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣4,364.0百萬元，佔總收入57.2%。

我們自有平台產品在線業務收入減少9.5%至截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣3,482.9百萬元，主要是由於我們對業務實施了降本增效的措施，並減少了用戶獲取相關的營銷開支所致。儘管我們削減了成本，作為我們核心產品之一的「起點讀書」仍然實現了收入超過30%的同比增長，這得益於我們專注於投資高品質內容、有效的反盜版措施、以及提升產品運營，以此來支持我們優質產品的增長。

騰訊產品渠道在線業務收入減少26.9%至截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣591.0百萬元，主要由於宏觀市場因素導致廣告收入減少、以及我們遵循運營效率提升措施而進行渠道優化所致。

第三方平台在線業務收入減少55.4%至截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣290.2百萬元，主要是由於中止了與某些第三方分銷合作夥伴的合作所致。

下表概述我們截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度的主要經營數據：

| | 截至十二月三十一日止年度 | |
|---|--------------|----------|
| | 二零二二年 | 二零二一年 |
| 我們自有平台產品及騰訊產品自營渠道的平均月活躍用戶(每個曆月的平均月活躍用戶) | 243.9百萬 | 248.6百萬 |
| 我們自有平台產品及騰訊產品自營渠道的平均月付費用戶(每個曆月的平均月付費用戶) | 7.9百萬 | 8.7百萬 |
| 每名付費用戶平均每月收入 ⁽¹⁾ | 人民幣37.8元 | 人民幣39.7元 |

附註：

- (1) 每名付費用戶平均每月收入按期內我們自有平台產品及騰訊產品自營渠道的在線閱讀收入除以平均月付費用戶，再除以該期間包含的月份數計算。
- 我們自有平台產品及自營渠道的平均月活躍用戶由248.6百萬人同比減少1.9%至截至二零二二年十二月三十一日止年度的243.9百萬人，其中(i)我們自有平台產品的月活躍用戶由116.8百萬人同比減少5.8%至110.0百萬人，主要由於作為降本增效措施的一部分，我們減少了用戶獲取相關的營銷支出；及(ii)騰訊產品自營渠道的月活躍用戶保持相對穩定，為133.9百萬人，同比增長1.6%。
 - 我們自有平台產品及自營渠道的平均月付費用戶由8.7百萬人同比減少9.2%至截至二零二二年十二月三十一日止年度的7.9百萬人，主要由於渠道優化及減少低投資回報率用戶的營銷支出所致。在控制成本的同時，我們還專注提升內容供應、以創新方式打擊盜版、並增強核心產品的用戶體驗。受此推動，我們自有平台產品的平均月付費用戶在二零二二年下半年實現了同比增長16%及環比增長14%。

- 付費閱讀內容的每名付費用戶平均每月收入由人民幣39.7元同比減少4.8%至截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣37.8元，主要由於不同產品的收入組合變動所致。
- 版權運營及其他收入同比減少2.9%至截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣3,261.6百萬元。

版權運營收入同比減少2.2%至截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣3,160.2百萬元，主要由於二零二二年我們自營網絡遊戲收入減少所致。但另一方面，我們的電視劇及網絡劇、電影、動畫片及版權授權的收入於年內實現穩健增長。

其他收入（主要來自紙質圖書銷售）同比減少21.0%至截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣101.4百萬元，由於我們根據業務發展策略繼續調整紙質圖書業務所致。

收入成本。收入成本同比減少11.6%至截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣3,595.5百萬元，主要由於(i)我們在線業務的平台分銷成本減少；(ii)內容成本減少；及(iii)內容版權的無形資產攤銷受去年基數較高的影響而相對減少。收入成本的減少被隨收入增加帶來的電視劇、網絡劇、動畫及電影的製作成本增加所部分抵銷。

下表載列所示年度我們收入成本的金額及佔總收入的百分比：

| | 截至十二月三十一日止年度 | | | |
|--------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | 二零二二年 | | 二零二一年 | |
| | 人民幣千元 | 佔收入的百分比 | 人民幣千元 | 佔收入的百分比 |
| 內容成本 | 1,512,746 | 19.8 | 1,774,189 | 20.5 |
| 平台分銷成本 | 850,211 | 11.1 | 1,151,009 | 13.3 |
| 電視劇、網絡劇、動畫及電影的製作成本 | 660,152 | 8.7 | 430,698 | 5.0 |
| 無形資產攤銷 | 221,125 | 2.9 | 354,829 | 4.1 |
| 存貨成本 | 57,153 | 0.7 | 72,245 | 0.8 |
| 其他 | 294,132 | 4.0 | 285,831 | 3.2 |
| 收入成本總額 | 3,595,519 | 47.2 | 4,068,801 | 46.9 |

毛利及毛利率。由於以上所述，我們的毛利同比減少12.4%至截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣4,030.1百萬元。截至二零二二年十二月三十一日止年度的毛利率為52.8%，而截至二零二一年十二月三十一日止年度的毛利率為53.1%。

利息收入。利息收入增長28.4%至截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣160.9百萬元，反映了銀行存款利息收入的增加。

其他(虧損)/收益淨額。我們於截至二零二二年十二月三十一日止年度錄得其他虧損淨額人民幣207.1百萬元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度錄得其他收益淨額人民幣1,448.1百萬元。截至二零二一年十二月三十一日止年度其它收益主要包括我們出售深圳懶人股權的收益人民幣1,076.8百萬元。截至二零二二年十二月三十一日止年度，其他虧損主要包括與若干投資公司及收購公司相關的公允價值虧損淨額。

銷售及營銷開支。銷售及營銷開支同比減少25.9%至截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣2,002.6百萬元，乃由於作為降本增效措施的一部分，我們於本年度減少了我們在線業務的推廣及廣告開支。我們的銷售及營銷開支佔收入的百分比由截至二零二一年十二月三十一日止年度的31.2%減少至截至二零二二年十二月三十一日止年度的26.3%。

一般及行政開支。一般及行政開支同比減少6.5%至截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣1,238.2百萬元，主要由於研發開支以及專業服務費減少所致。截至二零二二年十二月三十一日止年度的一般及行政開支佔收入的百分比為16.2%，而截至二零二一年十二月三十一日止年度為15.3%。

金融資產減值虧損撥備淨額。金融資產的減值虧損反映了應收款項壞賬撥備。截至二零二二年十二月三十一日止年度，應收款項壞賬撥備淨額為人民幣114.3百萬元，主要與影視項目有關。

經營盈利。由於以上所述，我們截至二零二二年十二月三十一日止年度的經營盈利為人民幣628.8百萬元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度的經營盈利為人民幣2,172.6百萬元。同比差異主要由於非國際財務報告準則調整項目，包括於二零二一年出售我們持有的深圳懶人股權的收益人民幣1,076.8百萬元、以及因若干投資公司於二零二二年的估值減少而產生的公允價值虧損。非國際財務報告準則經營盈利由二零二一年的人民幣1,299.8百萬元同比增加4.9%至二零二二年的人民幣1,363.9百萬元。非國際財務報告準則經營利潤率由截至二零二一年十二月三十一日止年度的15.0%增加至截至二零二二年十二月三十一日止年度的17.9%，反映了我們控制運營成本的措施獲得成功。

財務成本。財務成本同比減少21.5%至截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣54.0百萬元，主要由於二零二二年借款減少導致利息開支減少所致。

分佔聯營公司及合營企業盈利淨額。分佔聯營公司及合營企業盈利淨額截至二零二二年十二月三十一日止年度大致穩定在人民幣199.0百萬元，截至二零二一年十二月三十一日止年度為人民幣199.2百萬元。

所得稅開支。截至二零二二年十二月三十一日止年度的所得稅開支為人民幣166.2百萬元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度為人民幣460.1百萬元，主要由於二零二二年除所得稅前盈利減少所致。

本公司權益持有人應佔盈利。截至二零二二年十二月三十一日止年度的本公司權益持有人應佔盈利為人民幣608.2百萬元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度為人民幣1,846.6百萬元。非國際財務報告準則本公司權益持有人應佔盈利由截至二零二一年十二月三十一日止年度的人民幣1,229.7百萬元增加9.6%至截至二零二二年十二月三十一日止年度的人民幣1,348.2百萬元，利潤率從14.2%上升至17.7%。

分部資料：

下表載列截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度按分部劃分的收入、收入成本、毛利及毛利率的明細：

| | 截至二零二二年十二月三十一日止年度 | | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 在線業務 人民幣千元 | 版權運營及 其他 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
| 分部收入 | 4,363,997 | 3,261,625 | 7,625,622 |
| 收入成本 | <u>2,217,233</u> | <u>1,378,286</u> | <u>3,595,519</u> |
| 毛利 | <u><u>2,146,764</u></u> | <u><u>1,883,339</u></u> | <u><u>4,030,103</u></u> |
| 毛利率 | <u><u>49.2%</u></u> | <u><u>57.7%</u></u> | <u><u>52.8%</u></u> |
| | 截至二零二一年十二月三十一日止年度 | | |
| | 在線業務 人民幣千元 | 版權運營及 其他 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
| 分部收入 | 5,308,471 | 3,359,773 | 8,668,244 |
| 收入成本 | <u>2,690,334</u> | <u>1,378,467</u> | <u>4,068,801</u> |
| 毛利 | <u><u>2,618,137</u></u> | <u><u>1,981,306</u></u> | <u><u>4,599,443</u></u> |
| 毛利率 | <u><u>49.3%</u></u> | <u><u>59.0%</u></u> | <u><u>53.1%</u></u> |

其他財務資料

| | 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 |
| EBITDA ⁽¹⁾ | 1,052,762 | 1,094,005 |
| 經調整EBITDA ⁽²⁾ | 1,350,632 | 1,335,815 |
| 經調整EBITDA比率 ⁽³⁾ | 17.7% | 15.4% |
| 利息開支 | 48,063 | 63,320 |
| 現金淨額 ⁽⁴⁾ | 7,091,379 | 6,031,125 |
| 資本開支 ⁽⁵⁾ | 323,650 | 239,122 |

附註：

- (1) EBITDA由減去利息收入及其他(虧損)／收益淨額及加回物業、設備、器材及使用權資產的折舊，以及無形資產攤銷的年內經營盈利組成。
- (2) 經調整EBITDA按年內EBITDA加股份酬金開支及與收購事項相關的開支計算。
- (3) 經調整EBITDA比率按經調整EBITDA除以收入計算。
- (4) 現金淨額按現金及現金等價物加定期存款及其他減去借款總額計算。
- (5) 資本開支包括無形資產以及物業、設備及器材的開支。

下表載列於所呈列年度我們經營盈利與EBITDA及經調整EBITDA的調節：

| | 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 |
| 經營盈利 | 628,834 | 2,172,640 |
| 調整： | | |
| 利息收入 | (160,893) | (125,353) |
| 其他虧損／(收益)淨額 | 207,077 | (1,448,083) |
| 物業、設備及器材的折舊 | 21,414 | 19,085 |
| 使用權資產的折舊 | 95,124 | 80,254 |
| 無形資產攤銷 | 261,206 | 395,462 |
| EBITDA | 1,052,762 | 1,094,005 |
| 調整： | | |
| 股份酬金 | 241,344 | 188,138 |
| 與收購事項相關的開支 | 56,526 | 53,672 |
| 經調整EBITDA | 1,350,632 | 1,335,815 |

非國際財務報告準則財務計量：

為補充根據國際財務報告準則編製的本集團綜合財務報表，若干非國際財務報告準則財務計量，即非國際財務報告準則經營盈利、非國際財務報告準則經營利潤率、非國際財務報告準則年內盈利、非國際財務報告準則純利率、非國際財務報告準則本公司權益持有人應佔盈利、非國際財務報告準則基本每股盈利及非國際財務報告準則攤薄每股盈利，作為額外的財務計量，已於本年度業績公告中呈列，以方便讀者。該等未經審核非國際財務報告準則財務計量應當被視為對本集團根據國際財務報告準則編製的財務表現的補充而非替代計量。該等非國際財務報告準則財務計量或與其他公司所使用類似詞彙具有不同定義。此外，非國際財務報告準則調整包括本集團主要聯營公司的相關非國際財務報告準則調整，此乃基於相關主要聯營公司可獲得的已公佈財務資料或本公司管理層根據所獲得的資料、若干預測、假設及前提所作出的估計。

我們的管理層認為連同相應國際財務報告準則計量一併呈列該等非國際財務報告準則財務計量為投資者及管理層提供關於本公司財務狀況及經營業績相關財務及業務趨勢的有用資料。我們的管理層亦認為，非國際財務報告準則財務計量可用於評估本集團的經營表現。本公司審閱其財務業績時或會不時包括或剔除其他項目。

下表載列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非國際財務報告準則財務計量與根據國際財務報告準則編製的最接近計量之調節：

截至二零二二年十二月三十一日止年度

| | 已呈報 | 調整 | | | 非國際財務 報告準則 |
|--------------|---------|---------|---|---------------------------|---------------|
| | | 股份酬金 | 投資及收購 虧損淨額 ⁽¹⁾ (人民幣千元，另有指明者除外) | 無形資產 攤銷 ⁽²⁾ | |
| 經營盈利 | 628,834 | 241,344 | 461,580 | 32,178 | 1,363,936 |
| 年內盈利 | 607,628 | 241,344 | 469,380 | 32,178 | 1,347,658 |
| 本公司權益持有人應佔盈利 | 608,186 | 241,344 | 469,380 | 32,178 | 1,348,216 |
| 每股盈利(每股人民幣元) | | | | | |
| — 基本 | 0.60 | | | | 1.33 |
| — 攤銷 | 0.59 | | | | 1.32 |
| 經營利潤率 | 8.2% | | | | 17.9% |
| 純利率 | 8.0% | | | | 17.7% |

截至二零二一年十二月三十一日止年度

| | 已呈報 | 調整 | | | 非國際財務 報告準則 |
|--------------|-----------|---------|---|---------------------------|---------------|
| | | 股份酬金 | 投資及收購 (收益)淨額 ⁽¹⁾ (人民幣千元，另有指明者除外) | 無形資產 攤銷 ⁽²⁾ | |
| 經營盈利 | 2,172,640 | 188,138 | (1,098,607) | 37,674 | 1,299,845 |
| 年內盈利 | 1,842,927 | 188,138 | (1,098,607) | 37,674 | 1,226,039 |
| 本公司權益持有人應佔盈利 | 1,846,609 | 188,138 | (1,098,607) | 37,674 | 1,229,721 |
| 每股盈利(每股人民幣元) | | | | | |
| — 基本 | 1.83 | | | | 1.22 |
| — 攤銷 | 1.82 | | | | 1.21 |
| 經營利潤率 | 25.1% | | | | 15.0% |
| 純利率 | 21.3% | | | | 14.1% |

附註：

- (1) 包括投資公司產生的處置收益淨額和公允價值變動、收購新麗傳媒相關的代價負債的公允價值變動、新麗傳媒的若干僱員及前股東的酬金開支，以及長期投資的減值撥備。
- (2) 收購產生的無形資產以及電視劇及電影版權攤銷。

資本架構

本集團繼續保持穩健的財務狀況。我們的資產總額由截至二零二一年十二月三十一日的人民幣23,297.3百萬元減少至截至二零二二年十二月三十一日的人民幣22,734.5百萬元，而我們的負債總額由截至二零二一年十二月三十一日的人民幣6,110.3百萬元減少至截至二零二二年十二月三十一日的人民幣4,779.8百萬元。資產負債率由截至二零二一年十二月三十一日的26.2%減少至截至二零二二年十二月三十一日的21.0%。

截至二零二二年十二月三十一日，流動比率（流動資產總額對流動負債總額的比率）為313.2%，而截至二零二一年十二月三十一日的流動比率為282.2%。

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，本集團概無抵押應收款項。

流動資金及財務資源

本集團主要以股東出資、經營所得現金及來自銀行的借款滿足我們的現金需求。截至二零二二年十二月三十一日，本集團的現金淨額為人民幣7,091.4百萬元，而截至二零二一年十二月三十一日的現金淨額為人民幣6,031.1百萬元。二零二二年現金淨額增加主要來自我們的經營活動所獲得的現金，被資本開支、投資活動現金流出、公司股份回購以及支付收購新麗傳媒的基於其二零二一年財務表現的獲利計酬現金代價所部分抵銷。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的自由現金流量為人民幣1,182.7百萬元，此乃由經營活動所得現金流量淨額人民幣1,576.8百萬元扣除支付的租賃負債人民幣70.4百萬元及支付的資本開支人民幣323.7百萬元所得。我們的銀行結餘及定期存款主要以人民幣、美元及港元持有。本集團基於槓桿率監控資本，槓桿率按債務除以權益總額計算。截至二零二二年十二月三十一日：

- 我們的槓桿率為2.3%，而截至二零二一年十二月三十一日的槓桿率為6.8%。
- 我們的借款總額為人民幣417.9百萬元，以美元計值。
- 我們的未動用銀行融資為人民幣2,748.6百萬元。

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，本集團並無重大或然負債。

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，本集團並無動用任何金融工具作對沖用途。

資本開支及長期投資

本集團的資本開支主要包括無形資產(如內容及軟件版權)及物業、設備及器材的開支。截至二零二二年十二月三十一日止年度，我們的資本開支及長期投資合共為人民幣575.5百萬元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度的資本開支及長期投資合共為人民幣1,400.2百萬元，同比減少人民幣824.7百萬元，主要是由於二零二二年投資的支出減少所致。我們的長期投資乃根據我們投資或收購與我們主要業務為互補業務的一般戰略作出。我們計劃使用經營所得現金流量撥付計劃的資本開支及長期投資。

外匯風險管理

本集團經營國際業務，面臨因貨幣風險(主要為人民幣、港元、美元、日圓及新加坡元)引起的外匯風險。未來商業交易或已確認資產及負債以非本集團實體各自功能貨幣的貨幣計值時，則產生外匯風險。本集團通過對本集團外匯淨額風險進行定期檢討來管理其外匯風險，並在可能時通過自然對沖努力降低風險及可能訂立遠期外匯合約(如有必要)。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止年度，我們並無對沖任何外匯變動。

僱員

截至二零二二年十二月三十一日，我們擁有約1,800名全職僱員，絕大部分位於中國，主要在上海總部，其餘在北京、蘇州及中國的多個其他城市。

我們的成功取決於我們能否吸引、留住及激勵符合資格的人員。作為我們留住僱員戰略的一部分，我們向僱員提供具競爭力的薪資、與業績掛鈎的獎金及其他激勵措施。根據中國法規的規定，我們參與當地相關市級及省級政府組織的住房公積金及各類僱員社會保障計劃。我們亦為僱員購買商業健康及意外保險。獎金一般部分根據我們的整體業績酌情發放。我們已經且計劃日後繼續向僱員授出股份激勵獎勵，以激勵員工為我們的增長及發展作出貢獻。

收購新麗傳媒及根據特別授權發行代價股份

於二零一八年十月三十一日，本公司完成收購新麗傳媒的100%股權，新麗傳媒主要在中國從事電視劇、網絡劇及電影製作及發行。截至二零二二年十二月三十一日止年度，新麗傳媒單家錄得收入人民幣1,623.3百萬元及本公司權益持有人應佔盈利人民幣537.7百萬元。

根據新的獲利計酬機制發行代價股份

茲提述：

- (i) 本公司日期為二零二零年八月二十七日的公告及本公司日期為二零二零年十一月十日的通函（「該通函」），內容有關訂立（其中包括）修訂二零一八年新麗傳媒購股協議之補充購股協議契據；
- (ii) 本公司日期為二零一八年八月十三日、二零一八年十月十九日及二零一八年十月三十一日的公告及本公司日期為二零一八年九月二十八日的通函，內容有關（其中包括）於二零一八年十月三十一日完成收購新麗傳媒的全部股權；
- (iii) 本公司日期為二零一九年三月十八日及二零二零年三月十七日的公告，內容有關（其中包括）截至二零一八年及二零一九年十二月三十一日止年度原有獲利計酬機制項下的調整；及
- (iv) 本公司日期為二零二一年三月二十三日及二零二二年三月二十二日的公告，內容有關（其中包括）根據新的獲利計酬機制發行代價股份。

除另有指明外，本分節內所用詞彙與該通函內所界定者具有相同涵義。

根據補充購股協議契據，新的獲利計酬機制採用「自下而上」的方法，因此僅於新麗傳媒於特定新的獲利計酬年度的實際純利高於該新的獲利計酬年度的參考最低純利情況下，管理層賣方才可開始按照該通函所載公式收取新的獲利計酬代價，而倘實際純利相等於或高於該新的獲利計酬年度的參考最高純利，管理層賣方僅可在任何額外調整的規限下，按照補充購股協議契據收取最高現金金額及最高新的獲利計酬股份。

董事會謹此公佈實際純利(如該通函所界定，及主要不包括截至二零二二年十二月三十一日止年度政府補貼的影響)為人民幣512.0百萬元，高於參考最高純利人民幣500百萬元。根據補充購股協議契據的條款，將發行合共3,021,371股代價股份(「二零二二年獲利計酬發行」)及向管理層賣方支付總現金代價人民幣204.0百萬元，以及發行代價股份及支付現金代價受若干慣常條件所規限，其由董事會釐定，屬公平合理且符合本公司及股東的整體利益。

下表載列截至本公告日期及緊隨二零二二年獲利計酬發行完成後本公司的股權架構以供說明用途：

| 股東 | 截至本公告日期 | | 緊隨二零二二年獲利計酬發行完成後 | |
|-------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
| | 股份數目 | 已發行股份 概約百分比 | 股份數目 | 已發行股份 概約百分比 |
| 騰訊 | 577,646,091 | 56.90% | 577,646,091 | 56.73% |
| 管理層賣方 | | | | |
| — 創辦人特殊目的公司 | 28,996,386 | 2.86% | 30,831,375 | 3.03% |
| — 曲女士特殊目的公司 | 7,764,155 | 0.76% | 8,589,601 | 0.84% |
| — 管理層特殊目的公司 | 5,042,659 | 0.50% | 5,403,595 | 0.53% |
| 其他股東 | 395,789,126 | 38.98% | 395,789,126 | 38.87% |
| 總計 | <u>1,015,238,417</u> | <u>100.00%</u> | <u>1,018,259,788</u> | <u>100.00%</u> |

財務資料

綜合全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

| | 附註 | 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 |
| 收入 | 4 | 7,625,622 | 8,668,244 |
| 收入成本 | 5 | <u>(3,595,519)</u> | <u>(4,068,801)</u> |
| 毛利 | | 4,030,103 | 4,599,443 |
| 利息收入 | 8 | 160,893 | 125,353 |
| 其他(虧損)/收益淨額 | 6 | (207,077) | 1,448,083 |
| 銷售及營銷開支 | 5 | (2,002,614) | (2,700,814) |
| 一般及行政開支 | 5 | (1,238,177) | (1,323,845) |
| 金融資產減值虧損(撥備)/撥回淨額 | | <u>(114,294)</u> | <u>24,420</u> |
| 經營盈利 | | 628,834 | 2,172,640 |
| 財務成本 | 7 | (53,985) | (68,763) |
| 分佔聯營公司及合營企業盈利淨額 | 13 | <u>198,971</u> | <u>199,191</u> |
| 除所得稅前盈利 | | 773,820 | 2,303,068 |
| 所得稅開支 | 9 | <u>(166,192)</u> | <u>(460,141)</u> |
| 年內盈利 | | <u>607,628</u> | <u>1,842,927</u> |
| 其他全面收益/(虧損)： | | | |
| 可能不會重新分類至損益的項目 | | | |
| 按公允價值計入其他全面收益的金融資產公允價 值變動虧損淨額 | | (7,483) | (21,897) |
| 貨幣換算差額 | | <u>54,773</u> | <u>(14,066)</u> |
| 其後可能重新分類至損益的項目 | | | |
| 分佔聯營公司及合營企業的其他全面收益/(虧損) | 13 | 4,656 | (28,913) |
| 貨幣換算差額 | | <u>62,861</u> | <u>(13,328)</u> |
| 年內全面收益總額 | | <u>722,435</u> | <u>1,764,723</u> |

| | | 截至十二月三十一日 止年度 | |
|-------------------------|-------|------------------|------------------|
| | | 二零二二年 | 二零二一年 |
| | | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| | | 附註 | |
| 以下人士應佔盈利： | | | |
| — 本公司權益持有人 | | 608,186 | 1,846,609 |
| — 非控制性權益 | | <u>(558)</u> | <u>(3,682)</u> |
| | | <u>607,628</u> | <u>1,842,927</u> |
| 以下人士應佔全面收益總額： | | | |
| — 本公司權益持有人 | | 722,794 | 1,769,207 |
| — 非控制性權益 | | <u>(359)</u> | <u>(4,484)</u> |
| | | <u>722,435</u> | <u>1,764,723</u> |
| 每股盈利 (以每股人民幣元表示) | | | |
| — 每股基本盈利 | 10(a) | <u>0.60</u> | <u>1.83</u> |
| — 每股攤薄盈利 | 10(b) | <u>0.59</u> | <u>1.82</u> |

綜合財務狀況表

截至二零二二年十二月三十一日

| | 附註 | 截至十二月三十一日 | |
|-------------------------|----|--------------------------|--------------------------|
| | | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
| 資產 | | | |
| 非流動資產 | | | |
| 物業、設備及器材 | | 132,858 | 45,123 |
| 使用權資產 | | 183,141 | 281,465 |
| 無形資產 | 12 | 7,421,639 | 7,455,499 |
| 聯營公司及合營企業的投資 | 13 | 1,008,754 | 932,278 |
| 按公允價值計入損益的金融資產 | 14 | 862,241 | 1,310,030 |
| 按公允價值計入其他全面收益的金融資產 | | 8,009 | 14,073 |
| 遞延所得稅資產 | | 312,283 | 271,815 |
| 預付款項、按金及其他資產 | | 329,641 | 256,721 |
| | | <u>10,258,566</u> | <u>10,567,004</u> |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | 15 | 760,271 | 653,764 |
| 電視劇及電影的版權 | 16 | 940,412 | 1,090,892 |
| 按公允價值計入損益的金融資產 | 14 | 119,329 | — |
| 貿易應收款項及應收票據 | 17 | 2,048,930 | 2,747,240 |
| 預付款項、按金及其他資產 | | 1,212,544 | 1,031,971 |
| 定期存款 | | 1,848,660 | 2,678,031 |
| 現金及現金等價物 | | 5,545,766 | 4,528,412 |
| | | <u>12,475,912</u> | <u>12,730,310</u> |
| 資產總額 | | <u><u>22,734,478</u></u> | <u><u>23,297,314</u></u> |
| 權益 | | | |
| 本公司權益持有人應佔的資本及儲備 | | | |
| 股本 | | 644 | 649 |
| 就受限制股份單位計劃所持股份 | | (18,766) | (17,450) |
| 股本溢價 | | 16,223,277 | 16,412,728 |
| 其他儲備 | | 1,955,121 | 1,455,101 |
| 累計虧損 | | (202,938) | (664,573) |
| | | <u>17,957,338</u> | <u>17,186,455</u> |
| 非控制性權益 | | <u>(2,616)</u> | <u>516</u> |
| 權益總額 | | <u><u>17,954,722</u></u> | <u><u>17,186,971</u></u> |

綜合財務狀況表

截至二零二二年十二月三十一日

| | | 截至十二月三十一日 | |
|----------------|----|-------------------|-------------------|
| | 附註 | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
| 負債 | | | |
| 非流動負債 | | | |
| 借款 | 18 | — | 382,542 |
| 租賃負債 | | 134,595 | 201,850 |
| 長期應付款項 | | 4,691 | 9,119 |
| 遞延所得稅負債 | | 139,563 | 149,286 |
| 遞延收入 | 4 | 26,538 | 28,846 |
| 按公允價值計入損益的金融負債 | | 490,613 | 827,190 |
| | | <u>796,000</u> | <u>1,598,833</u> |
| 流動負債 | | | |
| 借款 | 18 | 417,876 | 792,776 |
| 租賃負債 | | 65,505 | 72,573 |
| 貿易應付款項 | 19 | 1,203,873 | 1,127,368 |
| 其他應付款項及預提費用 | | 1,019,435 | 1,185,762 |
| 遞延收入 | 4 | 619,125 | 669,764 |
| 即期所得稅負債 | | 275,780 | 338,603 |
| 按公允價值計入損益的金融負債 | | 382,162 | 324,664 |
| | | <u>3,983,756</u> | <u>4,511,510</u> |
| 負債總額 | | <u>4,779,756</u> | <u>6,110,343</u> |
| 權益及負債總額 | | <u>22,734,478</u> | <u>23,297,314</u> |

綜合權益變動表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

| | 本公司權益持有人應佔 | | | | | | | 非控制性 權益 | 總計 人民幣千元 |
|--|-------------|---------------|-------------------------------------|---------------|---------------|-------------|---------|------------|-------------|
| | 股本 人民幣千元 | 股本溢價 人民幣千元 | 就受 限制股份 單位計劃 所持股份 人民幣千元 | 其他儲備 人民幣千元 | 累計虧損 人民幣千元 | 小計 人民幣千元 | | | |
| 截至二零二二年一月一日 | 649 | 16,412,728 | (17,450) | 1,455,101 | (664,573) | 17,186,455 | 516 | 17,186,971 | |
| 全面收益 | | | | | | | | | |
| 年內盈利／(虧損) | - | - | - | - | 608,186 | 608,186 | (558) | 607,628 | |
| 其他全面收益 | | | | | | | | | |
| 一分佔聯營公司其他 全面收益(附註13) | - | - | - | (393) | - | (393) | - | (393) | |
| 一出售一間聯營公司時 由分佔其他全面虧損 轉撥至損益(附註13) | - | - | - | 5,049 | - | 5,049 | - | 5,049 | |
| 一貨幣換算差額 | - | - | - | 117,435 | - | 117,435 | 199 | 117,634 | |
| 一按公允價值計入其他全面 收益的金融資產公允價值 變動虧損淨額 | - | - | - | (7,483) | - | (7,483) | - | (7,483) | |
| 年內全面收益／(虧損)總額 | - | - | - | 114,608 | 608,186 | 722,794 | (359) | 722,435 | |
| 與擁有人進行的交易 | | | | | | | | | |
| 以股份為基礎的薪酬開支 (附註20) | - | - | - | 241,344 | - | 241,344 | - | 241,344 | |
| 轉讓已歸屬受限制股份單位 | - | (27,605) | 874 | - | - | (26,731) | - | (26,731) | |
| 購回及註銷股份 | (7) | (211,825) | - | - | - | (211,832) | - | (211,832) | |
| 就受限制股份單位計劃 購回股份 | - | - | (2,189) | - | - | (2,189) | - | (2,189) | |
| 根據受限制股份單位計劃 發行新股份 | 1 | - | (1) | - | - | - | - | - | |
| 發行普通股作為業務合併之 代價 | 1 | 49,979 | - | - | - | 49,980 | - | 49,980 | |
| 盈利分撥至法定儲備 | - | - | - | 146,551 | (146,551) | - | - | - | |
| 出售一間非全資附屬公司 注資 | - | - | - | - | - | - | (1,357) | (1,357) | |
| 收購非控制性權益 | - | - | - | (2,483) | - | (2,483) | (2,416) | (4,899) | |
| 年內與權益擁有人進行的 交易總額 | (5) | (189,451) | (1,316) | 385,412 | (146,551) | 48,089 | (2,773) | 45,316 | |
| 截至二零二二年十二月 三十一日 | 644 | 16,223,277 | (18,766) | 1,955,121 | (202,938) | 17,957,338 | (2,616) | 17,954,722 | |

綜合權益變動表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

| | 本公司權益持有人應佔 | | | | | | 非控制性 權益 | 總計 |
|---------------------------------------|------------|-------------------|----------------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 股本 | 股本溢價 | 就受 限制股份 單位計劃 所持股份 | 其他儲備 | 累計虧損 | 小計 | | |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 截至二零二一年一月一日 | 645 | 16,259,688 | (9) | 1,268,188 | (2,435,005) | 15,093,507 | 5,000 | 15,098,507 |
| 全面收益 | | | | | | | | |
| 年內盈利／(虧損) | - | - | - | - | 1,846,609 | 1,846,609 | (3,682) | 1,842,927 |
| 其他全面虧損 | | | | | | | | |
| 一分佔聯營公司及合營企業 其他全面虧損(附註13) | - | - | - | (28,913) | - | (28,913) | - | (28,913) |
| -貨幣換算差額 | - | - | - | (26,592) | - | (26,592) | (802) | (27,394) |
| -按公允價值計入其他全面 收益的金融資產公允價值 變動虧損淨額 | - | - | - | (21,897) | - | (21,897) | - | (21,897) |
| 年內全面收益／(虧損)總額 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(77,402)</u> | <u>1,846,609</u> | <u>1,769,207</u> | <u>(4,484)</u> | <u>1,764,723</u> |
| 與擁有人進行的交易 | | | | | | | | |
| 以股份為基礎的薪酬開支 (附註20) | - | - | - | 188,138 | - | 188,138 | - | 188,138 |
| 轉讓已歸屬受限制股份單位 就受限制股份單位計劃 | - | (48,987) | 5,814 | - | - | (43,173) | - | (43,173) |
| 購回股份 | - | - | (23,253) | - | - | (23,253) | - | (23,253) |
| 根據受限制股份單位計劃 發行新股份 | 2 | - | (2) | - | - | - | - | - |
| 發行普通股作為業務合併之 代價 | 2 | 202,027 | - | - | - | 202,029 | - | 202,029 |
| 盈利分撥至法定儲備 | - | - | - | 76,177 | (76,177) | - | - | - |
| 年內與權益擁有人進行的 交易總額 | <u>4</u> | <u>153,040</u> | <u>(17,441)</u> | <u>264,315</u> | <u>(76,177)</u> | <u>323,741</u> | <u>-</u> | <u>323,741</u> |
| 截至二零二一年十二月 三十一日 | <u>649</u> | <u>16,412,728</u> | <u>(17,450)</u> | <u>1,455,101</u> | <u>(664,573)</u> | <u>17,186,455</u> | <u>516</u> | <u>17,186,971</u> |

綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

| | 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 |
| 經營活動所得現金流量淨額 | <u>1,576,787</u> | <u>1,118,468</u> |
| 投資活動所得現金流量淨額 | <u>528,102</u> | <u>936,225</u> |
| 融資活動所用現金流量淨額 | <u>(1,145,364)</u> | <u>(349,987)</u> |
| 現金及現金等價物淨增加 | 959,525 | 1,704,706 |
| 年初的現金及現金等價物 | 4,528,412 | 2,848,231 |
| 現金及現金等價物的匯兌收益／(虧損) | <u>57,829</u> | <u>(24,525)</u> |
| 年末的現金及現金等價物 | <u><u>5,545,766</u></u> | <u><u>4,528,412</u></u> |

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

1 一般資料

China Literature Limited (「本公司」) 根據開曼群島公司法 (二零一零年修訂版) 於二零一三年四月二十二日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。註冊辦事處為Maples Corporate Services Limited, PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands。

本公司股份已於二零一七年十一月八日在香港聯合交易所有限公司主板上市。

本公司為一間投資控股公司。本公司及其附屬公司 (包括結構性實體，統稱「本集團」) 主要在中華人民共和國 (「中國」) 從事提供閱讀服務 (免費或付費)、版權商業化 (通過自行經營或與其他方合作)、作家培養及經紀、經營文本作品閱讀及相關開放平台 (均基於文本作品) 以及通過技術方法及數字媒體 (包括但不限於個人電腦、互聯網及移動網絡) 將該等活動變現。於二零一八年十月三十一日，本集團收購新麗傳媒控股有限公司 (或「新麗傳媒」，曾用名「Qiandao Lake Holdings Limited」) 的全部股權。新麗傳媒及其附屬公司主要在中國從事製作及發行電視劇、網絡劇及電影，這進一步擴展了本集團版權運營業務，尤其是電影及電視節目的製作及發行。

本公司的最終控股公司為於開曼群島註冊成立為有限公司的騰訊控股有限公司 (「騰訊」)，騰訊的股份已於香港聯合交易所有限公司主板上市。

除另有說明外，財務資料以人民幣 (「人民幣」) 呈列。

2 主要會計政策概要

擬備該等綜合財務報表時採用的主要會計政策載列如下。除另有說明者外，該等政策已於所有所示年度貫徹應用。

2.1 編製基準

2.1.1 遵從國際財務報告準則

本集團的綜合財務報表乃根據國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）擬備。

2.1.2 歷史成本慣例

財務報表已按歷史成本基準擬備，並就以公允價值列賬以及按公允價值計入損益的金融資產、按公允價值計入損益的金融負債（包括或然代價付款）及按公允價值計入其他全面收益的金融資產的重估作出修訂。

2.1.3 本集團應用的新訂及修訂準則

本集團已於二零二二年一月一日開始的財政年度首次應用以下準則及修訂：

| | |
|------------------|-----------------------------|
| 國際會計準則第16號（修訂本） | 物業、設備及器材：預期使用前收益 |
| 國際會計準則第37號（修訂本） | 虧損合約－履行合約成本 |
| 國際財務報告準則第3號（修訂本） | 概念框架的參考 |
| 國際財務報告準則（修訂本） | 國際財務報告準則二零一八年至二零二零年年度 改進 |

採納該等準則並無對本集團綜合財務報表造成重大影響。

2.1.4 尚未採納的新訂準則及詮釋

下列新訂準則及準則修訂本於二零二二年一月一日開始的財政年度尚未生效，且於編製綜合財務報表時並無獲本集團提早採納。該等準則預期不會對本集團的綜合財務報表造成重大影響。

於以下日期或之後
開始的年度期間生效

| | | |
|---------------------------------|-------------------------|-----------|
| 國際會計準則第28號及國際財務報告準則第10號(修訂本) | 投資者與其聯營公司或合營企業之間出售或注入資產 | 待定 |
| 國際財務報告準則第17號 | 保險合約 | 二零二三年一月一日 |
| 國際會計準則第1號(修訂本)及國際財務報告準則實務聲明書第2號 | 會計政策之披露 | 二零二三年一月一日 |
| 國際會計準則第8號(修訂本) | 會計估計數字定義 | 二零二三年一月一日 |
| 國際會計準則第12號(修訂本) | 與單一交易產生的資產及負債有關的遞延稅項 | 二零二三年一月一日 |
| 國際會計準則第1號(修訂本) | 將負債分類為流動或非流動 | 二零二四年一月一日 |
| 國際財務報告準則第16號(修訂本) | 售後租回的租賃負債 | 二零二四年一月一日 |
| 國際會計準則第1號(修訂本) | 附帶契諾的非流動負債 | 二零二四年一月一日 |

3 分部資料

主要營運決策者主要包括本集團的執行董事。彼等藉審閱本集團的內部報告評估業績、分配資源以及依據該等報告釐定各經營分部。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的可報告分部如下：

- 在線業務(包括在線付費閱讀、在線廣告及發行遊戲)；及
- 版權運營及其他(包括電影及電視版權許可及發行、版權許可、改編權及劇本銷售、紙質圖書銷售、自有網絡遊戲運營、發行通過騰訊及第三方平台提供的在線音頻圖書及在線漫畫內容等)。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日，主要營運決策者主要根據各經營分部的分部收入及毛利評估經營分部的業績。銷售及營銷開支以及一般及行政開支為該等經營分部整體上產生的共同成本，故不納入主要營運決策者用以資源分配及評估分部業績的分部業績的計算當中。利息收入、其他(虧損)／收益淨額、財務成本、金融資產減值虧損(撥備)／撥回淨額、分佔聯營公司及合營企業盈利淨額及所得稅開支亦不獲分配至個別經營分部。

於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，概無重大分部間銷售。向主要營運決策者呈報的來自外部客戶收益的計量方法與綜合全面收益表所採納的一致。

提供予主要營運決策者的其他資料(連同分部資料)的計量方式乃與該等綜合財務報表所採納者一致。概無向主要營運決策者提供分部資產及分部負債資料。

本公司位於開曼群島，而本集團主要在中國經營其業務，且絕大部分收益來自中國的外部客戶。收益主要來自中國。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度向主要營運決策者提供的可報告分部的分部資料呈列如下：

| | 截至二零二二年十二月三十一日止年度 | | |
|------|-------------------|----------------------|------------------|
| | 在線業務 人民幣千元 | 版權運營及 其他 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
| 分部收入 | 4,363,997 | 3,261,625 | 7,625,622 |
| 收入成本 | 2,217,233 | 1,378,286 | 3,595,519 |
| 毛利 | <u>2,146,764</u> | <u>1,883,339</u> | <u>4,030,103</u> |
| | 截至二零二一年十二月三十一日止年度 | | |
| | 在線業務 人民幣千元 | 版權運營及 其他 人民幣千元 | 總計 人民幣千元 |
| 分部收入 | 5,308,471 | 3,359,773 | 8,668,244 |
| 收入成本 | 2,690,334 | 1,378,467 | 4,068,801 |
| 毛利 | <u>2,618,137</u> | <u>1,981,306</u> | <u>4,599,443</u> |

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，單一期間毛利與除所得稅前盈利對賬列於綜合全面收益表。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團擁有多元化的客戶基礎，交易額超過本集團收入10%的僅包括騰訊(二零二一年：僅騰訊)。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日，本集團絕大部分非流動資產(金融工具及遞延稅項資產除外)位於中國。

4 收入

4.1 分拆客戶合約收入

本集團從以下主要產品線按一段時間及一個時間點轉移商品及服務獲得收入：

| 截至二零二二年十二月三十一日止年度 | 在線業務 | | | 版權運營及其他 | | 總計 |
|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 自有平台 產品 人民幣千元 | 騰訊產品 渠道 人民幣千元 | 第三方 平台 人民幣千元 | 版權運營 人民幣千元 | 其他 人民幣千元 | |
| 收入確認的時間： | | | | | | |
| — 按時間點 | 3,202,998 | 482,783 | 290,153 | 2,465,538 | 98,339 | 6,539,811 |
| — 按一段時間 | 279,875 | 108,188 | — | 694,699 | 3,049 | 1,085,811 |
| | <u>3,482,873</u> | <u>590,971</u> | <u>290,153</u> | <u>3,160,237</u> | <u>101,388</u> | <u>7,625,622</u> |
| 截至二零二一年十二月三十一日止年度 | | | | | | |
| 收入確認的時間： | | | | | | |
| — 按時間點 | 3,534,041 | 600,628 | 651,122 | 1,948,424 | 125,628 | 6,859,843 |
| — 按一段時間 | 314,400 | 208,280 | — | 1,282,929 | 2,792 | 1,808,401 |
| | <u>3,848,441</u> | <u>808,908</u> | <u>651,122</u> | <u>3,231,353</u> | <u>128,420</u> | <u>8,668,244</u> |

4.2 與客戶合約有關的負債

本集團已確認以下與客戶合約有關的負債：

| | 截至十二月三十一日 | |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
| 遞延收入 | | |
| 在線業務 | 440,053 | 422,174 |
| 版權運營及其他 | <u>205,610</u> | <u>276,436</u> |
| | <u>645,663</u> | <u>698,610</u> |

遞延收入主要包括與以下各項有關的合約負債1)客戶以預付代金券或預付卡的方式以及就訂閱(截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日訂閱的相關服務尚未提供)預付的服務費；2)截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日之於餘下轉授許可期內攤銷的遞延版權許可收入的結餘，及於各報告期末後一年內於綜合財務狀況表內分類為非流動負債的將予以確認的部分；及3)截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日之已收客戶(包括電視台、在線平台及廣告客戶)的預付款項，由於並未就此等電視劇或電影取得廣播牌照，因此該等客戶並未獲交付母帶或廣告服務尚未獲提供，或動畫尚未交付至線上平台。

(a) 已確認有關遞延收入的收益

下表列示於當前報告期內確認的收益與結轉遞延收入的相關程度：

| | 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 |
| 計入年初遞延收入結餘的已確認收益： | | |
| 在線業務 | 422,174 | 595,189 |
| 版權運營及其他 | <u>249,898</u> | <u>282,805</u> |
| | <u>672,072</u> | <u>877,994</u> |

5 按性質劃分的開支

| | 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 |
| 內容成本 | 1,512,746 | 1,774,189 |
| 推廣及廣告開支 | 1,472,813 | 2,176,027 |
| 僱員福利開支 | 1,212,564 | 1,124,666 |
| 平台分銷成本 | 850,211 | 1,151,009 |
| 電視劇、網絡劇、動畫及電影的製作成本 | 644,981 | 426,014 |
| 無形資產攤銷(附註12) | 261,206 | 395,462 |
| 付款手續費 | 253,883 | 315,833 |
| 使用權資產折舊 | 95,124 | 80,254 |
| 遊戲開發外包成本 | 82,599 | 191,931 |
| 寬帶及服務器託管費 | 78,719 | 72,687 |
| 專業服務費 | 48,371 | 69,517 |
| 已售實體存貨成本 | 43,420 | 46,872 |
| 差旅費、交際費及一般辦公開支 | 42,587 | 46,862 |
| 預付導演及作家款項的減值虧損 | 23,556 | 28,028 |
| 物業、設備及器材折舊 | 21,414 | 19,085 |
| 稅項附加開支 | 20,570 | 16,208 |
| 電視劇及電影版權的減值虧損 | 15,171 | 4,684 |
| 實體陳舊存貨撥備 | 13,733 | 25,373 |
| 核數師酬金 | | |
| — 審核服務 | 10,669 | 11,030 |
| — 非審核服務 | 1,412 | 1,490 |
| 物流開支 | 5,779 | 5,482 |
| 與短期租賃及低價值租賃有關的開支 | 4,261 | 3,301 |
| 其他 | 120,521 | 107,456 |
| | 6,836,310 | 8,093,460 |

6 其他(虧損)/收益淨額

| | 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 |
| 投資可贖回股份的公允價值(虧損)/收益(附註14) | (494,389) | 48,827 |
| 按公允價值計入損益的其他金融資產投資之公允價值 (虧損)/收益(附註14) | (35,599) | 1,512 |
| 政府補貼 | 201,090 | 110,652 |
| 應付或然代價的公允價值收益/(虧損) | 96,730 | (158,332) |
| 出售於聯營公司投資收益 | 53,767 | 211,445 |
| 投資聯營公司及一間合營企業的減值撥備(附註13) | (37,389) | (12,064) |
| 出售一間附屬公司的虧損 | (16,934) | — |
| 就版權維權收取的賠償 | 14,419 | 51,108 |
| 出售持作出售資產收益 | — | 1,076,817 |
| 出售無形資產收益 | — | 133,962 |
| 出售電影版權收益 | — | 26,942 |
| 出售按公允價值計入損益的金融資產的收益 | — | 39 |
| 清算附屬公司的虧損 | — | (3,590) |
| 與投資被投資公司有關的開支 | — | (9,072) |
| 無形資產減值虧損(附註12) | — | (25,776) |
| 其他淨額 | 11,228 | (4,387) |
| | (207,077) | 1,448,083 |

7 財務成本

| | 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 |
| 借款利息開支 | 37,351 | 55,407 |
| 租賃負債利息開支 | 10,712 | 7,913 |
| 匯兌虧損淨額 | 5,922 | 5,443 |
| | 53,985 | 68,763 |

8 利息收入

截至十二月三十一日止年度
二零二二年 二零二一年
人民幣千元 人民幣千元

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 銀行存款的利息收入 | <u>160,893</u> | <u>125,353</u> |
|-----------|----------------|----------------|

9 所得稅開支

(i) 開曼群島企業所得稅

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，本公司毋須繳納開曼群島任何稅項。

(ii) 香港利得稅

於香港註冊成立的實體須按16.5%的稅率繳納香港利得稅。就所得稅而言，於香港的業務已產生累計經營虧損淨額，於所呈列期間並無錄得所得稅撥備。

(iii) 中國企業所得稅（「企業所得稅」）

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，根據本集團在中國註冊成立的實體的估計應課稅盈利作出並按照中國相關規定計算。截至二零二二年十二月三十一日止年度，一般中國企業所得稅稅率為25%（二零二一年：25%）。

本集團在中國的若干附屬公司獲批為高新技術企業，因此，截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，根據適用企業所得稅法規定，該等附屬公司可按15%的減免優惠企業所得稅稅率繳稅。

本集團若干附屬公司可享有其他稅務優惠，主要包括位於中國內地若干地區的部分附屬公司於符合相關地方政府的若干規定後，可享有15%的優惠稅率。

本集團若干附屬公司符合小型微利企業資格，並享有所述優惠所得稅稅率。根據企業所得稅法的相關法規，對於符合小型微利企業標準的合資格企業，不超過人民幣1,000,000元的年度應課稅收入應按收入的25%確認，並須按20%的企業所得稅稅率繳稅；超過人民幣1,000,000元但少於人民幣3,000,000元的年度應課稅收入應按收入的50%確認，並須按20%的企業所得稅稅率繳稅。

於綜合全面收益表中扣除的所得稅數額如下：

| | 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 |
| 即期所得稅 | 216,383 | 581,754 |
| 遞延所得稅 | (50,191) | (121,613) |
| 所得稅開支 | <u>166,192</u> | <u>460,141</u> |

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團除所得稅前盈利的稅項與採用25%稅率(二零二一年：25%)(為本集團主要附屬公司採用的稅率)得出的理論金額有差異。有關差異分析如下：

| | 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 |
| 除所得稅前盈利 | 773,820 | 2,303,068 |
| 分佔聯營公司及合營企業的盈利淨額 | (198,971) | (199,191) |
| 按25%的中國法定稅率計算的稅項 | <u>143,712</u> | <u>525,969</u> |
| 適用於本集團不同附屬公司各自的稅率的影響 | (17,690) | (57,479) |
| 未確認遞延所得稅資產 | 3,666 | 20,513 |
| 不可扣稅的開支減毋須課稅收入 | 113,392 | 29,884 |
| 研發稅項抵免 | (64,439) | (30,562) |
| 動用先前未確認暫時性差異 | (12,449) | (28,184) |
| 所得稅開支 | <u>166,192</u> | <u>460,141</u> |

10 每股盈利

- (a) 截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，每股基本盈利乃以該等期間本公司權益持有人應佔盈利除以已發行普通股的加權平均數計算

| | 截至十二月三十一日止年度 | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| | 二零二二年 | 二零二一年 |
| 本公司權益持有人應佔盈利淨額(人民幣千元) | 608,186 | 1,846,609 |
| 已發行普通股的加權平均數(千股計) | <u>1,010,774</u> | <u>1,007,158</u> |
| 每股基本盈利(以每股人民幣元列示) | <u>0.60</u> | <u>1.83</u> |

- (b) 每股攤薄盈利乃根據發行在外普通股的經調整加權平均數計算，並假設已轉換所有具有潛在攤薄影響的普通股。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司授予僱員及董事的受限制股份單位及購股權為具有潛在攤薄影響的普通股(附註20)。就受限制股份單位而言，有關計算乃按未行使受限制股份單位的認購權附有的金錢價值計算可按公允價值(以本公司股份的本期平均市場股價計算)購入的股份數目。本公司假設受限制股份單位已悉數獲歸屬且所受限制均已解除，對盈利並無影響。就購股權而言，假設購股權獲行使時應已發行的股份數目減按公允價值(以本公司股份的平均市場股價計算)應已發行的股份數目為無償發行的新增股份，導致每股盈利攤薄。

將由本集團一間聯營公司發行的潛在普通股對聯營公司普通股的影響計入截至二零二二年十二月三十一日止年度每股盈利的計算中，因其具有攤薄影響。

| | 截至十二月三十一日止年度 | |
|--------------------------|--------------|-----------|
| | 二零二二年 | 二零二一年 |
| 本公司權益持有人應佔盈利淨額(人民幣千元) | 608,186 | 1,846,609 |
| 聯營公司潛在普通股的影響(人民幣千元) | (4,926) | (360) |
| 用於釐定每股攤薄盈利的盈利淨額(人民幣千元) | 603,260 | 1,846,249 |
| 已發行普通股的加權平均數(千股計) | 1,010,774 | 1,007,158 |
| 視同就收購新麗傳媒發行普通股的影響(千股計) | 4,031 | 3,021 |
| 就股份酬金－受限制股份單位作出調整(千股計) | 4,817 | 6,784 |
| 就股份酬金－購股權作出調整(千股計) | 27 | — |
| 為計算每股攤薄盈利的普通股的加權平均數(千股計) | 1,019,649 | 1,016,963 |
| 每股攤薄盈利(以每股人民幣元列示) | 0.59 | 1.82 |

11 股息

截至二零二二年十二月三十一日止年度本公司並無派付或宣派任何股息(二零二一年：無)。

12 無形資產

| | 商譽 人民幣千元 | 不競爭協議 人民幣千元 | 商標 人民幣千元 | 內容版權 人民幣千元 | 作家合約 人民幣千元 | 軟件 人民幣千元 | 域名 人民幣千元 | 合計 人民幣千元 |
|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|------------------|
| 於二零二二年十二月三十一日 | | | | | | | | |
| 截至二零二二年一月一日的 | | | | | | | | |
| 期初賬面淨值 | 6,632,807 | 27,590 | 578,042 | 199,318 | 7,332 | 8,282 | 2,128 | 7,455,499 |
| 添置 | - | - | 2 | 217,925 | - | 3,860 | - | 221,787 |
| 攤銷 | - | (12,749) | (20,802) | (214,177) | (7,332) | (6,107) | (39) | (261,206) |
| 貨幣換算差額 | - | - | - | 5,556 | - | 3 | - | 5,559 |
| | <u>6,632,807</u> | <u>14,841</u> | <u>557,242</u> | <u>208,622</u> | <u>-</u> | <u>6,038</u> | <u>2,089</u> | <u>7,421,639</u> |
| 截至二零二二年十二月三十一日 | | | | | | | | |
| 的期末賬面淨值 | | | | | | | | |
| | <u>6,632,807</u> | <u>14,841</u> | <u>557,242</u> | <u>208,622</u> | <u>-</u> | <u>6,038</u> | <u>2,089</u> | <u>7,421,639</u> |
| | 商譽 人民幣千元 | 不競爭協議 人民幣千元 | 商標 人民幣千元 | 內容版權 人民幣千元 | 作家合約 人民幣千元 | 軟件 人民幣千元 | 域名 人民幣千元 | 合計 人民幣千元 |
| 於二零二一年十二月三十一日 | | | | | | | | |
| 截至二零二一年一月一日的 | | | | | | | | |
| 期初賬面淨值 | 6,637,471 | 43,023 | 597,816 | 367,885 | 21,999 | 5,660 | 2,209 | 7,676,063 |
| 添置 | - | - | 971 | 198,451 | - | 7,276 | - | 206,698 |
| 攤銷 | - | (15,433) | (20,745) | (339,882) | (14,667) | (4,654) | (81) | (395,462) |
| 減值撥備 | - | - | - | (25,776) | - | - | - | (25,776) |
| 附屬公司清盤 | (4,664) | - | - | - | - | - | - | (4,664) |
| 貨幣換算差額 | - | - | - | (1,360) | - | - | - | (1,360) |
| | <u>6,632,807</u> | <u>27,590</u> | <u>578,042</u> | <u>199,318</u> | <u>7,332</u> | <u>8,282</u> | <u>2,128</u> | <u>7,455,499</u> |
| 截至二零二一年十二月三十一日 | | | | | | | | |
| 的期末賬面淨值 | | | | | | | | |
| | <u>6,632,807</u> | <u>27,590</u> | <u>578,042</u> | <u>199,318</u> | <u>7,332</u> | <u>8,282</u> | <u>2,128</u> | <u>7,455,499</u> |

截至二零二二年十二月三十一日止年度，攤銷開支約人民幣221,125,000元（二零二一年：人民幣354,829,000元）、人民幣417,000元（二零二一年：人民幣84,000元）及人民幣39,664,000元（二零二一年：人民幣40,549,000元）已分別計入「收入成本」、「銷售及營銷開支」及「一般及行政開支」。

截至二零二二年十二月三十一日，商譽結餘主要產生自於二零一四年收購Cloudary Corporation（「Cloudary」）100%的股權、於二零一四年通過「創世」（「創世」）品牌收購經營網絡文學業務的實體及於二零一八年收購新麗傳媒100%的股權（或以下稱為「已收購電視及電影業務」）。

(a) 商譽減值測試

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日，商譽分配至本集團已識別現金產生單位如下：

| | 截至 二零二二年 十二月 三十一日 人民幣千元 | 截至 二零二一年 十二月 三十一日 人民幣千元 |
|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 在線業務 | 3,715,659 | 3,715,659 |
| 已收購電視及電影業務 | 2,917,148 | 2,917,148 |
| | <u>6,632,807</u> | <u>6,632,807</u> |

管理層已根據國際會計準則第36號「資產減值」對與在線業務及已收購電視及電影業務產生的商譽進行減值審查。就減值審查而言，現金產生單位(或現金產生單位組別)的可收回金額乃根據公允價值減出售成本(「公允價值減出售成本」)及使用價值計算(以較高金額者為準)釐定。

有關在線業務及已收購電視及電影業務的現金產生單位的各可收回金額乃根據其各自的使用價值計算釐定。使用價值計算採用涵蓋五年期間的預期業務營運產生的現金流量預測。本集團設定適當的預算、預測及控制流程可合理確保資料的準確及可靠程度。管理層憑藉豐富的行業經驗，根據過往表現及對未來業務計劃及市場發展的預期作出預測。

本集團已委聘獨立外聘估值師進行商譽減值評估。按照減值評估結果，截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日，概無就在線業務及已收購電視及電影業務產生的商譽確認減值虧損。

(a) 商譽減值測試

主要假設可能變動之影響

下表載列該等獲分配重大商譽的現金產生單位所採用的主要假設：

| 二零二二年 | 在線業務 | 已收購電視及電影業務 |
|----------|--------------|--------------|
| 毛利率(%) | 自54.0%至55.9% | 自44.0%至50.4% |
| 年增長率(%) | 自7.4%至19.3% | 自8.3%至17.3% |
| 稅前貼現率(%) | 19.5% | 17.1% |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| 二零二一年 | 在線業務 | 已收購電視及電影業務 |
| 毛利率(%) | 自51.8%至64.2% | 自42.5%至54.6% |
| 年增長率(%) | 自5.4%至15.8% | 自8.1%至48.3% |
| 稅前貼現率(%) | 21.4% | 17.1% |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

商譽減值測試所用預期毛利率乃由管理層根據過往表現及其對市場發展的預期釐定。預算收入增長率及毛利率符合經本公司批准的業務預測。折現率反映出市場對時間價值及與行業有關的特定風險的評估。

就在線業務產生的商譽減值評估而言，相較於二零二一年底作出的預測，本集團下調二零二三年至二零二七年預測期間的稅前貼現率。由於全年在線業務的不確定性有所緩解，因此特定風險溢價有所減少，稅前貼現率調整至19.5%。年增長率及毛利率並無重大變動。

就已收購電視及電影業務產生的商譽減值評估而言，相較截至二零二一年十二月三十一日作出的預測，本集團下調二零二三年至二零二七年預測期間的預算年增長率。二零二一年預測的年增長率為48.3%，乃由於二零二二年的預測收入增長所致。由於截至二零二二年十二月三十一日止年度產生的收入較高，相應的預測收入增長率調整為8.3%至17.3%。毛利率及稅前貼現率並無重大變動。

(b) 商標減值測試

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日，管理層已根據國際會計準則第36號「資產減值」對收購新麗傳媒產生的無確定使用年期的商標進行減值審查。就減值評估而言，無確定年期的商標的可收回金額乃根據公允價值減出售成本及使用價值計算（以較高金額者為準）釐定。截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日，商標的可收回金額乃根據使用價值計算而釐定。使用價值計算採用來自預期業務營運的現金流量，情形與商譽減值測試相同。本集團在計算折現現金流量時採用的折現率亦與商譽減值測試的折現率相同。截至二零二二年十二月三十一日，本集團並無就與收購新麗傳媒有關的商標賬面值確認減值撥備（二零二一年：無）。

(c) 版權減值測試

截至二零二二年十二月三十一日止年度，概無確定有關版權的減值跡象，亦無確認減值。截至二零二一年十二月三十一日止年度，隨著相關業務的海外市場環境變化，內容版權出現減值跡象。截至二零二一年十二月三十一日，管理層已根據國際會計準則第36號「資產減值」對本集團一間附屬公司（主要從事海外在線閱讀平台運營）擁有的內容版權進行減值審查。因此，根據使用價值計算釐定的版權的可收回金額被評估為低於各自的賬面值。因此，本集團就該等版權的賬面值作出減值撥備約人民幣25,776,000元。

13 於聯營公司及合營企業的投資

| | 截至十二月三十一日 | |
|-------------|------------------|----------------|
| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
| 於聯營公司的投資(a) | 476,225 | 490,500 |
| 於合營企業的投資(b) | 532,529 | 441,778 |
| | <u>1,008,754</u> | <u>932,278</u> |

(a) 於聯營公司的投資

| | 截至十二月三十一日 | |
|-----------------|----------------|----------------|
| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
| 於年初 | 490,500 | 248,206 |
| 添置 | 74,403 | 405,873 |
| 減值撥備 | (37,389) | (9,135) |
| 分佔聯營公司(虧損)/盈利淨額 | (29,752) | 7,264 |
| 分佔聯營公司其他全面虧損 | (393) | (5,241) |
| 出售聯營公司 | (20,550) | (129,342) |
| 轉讓 | (1,451) | — |
| 貨幣換算差額 | 857 | (27,125) |
| | <u>476,225</u> | <u>490,500</u> |
| 於年末 | 476,225 | 490,500 |

(b) 於合營企業的投資

| | 截至十二月三十一日 | |
|--------------|----------------|----------------|
| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
| 於年初 | 441,778 | 350,370 |
| 添置 | 19,920 | 35,000 |
| 來自一間合營企業的股息 | (157,892) | (132,353) |
| 減值撥備 | — | (2,929) |
| 分佔合營企業盈利淨額 | 228,723 | 191,927 |
| 分佔合營企業其他全面收益 | — | 22 |
| 貨幣換算差額 | — | (259) |
| | <u>532,529</u> | <u>441,778</u> |
| 於年末 | 532,529 | 441,778 |

(c) 共同經營

本集團與其他方合作參與多個電視劇及電影製作及發行項目。共同經營的主要營業地點位於中國。

14 按公允價值計入損益的金融資產

(a) 按公允價值計入損益的金融資產分類

本集團將下述金融資產分類為按公允價值計入損益的金融資產：

- 不符合按攤餘成本計量或按公允價值計入其他全面收益的債務工具；
- 持作買賣的權益投資；及
- 實體並無選擇透過其他全面收益確認公允價值收益或虧損的權益投資。

按公允價值計入損益包括以下各項：

| | 截至十二月三十一日 | |
|-----------------|----------------|------------------|
| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
| 計入非流動資產： | | |
| 於非上市實體的投資 | 853,330 | 1,266,149 |
| 於上市實體的投資 | 8,911 | 14,047 |
| 於電視劇及電影的投資 | — | 29,834 |
| | <u>862,241</u> | <u>1,310,030</u> |
| 計入流動資產： | | |
| 於電視劇及電影的投資 | 4,500 | — |
| 於結構性存款的投資 | 114,829 | — |
| | <u>119,329</u> | <u>—</u> |
| | <u>981,570</u> | <u>1,310,030</u> |

按公允價值計入損益的變動分析如下：

| | 截至十二月三十一日 | |
|----------------------------|----------------|------------------|
| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
| 於年初 | 1,310,030 | 915,318 |
| 添置 | 162,845 | 377,616 |
| 確認為其他(虧損)/收益淨額的公允價值變動(附註6) | (529,988) | 50,339 |
| 確認為收入的公允價值變動 | 3,428 | (12,238) |
| 出售 | — | (4,758) |
| 結算電影投資 | (10,762) | — |
| 貨幣換算差額 | 46,017 | (16,247) |
| | <u>981,570</u> | <u>1,310,030</u> |
| 於年末 | <u>981,570</u> | <u>1,310,030</u> |

15 存貨

| | 截至十二月三十一日 | |
|------------|----------------|----------------|
| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
| 改編權及劇本 | 715,934 | 593,374 |
| 原材料 | 3,534 | 11,830 |
| 在製品 | 1,284 | 4,260 |
| 於倉庫的存貨 | 34,754 | 70,539 |
| 寄存於分銷商處的存貨 | 31,472 | 71,106 |
| 其他 | 10,769 | 1,859 |
| | <u>797,747</u> | <u>752,968</u> |
| 減：陳舊存貨撥備 | (37,476) | (99,204) |
| | <u>760,271</u> | <u>653,764</u> |

16 電視劇及電影版權

| | 截至十二月三十一日 | | |
|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 | |
| 電視劇及電影版權 | | | |
| — 製作中 | 748,969 | 813,633 | |
| — 已完成 | 191,443 | 277,259 | |
| | <u>940,412</u> | <u>1,090,892</u> | |
| | 製作中 | 已完成 | 總計 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 截至二零二二年一月一日 | 813,633 | 277,259 | 1,090,892 |
| 添置 | 507,938 | — | 507,938 |
| 轉撥自製作中至已完成 | (572,883) | 572,883 | — |
| 轉撥自改編權及劇本至製作中 | 1,734 | — | 1,734 |
| 確認於收入成本 | (1,453) | (658,699) | (660,152) |
| 截至二零二二年十二月三十一日 | <u>748,969</u> | <u>191,443</u> | <u>940,412</u> |
| 截至二零二一年一月一日 | 586,173 | 54,323 | 640,496 |
| 添置 | 904,254 | — | 904,254 |
| 轉撥自製作中至已完成 | (701,220) | 701,220 | — |
| 轉撥自改編權及劇本至製作中 | 24,426 | — | 24,426 |
| 確認於收入成本 | — | (430,698) | (430,698) |
| 確認於其他(虧損)/收益淨額 | — | (47,586) | (47,586) |
| 截至二零二一年十二月三十一日 | <u>813,633</u> | <u>277,259</u> | <u>1,090,892</u> |

17 貿易應收款項及應收票據

| | 截至十二月三十一日 | |
|--------------|------------------|------------------|
| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
| 貿易應收款項 | 2,245,859 | 2,895,236 |
| 應收票據 | 1,340 | 1,315 |
| | <u>2,247,199</u> | <u>2,896,551</u> |
| 減：貿易應收款項減值撥備 | (198,269) | (149,311) |
| | <u>2,048,930</u> | <u>2,747,240</u> |

本集團就貿易應收款項應用國際財務報告準則第9號簡化方法，當中規定自初步確認資產起確認預期存續期虧損。撥備矩陣依據於具類似信貸風險特徵的貿易應收款項的預期年期內的歷史觀察違約率釐定，並就前瞻性估計進行調整。本集團亦於知悉個別金融工具的信貸風險增加時按個別基準進行評估。歷史觀察違約率於每個報告日期進行更新，並對前瞻性估計的變動進行分析。

本公司董事認為，截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日，貿易應收款項及應收票據結餘的賬面金額與其公允價值相若。

本集團通常給予客戶30至120天的信用期。貿易應收款項及應收票據(扣除呆賬撥備)基於確認日期的賬齡分析如下：

| | 截至十二月三十一日 | |
|-------------|------------------|------------------|
| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
| 貿易應收款項及應收票據 | | |
| – 3個月內 | 1,513,045 | 1,398,814 |
| – 3至6個月 | 122,045 | 332,890 |
| – 6個月至1年 | 190,646 | 468,578 |
| – 1至2年 | 162,705 | 526,653 |
| – 2年以上 | 60,489 | 20,305 |
| | <u>2,048,930</u> | <u>2,747,240</u> |

18 借款

| | 截至十二月三十一日 | |
|---------------|----------------|------------------|
| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
| 非流動 | | |
| 無抵押 | | |
| 美元銀行借款 (附註a) | — | 382,542 |
| 流動 | | |
| 無抵押 | | |
| 人民幣銀行借款 (附註b) | — | 792,776 |
| 美元銀行借款 (附註a) | 417,876 | — |
| 借款總額 | 417,876 | 1,175,318 |

附註：

- (a) 截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日，本集團的無抵押銀行借款包括60,000,000美元的固定利率借款，年利率為1.41%，已於二零二三年二月二十八日償還。由於該等借款將於二零二二年十二月三十一日後12個月內償還，故其獲重新分類為流動負債。該等借款全額已於二零二三年二月二十八日償還。
- (b) 截至二零二一年十二月三十一日，除上文所披露的美元銀行借款外，本集團亦有人民幣300,000,000元的長期借款，固定年利率為5.70%，以及人民幣492,776,000元的短期借款，固定年利率介乎4.85%至5.10%。該等借款由曹華益先生（新麗傳媒首席執行官）（或「曹先生」）及／或本集團其他附屬公司提供擔保。截至二零二一年十二月三十一日，人民幣300,000,000元的長期銀行借款結餘已獲重新分類為流動負債，原因是該等借款將於二零二一年十二月三十一日後12個月內償還。該等借款全額已於截至二零二二年十二月三十一日止年度償還。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日，本集團借款的賬面值與其公允價值相若。

借款的到期情況如下：

| | 截至十二月三十一日 | |
|------|----------------|------------------|
| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
| 1年內 | 417,876 | 792,776 |
| 1至2年 | — | 382,542 |
| | <u>417,876</u> | <u>1,175,318</u> |

根據與美國銀行及華美銀行訂立的銀行融資協議條款，本集團須遵守若干財務契諾。本集團已於整個報告期遵守所有該等契諾。

19 貿易應付款項

於各報告期末，貿易應付款項基於確認日期的賬齡分析如下：

| | 截至十二月三十一日 | |
|----------|------------------|------------------|
| | 二零二二年 人民幣千元 | 二零二一年 人民幣千元 |
| – 3個月內 | 472,982 | 560,438 |
| – 3至6個月 | 101,266 | 144,581 |
| – 6個月至1年 | 230,619 | 134,000 |
| – 1年以上 | 399,006 | 288,349 |
| | <u>1,203,873</u> | <u>1,127,368</u> |

20 以股份為基礎的付款

(a) 本集團的該等受限制股份單位計劃

本集團已採納兩項股份獎勵計劃，即二零一四年受限制股份單位計劃及二零二零年受限制股份單位計劃。每份受限制股份單位於受限制股份單位歸屬後於實際可行情況下最近日期通過向承授人轉讓本公司的一股普通股結算。

(i) 二零一四年受限制股份單位計劃

本公司已於二零一四年十二月二十三日採納股份獎勵計劃，以本公司的25,000,000股新普通股為限，旨在吸引及留住最優秀人才，向僱員、董事及顧問提供額外獎勵及促進本集團業務的成功（「二零一四年受限制股份單位計劃」）。根據二零一四年受限制股份單位計劃授出的受限制股份單位將於各授出日期的首個五週年歸屬20%的受限制股份單位。於二零一六年三月十二日，本公司以非實益方式修訂與二零一四年受限制股份單位計劃有關的歸屬條件，加入有關完成本公司的定額首次公開發售的非市場表現條件。

於二零一七年一月十七日，本公司股東批准就本公司的僱員獎勵計劃進一步保留額外15,409,901股新普通股。根據二零一四年受限制股份單位計劃保留的股份總數變為40,409,091股股份。

二零一四年受限制股份單位計劃項下未行使受限制股份單位數目的變動如下：

| | 受限制股份 單位數目 |
|-----------------------------|-------------------------|
| 截至二零二二年一月一日 | 7,304,840 |
| 已授出 | 2,035,302 |
| 已沒收 | (842,617) |
| 已歸屬 | <u>(3,175,068)</u> |
| 截至二零二二年十二月三十一日的未行使結餘 | <u>5,322,457</u> |
| | |
| 截至二零二一年一月一日 | 10,709,518 |
| 已授出 | 1,886,489 |
| 已沒收 | (1,868,744) |
| 已歸屬 | <u>(3,422,423)</u> |
| | |
| 截至二零二一年十二月三十一日的未行使結餘 | <u>7,304,840</u> |

(ii) 二零二零年受限制股份單位計劃

本公司已於二零二零年五月十五日採納股份獎勵計劃，以本公司的45,710,177股普通股為限，旨在吸引及留住優秀人才，向僱員、董事及顧問提供額外獎勵（「二零二零年受限制股份單位計劃」）。授出的受限制股份單位於其授出日期被平均分為二至四批，並應於各授出日期的首個兩週年至四週年歸屬。

二零二零年受限制股份單位計劃項下未行使受限制股份單位數目的變動如下：

| | 受限制股份 單位數目 |
|-----------------------------|-------------------------|
| 截至二零二二年一月一日 | 4,351,636 |
| 已授出 | 4,205,077 |
| 已沒收 | (709,754) |
| 已歸屬 | <u>(1,156,643)</u> |
| 截至二零二二年十二月三十一日的未行使結餘 | <u>6,690,316</u> |
| | |
| 截至二零二一年一月一日 | 3,903,928 |
| 已授出 | 1,960,258 |
| 已沒收 | (658,220) |
| 已歸屬 | <u>(854,330)</u> |
| | |
| 截至二零二一年十二月三十一日的未行使結餘 | <u>4,351,636</u> |

截至二零二二年十二月三十一日止年度，80,700份受限制股份單位授予本公司一名執行董事（截至二零二一年十二月三十一日止年度：概無受限制股份單位授予本公司任何董事）。

各受限制股份單位的公允價值乃按本公司股份於各授出日期的市價計算。

(b) 本集團購股權計劃

本公司於二零二一年五月二十四日舉行的股東週年大會上，通過決議案採納了一份購股權計劃（「二零二一年購股權計劃」）。二零二一年購股權計劃旨在認可合資格參與者對本公司所作的貢獻，吸引並留住人才，以促進本公司業務的成功。二零二一年購股權計劃自二零二一年五月二十四日起生效及有效，為期十年。

於二零二二年七月十日，根據二零二一年購股權計劃授予本集團若干董事的3,806,250份購股權已被註銷。本集團將註銷入賬列作加速歸屬。於取消日期後，除於年內已確認相關股份約人民幣26,248,000元外，本集團將本應於餘下服務期間確認約人民幣29,209,000元開支，即時確認為一般及行政開支。

(i) 購股權變動

未行使購股權數目及其相關加權平均行使價的變動情況如下：

| | 二零二二年 | | 二零二一年 | |
|---------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 平均行使價 | 購股權數目 | 平均行使價 | 購股權數目 |
| 截至一月一日 | 76.06港元 | 7,811,453 | — | — |
| 已授出 | 30.69港元 | 5,309,205 | 76.06港元 | 7,811,453 |
| 已沒收 | 82.85港元 | (71,395) | — | — |
| 已註銷 | 82.85港元 | (3,806,250) | — | — |
| 截至十二月三十一日 | 47.15港元 | 9,243,013 | 76.06港元 | 7,811,453 |
| 截至十二月三十一日可行使 | 57.95港元 | 3,221,431 | 82.85港元 | 1,268,750 |

截至二零二二年十二月三十一日止年度，2,200,000份購股權及1,650,000份購股權分別授予本公司兩名執行董事（二零二一年：2,900,000份購股權及2,175,000份購股權分別授予本公司兩名執行董事）。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，概無購股權獲行使。

(ii) 未行使購股權

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，仍未行使的購股權的到期日、行使價及各自的數目的詳情如下：

| 授出日期 | 到期日 | 行使價 | 購股權數目 | |
|----------------------|----------------|---------|------------------|------------------|
| | | | 二零二二年 十二月三十一日 | 二零二一年 十二月三十一日 |
| 二零二一年七月十二日 | 二零三一年 七月十二日 | 82.85港元 | 2,147,269 | 6,024,914 |
| 二零二一年十一月五日 | 二零三一年 十一月五日 | 53.14港元 | 1,786,539 | 1,786,539 |
| 二零二二年八月十八日 | 二零三二年 八月十八日 | 30.69港元 | 5,309,205 | — |
| | | | <u>9,243,013</u> | <u>7,811,453</u> |
| 總計 | | | <u>9.21年</u> | <u>9.58年</u> |
| 於期末未行使購股權的加權平均剩餘合約年期 | | | | |

截至二零二二年十二月三十一日，未行使購股權於授出日期被平均分為四批或三批。第一批可立即或於授出日期起一年後行使，餘下各批將於隨後每一年內可行使。

(iii) 購股權公允價值

本公司董事已使用二項式模型確定購股權於各授出日期的公允價值，該公允價值將於相關的歸屬期支銷。

(c) 預期留聘率

本集團須估計於受限制股份單位及購股權歸屬期末的預期留聘率，以釐定於綜合全面收益表扣除的以股份為基礎的薪酬開支金額。截至二零二二年十二月三十一日，本集團的預期留聘率估計不低於92%（二零二一年十二月三十一日：92%）。

重大投資、收購及出售資產

本公司於截至二零二二年十二月三十一日止年度並沒有進行任何資產的重大投資、收購及出售事項。

股息

董事會並未建議分派截至二零二二年十二月三十一日止年度的末期股息(二零二一年：零)。

其他資料

購買、出售或贖回上市證券

截至二零二二年十二月三十一日止年度內，據二零二二年五月二十三日舉行的本公司股東週年大會上股東通過購回股份的授權，本公司於聯交所以總代價232,985,758港元(未計開支)購回10,681,200股股份。購回的股份其後已被註銷。董事會進行回購旨在長遠提高股東價值。購回股份的詳情如下：

| 購買日期 | 每股購買代價 | | 購買股份數目 | 所付總代價 港元 |
|-------------|-------------|-------------|---------|---------------|
| | 所付最高價 港元 | 所付最低價 港元 | | |
| 二零二二年九月二十八日 | 24.45 | 23.60 | 50,000 | 1,203,650.00 |
| 二零二二年九月二十九日 | 23.40 | 22.55 | 200,000 | 4,566,300.00 |
| 二零二二年九月三十日 | 22.95 | 20.20 | 600,000 | 13,297,090.00 |
| 二零二二年十月三日 | 22.55 | 21.10 | 600,000 | 13,230,640.00 |
| 二零二二年十月五日 | 23.05 | 22.50 | 260,000 | 5,935,500.00 |
| 二零二二年十月六日 | 22.35 | 21.80 | 300,000 | 6,659,170.00 |
| 二零二二年十月七日 | 21.65 | 21.15 | 380,000 | 8,195,740.00 |
| 二零二二年十月十日 | 20.70 | 20.30 | 275,000 | 5,659,830.00 |
| 二零二二年十月十一日 | 20.80 | 20.25 | 500,000 | 10,305,890.00 |
| 二零二二年十月十二日 | 20.15 | 19.74 | 647,000 | 12,963,440.00 |
| 二零二二年十月十三日 | 20.25 | 19.90 | 358,000 | 7,221,336.00 |
| 二零二二年十月十四日 | 21.10 | 20.30 | 200,000 | 4,185,860.00 |
| 二零二二年十月十七日 | 21.10 | 19.92 | 250,000 | 5,258,796.00 |
| 二零二二年十月十八日 | 21.95 | 20.70 | 200,000 | 4,300,870.00 |
| 二零二二年十月十九日 | 21.65 | 21.15 | 245,000 | 5,263,200.00 |
| 二零二二年十月二十日 | 21.35 | 20.40 | 201,000 | 4,190,920.00 |
| 二零二二年十月二十一日 | 21.95 | 21.35 | 250,000 | 5,439,850.00 |

每股購買代價

| 購買日期 | 所付最高價 港元 | 所付最低價 港元 | 購買股份數目 | 所付總代價 港元 |
|--------------|-------------|-------------|-------------------|--------------------|
| 二零二二年十月二十四日 | 20.65 | 19.38 | 595,000 | 11,915,564.00 |
| 二零二二年十月二十五日 | 20.20 | 19.38 | 488,000 | 9,745,412.00 |
| 二零二二年十月二十六日 | 21.15 | 20.75 | 339,200 | 7,150,220.00 |
| 二零二二年十月二十七日 | 22.40 | 21.70 | 298,000 | 6,604,350.00 |
| 二零二二年十月二十八日 | 21.45 | 20.55 | 545,000 | 11,429,890.00 |
| 二零二二年十月三十一日 | 21.70 | 21.15 | 400,000 | 8,523,200.00 |
| 二零二二年十一月一日 | 22.50 | 21.80 | 300,000 | 6,683,090.00 |
| 二零二二年十一月三日 | 22.45 | 21.65 | 200,000 | 4,426,070.00 |
| 二零二二年十一月八日 | 23.50 | 23.15 | 300,000 | 7,004,880.00 |
| 二零二二年十一月九日 | 23.20 | 22.50 | 400,000 | 9,131,500.00 |
| 二零二二年十一月十日 | 22.20 | 21.85 | 300,000 | 6,601,980.00 |
| 二零二二年十一月十八日 | 27.30 | 27.00 | 200,000 | 5,433,510.00 |
| 二零二二年十一月二十一日 | 26.65 | 25.90 | 200,000 | 5,268,010.00 |
| 二零二二年十一月二十二日 | 25.65 | 25.20 | 200,000 | 5,077,870.00 |
| 二零二二年十一月二十五日 | 25.75 | 25.35 | 200,000 | 5,112,090.00 |
| 二零二二年十一月二十八日 | 25.30 | 24.30 | 200,000 | 5,000,040.00 |
| 合計： | | | <u>10,681,200</u> | <u>232,985,758</u> |

除上文所披露外，截至二零二二年十二月三十一日止年度，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。

遵守企業管治守則

本集團致力維持高水準的企業管治，並深信良好的管治對本集團業務的長遠成功及可持續發展至為關鍵。本公司已採納企業管治守則，作為其自身的企業管治守則。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司已遵守企業管治守則所有適用守則條文。

董事進行證券交易之標準守則

本公司已就董事進行證券交易採納上市規則附錄十所載標準守則作為其自身的行為守則。本公司已作出具體查詢，各董事已確認彼等於截至二零二二年十二月三十一日止年度一直遵守標準守則所載的規定標準。

股東週年大會

股東週年大會（「股東週年大會」）謹訂於二零二三年五月二十二日（星期一）舉行。召開股東週年大會之通告將於適當時候刊發及寄發予股東。

暫停辦理股份過戶登記

為釐定股東出席股東週年大會並於會上投票之權利，本公司將於二零二三年五月十七日（星期三）至二零二三年五月二十二日（星期一）期間（包括首尾兩日）暫停辦理股份過戶登記手續，於此期間不會辦理任何股份過戶登記。為符合資格出席股東週年大會，股東須最遲於二零二三年五月十六日（星期二）下午四時三十分前，將所有填妥的過戶文件連同有關股票交回本公司的香港股份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）進行登記。

審核委員會

審核委員會連同董事會及核數師已審閱本集團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。審核委員會亦已檢討本集團所採納的會計準則及慣例，並審閱本公司的風險管理及內部控制制度的有效性並認為風險管理及內部控制制度有效且充分。

核數師就本公告執行的程序

本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的業績公告中所列載的數字已經由核數師與本集團本年度經審核綜合財務報表的數字核對一致。核數師就此執行的工作並不構成審核、審閱或其他核證工作，因而核數師並無就本公告作出任何核證意見。

刊登全年業績公告及年報

本全年業績公告刊載於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(<http://ir.yuewen.com>)，而本公司年報將於適當時候刊載於聯交所及本公司的網站，並寄發予股東。

致謝

最後，本人謹此衷心感謝管理層與一眾員工勇於創新，竭誠投入、盡心盡力地為本集團作出貢獻，同時感謝董事會的指導與支持，以及股東一直以來的信任。

承董事會命

CHINA LITERATURE LIMITED

James Gordon Mitchell 先生

董事會主席及非執行董事

香港，二零二三年三月十六日

於本公告日期，董事會由執行董事程武先生及侯曉楠先生；非執行董事James Gordon Mitchell先生、曹華益先生、鄭潤明先生及鄒正宇先生；獨立非執行董事余楚媛女士、梁秀婷女士及劉駿民先生組成。

本公告載有前瞻性陳述，涉及本集團的業務展望、財務表現估計、預測業務計劃及發展策略，該等前瞻性陳述是根據本集團現有的資料，亦按本公告刊發之時的展望為基準，在本公告內載列。該等前瞻性陳述是根據若干預測、假設及前提，當中有些涉及主觀因素或不受我們控制，該等前瞻性陳述或會證明為不正確及可能不會在將來實現。該等前瞻性陳述涉及許多風險及不明朗因素。鑑於風險及不明朗因素，本公告內所載列的前瞻性陳述不應視為董事會或本公司聲明該等計劃及目標將會實現，故投資者不應過於倚賴該等陳述。

釋義

| | |
|--------------------|--|
| 「二零一四年受限制股份單位計劃」： | 本公司於二零一四年十二月二十三日採納的受限制股份單位計劃； |
| 「二零二零年受限制股份單位計劃」： | 本公司於二零二零年五月十五日採納的受限制股份單位計劃； |
| 「股東週年大會」： | 將於二零二三年五月二十二日舉行的本公司應屆股東週年大會； |
| 「審核委員會」： | 本公司審核委員會； |
| 「核數師」： | 本公司外部核數師羅兵咸永道會計師事務所； |
| 「董事會」： | 本公司董事會； |
| 「企業管治守則」： | 上市規則附錄十四所載企業管治守則及企業管治報告； |
| 「中國」： | 中華人民共和國； |
| 「Cloudary」： | Cloudary Corporation (前稱Shanda Literature Corporation)，一間於二零一一年二月二十五日根據開曼群島法律註冊成立的獲豁免有限責任公司，為我們的直接全資附屬公司； |
| 「本公司」或「阅文集团」或「阅文」： | China Literature Limited (阅文集团) (前稱China Reading Limited)，一間於二零一三年四月二十二日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，其股份於上市日期在聯交所主板上市 (股份代號：772)； |
| 「控股股東」： | 具有上市規則所賦予之含義； |
| 「董事」： | 本公司董事； |

| | |
|-------------|---|
| 「本集團」或「我們」： | 本公司、其不時的附屬公司及綜合聯屬實體，或如文義所指，於本公司成為其現有附屬公司的控股公司前任何期間，則指該等附屬公司（猶如該等附屬公司於有關時間已成為本公司附屬公司）； |
| 「GMV」： | 商品總價值，即所有訂購商品的總價值； |
| 「港元」： | 香港法定貨幣； |
| 「香港」： | 中華人民共和國香港特別行政區； |
| 「IP」： | 知識產權； |
| 「日圓」： | 日圓，日本法定貨幣； |
| 「上市日期」： | 二零一七年十一月八日，股份首次於聯交所上市及獲准買賣的日期； |
| 「上市規則」： | 《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》（經不時修訂、增補或以其他方式修改）； |
| 「主板」： | 聯交所營運的股票市場（不包括期權市場），獨立於聯交所創業板並與其並行運作； |
| 「月活躍用戶」： | 一個曆月內至少一次通過我們的產品或騰訊產品的自營渠道訪問我們平台的活躍用戶； |
| 「標準守則」： | 《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》； |
| 「月付費用戶」： | 月付費用戶，即一個曆月內至少一次在特定移動應用程序、WAP或網站購買我們的內容或虛擬物品的賬號總數； |

| | |
|---------------------------|---|
| 「新麗傳媒控股有限公司」或「新麗傳媒」或「新麗」： | 曾名為「Qiandao Lake Holdings Limited」，一間於二零一八年五月十八日在開曼群島成立的公司。其附屬公司主要從事影視劇製作及發行工作； |
| 「我們的文學平台」或「我們平台」： | 閱文所有運營的在線產品、渠道和內容，包括但不限於移動應用程序、WAP、網站和各種渠道等； |
| 「報告期」： | 截至二零二二年十二月三十一日止年度； |
| 「人民幣」： | 中國法定貨幣； |
| 「受限制股份單位」： | 受限制股份單位； |
| 「新加坡元」： | 新加坡法定貨幣； |
| 「上海閱文」： | 上海閱文信息技術有限公司，一間於二零一四年四月二日在中國成立的公司； |
| 「股份」： | 本公司股本中每股面值0.0001美元的普通股； |
| 「股東」： | 股份持有人； |
| 「深圳懶人」： | 深圳市懶人在線科技有限公司，一間於二零一二年三月二十七日在中國成立的公司； |
| 「聯交所」： | 香港聯合交易所有限公司； |
| 「附屬公司」： | 具備香港法例第622章公司條例第15條賦予的涵義（經不時修訂、增補或以其他方式修改）； |
| 「騰訊」： | 騰訊控股有限公司，為我們的控股股東，一間根據開曼群島法律組織及存在的有限責任公司，其股份於聯交所主板上市（股份代號：700）； |
| 「美元」： | 美國法定貨幣。 |