

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，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



**a metaverse company**

**A Metaverse Company**

**一元宇宙公司**

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：1616)

## 達成復牌指引 及 恢復買賣股份

本公告乃由一元宇宙公司（「本公司」，與其附屬公司統稱為「本集團」）根據香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）第13.09條以及證券及期貨條例（香港法例第571章）第XIVA部作出。

茲提述本公司日期為二零二二年六月二十七日、二零二二年六月三十日、二零二二年十月三日、二零二三年一月三日、二零二三年四月三日、二零二三年六月三十日及二零二三年九月二十九日，內容有關（其中包括）本公司股份於聯交所暫停買賣的公告（「該等公告」）。除另有界定者外，本公告所用詞彙與該等公告所界定者具有相同涵義。

### 達成復牌指引

本公司欣然宣佈，其已達成復牌指引，詳情載於下文：-

### 復牌指引1-刊發所有尚未刊發財務業績並處理任何審核修改

#### I. 尚未刊發財務業績

在本公司分別於二零二三年六月十五日、二零二三年七月三十一日及二零二三年九月二十六日刊發截至二零二一年十二月三十一日止年度的全年業績公告及年度報告（「二零二一年年報」）、截至二零二二年六月三十日止六個月的中期業績公告及中期報告、截至二零二二年十二月三十一日止年度的全年業績公告及年度報告（「二零二二年年報」）及截至二零二三年六月三十日止六個月的中期業績公告及中期報告（「二零二三年中期報告」）後，概無上市規則項下規定刊發的尚未刊發財務業績。

## II. 保留意見

本公司核數師大華馬施雲會計師事務所有限公司（「核數師」）分別對本集團截至二零二一年及二零二二年十二月三十一日止兩個年度的經審核合併財務報表出具了保留意見，理由如下。下文載列保留意見及本公司管理層針對保留意見所採取的行動詳情。

保留意見1	應付即期稅項及所得稅
發表保留意見及保留意見的基礎	<p>誠如二零二一年年報的合併財務報表附註6及23所披露，計入二零二一年及二零二零年十二月三十一日的合併財務狀況表的應付即期稅項分別為人民幣39,487,000元及人民幣39,487,000元。合併損益表中包括截至二零二一年十二月三十一日止年度的所得稅開支人民幣11,408,000元及截至二零二零年十二月三十一日止年度的所得稅抵免人民幣9,564,000元。</p> <p>誠如二零二二年年報的合併財務報表附註6及22所披露，計入二零二二年及二零二一年十二月三十一日的合併財務狀況表的應付即期稅項分別為人民幣39,487,000元及人民幣39,487,000元。合併損益表中包括截至二零二二年十二月三十一日止年度的所得稅抵免人民幣1,550,000元及截至二零二一年十二月三十一日止年度的所得稅開支人民幣11,408,000元。</p> <p>本集團於二零二零年一月一日、二零二零年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日及二零二二年十二月三十一日的應付即期稅項的賬面值主要包括在本集團於相關財政年度的合併財務報表內確認的在中華人民共和國經營的集團實體（「中國實體」）截至二零一五年十二月三十一日至二零一九年十二月三十一日止年度的即期應付稅項。</p>

	<p>核數師未獲提供充分適當的審計憑證以支持按不同於本集團的基準於中國實體的地方財務報表內確認收益及其溢利的適當性。因此，核數師無法確定是否需對(i)於二零二二年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日及二零二零年十二月三十一日的合併財務狀況表中確認的即期應付稅項結餘；(ii)截至二零二二年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日及二零二零年十二月三十一日止三個年度的合併損益表中確認的所得稅費用或抵免；及(iii)就於二零二二年、二零二一年及二零二零年十二月三十一日及二零二零年一月一日以及截至二零二二年、二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度的其他稅項相關開支的撥備作出必要調整。</p> <p>對該等款項作出任何調整可能對本集團於二零二二年十二月三十一日、二零二一年十二月三十一日及二零二零年十二月三十一日及二零二零年一月一日的財務狀況及截至二零二二年、二零二一年及二零二零年十二月三十一日止三個年度的財務表現及現金流量以及該等合併財務報表中的相關要素及其披露產生重要影響。</p>
<p><b>本公司採取的 內部控制措施</b></p>	<p>核數師未獲得適當的審核證據，主要由於前內部財務人員與負責審核中國實體的新員工之間的工作交接並不完整及充分。負責審核的員工自本公司離職後，工作未能全面交接，導致對上期財務報表中若干減值數據的計算邏輯缺乏了解。</p> <p>董事會承認，即期應付稅項結餘於本集團合併財務報表中長期未結清。這主要是因為中國實體在其當地財務報表中使用與本集團不同的基準確認收入。本公司已採取多項措施以解決核數師提出的有關即期應付稅項及所得稅資格的問題。本集團正在為中國境內的中國實體減資，特別是將註冊資本由人民幣100.05百萬元減少至人民幣5百萬元。法律規定的45天公示期已結束，並經確認，中國實體的債權人對減資概無異議。減資程序已於二零二三年九月完成，清稅及註銷程序預計將於二零二三年第四季度完成。</p>

	<p>同時，本公司自二零二三年十月起已加強內部控制機制。此包括為相關財務職位設立替代角色，以加強對財務資料的管理。本公司亦將確保財務資料安全備份，並分別存儲於兩個不同的地點。此外，亦已對電子及紙質文檔進行備份及存儲，以防止上述情況再次發生。</p> <p>上述內控措施的適當性及充分性已獲得本公司審核委員會的認可。</p>
<p><b>核數師的意見</b></p>	<p>經考慮上述各項，核數師已確認，保留意見1正在推進解決處理，如果中國實體清稅及註銷程序於二零二三年第四季度完成，核數師預期，(i) 其將不會就於二零二三年十二月三十一日的合併財務狀況表中的應付即期稅項出具任何保留意見；(ii) 其仍可能會就於二零二三年十二月三十一日的合併財務狀況表中的應付即期稅項的相應數字可比性出具保留意見；(iii) 其仍可能會就截至二零二三年十二月三十一日止年度合併損益表及現金流量表之所得稅出具保留意見；(iv) 其仍可能會就截至二零二四年十二月三十一日止年度合併損益表及現金流量表之所得稅的相應數字可比性出具保留意見；及(v) 其將不會於截至二零二五年十二月三十一日止年度就應付即期稅項及所得稅出具任何保留意見。</p>

保留意見2	本公司於附屬公司的投資及應收附屬公司款項之減值
發表保留意見及保留意見的基礎	<p>核數師無法信納董事對於二零二零年十二月三十一日的於附屬公司的投資的賬面值及應收附屬公司款項釐定的減值撥備（如本公司二零二一年年報內財務狀況表所載的合併財務報表附註29所披露）是否存在重大錯誤陳述，原因為核數師未獲提供管理層對該等於二零二零年十二月三十一日的結餘進行減值評估所採用的基準及關鍵假設。</p> <p>核數師認為，如發現任何對本公司於附屬公司的權益的賬面值及應收附屬公司款項的必要調整將會影響本公司於二零二零年十二月三十一日的淨資產，並因此可能影響本年度的數字與二零二一年年報合併財務報表附註29所披露的本公司財務狀況表中的相應數字的可比性。此外，該等事項亦可能影響二零二一年年報合併財務報表附註24(a)所披露本公司截至二零二零年及二零二一年十二月三十一日止兩個年度的權益變動表所呈列的本公司的溢利及綜合收益總額以及合併財務報表中的相關披露。</p>

<p>本公司採取的 內部控制措施</p>	<p>核數師未獲提供管理層對於二零二零年十二月三十一日的相關結餘進行減值評估所採納的基準及關鍵假設，乃由於前內部財務人員與負責審核中國實體的新員工之間的工作交接並不完整及充分。負責審核的工作人員離職後，工作未能全面交接，導致對於上個期間財務報表的若干減值數據的計算邏輯缺乏了解。</p> <p>根據聲明，核數師無法確認董事對有關本公司於二零二零年十二月三十一日在附屬公司的投資及應收附屬公司款項作出減值撥備是否存在重大錯誤陳述。這是因為核數師並無獲得有關管理層在評估截至該日的該等結餘減值所採用的基準及關鍵假設的資料。然而，其確認，董事就本公司截至二零二一年十二月三十一日在附屬公司的投資之賬面值及應收附屬公司款項釐定的減值撥備並不存在任何重大錯誤陳述。如果本公司截至二零二零年十二月三十一日在附屬公司的權益之賬面值及應收附屬公司款項有必要調整，則會影響本公司權益變動表所呈列本公司截至二零二零年及二零二一年十二月三十一日止年度的虧損及綜合開支總額。該等影響披露於二零二一年年報合併財務報表附註23(a)。因此，核數師對截至二零二一年十二月三十一日止年度的合併財務報表發表有保留意見。</p>
--------------------------	--

	<p>核數師亦對截至二零二二年十二月三十一日止年度的合併財務報表發表有保留意見，乃由於提早提及該等事項。其表明該等事項可能影響截至二零二二年十二月三十一日止年度的數字與二零二一年年報合併財務報表附註23(a)所披露本公司權益變動表所呈列的相應數字的可比性。由於相關數字受二零二一年影響將不會呈列於本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的合併財務報表，上述將不會影響本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的合併財務報表。</p> <p>本集團自二零二三年十月以來一直在完善其內部監控機制。這包括為相關財務職位設立替任角色以加強管理財務資料。本公司亦將確保財務資料獲安全備份並保存在兩個不同的地點。此外，亦已將電子及紙質文件進行備份及保存，以防止上述情況再次發生。</p> <p>上述內控措施的適當性及充分性已獲得審核委員會的認可。</p>
<p><b>核數師的意見</b></p>	<p>根據所提供的資料，本集團截至二零二一年及二零二二年十二月三十一日止兩個年度的合併財務報表的獨立核數師報告提及的保留意見正在處理並正在採取措施解決該等問題。</p> <p>核數師已確認，保留意見2將自截至二零二三年十二月三十一日止年度的年報移除。</p>

## 結論

故此，核數師已確認，根據目前可獲得之資料及除任何不可預見情況外，本公司截至二零二五年十二月三十一日止年度之財務報表將不會有任何審核修改。本公司認為，其已刊發所有尚未刊發財務業績及處理所有審核修改。

## 復牌指引2—證明本公司遵守上市規則第13.24條

### 業務營運

本公司為一家投資控股公司。本集團主要從事影視業務，即影視劇授權以及影視劇製作與發行及相關服務。於本公告日期，本集團業務營運於所有重大方面均如常進行。

本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度及截至二零二三年六月三十日止六個月的收入分別約為人民幣38.1百萬元及人民幣2.1百萬元。本集團截至二零二三年六月三十日的總資產及總資產減流動負債分別約為人民幣526百萬元及人民幣233百萬元。

### 業務展望

二零二三年下半年的預計收入來源包括：

兩部電影已分別於二零二三年三月及二零二三年八月上映，預計收入約為人民幣15百萬元；

一部網劇已在愛奇藝平台發佈預告，預計將於二零二三年十一月播出，預計收入約為人民幣23百萬元；

兩部電視劇將於二零二三年十二月前在選定地方頻道播出，預計收入約為人民幣5百萬元；及

媒體及教育領域合作辦學的學費收入預計將於二零二三年十一月收到，預計收入約為人民幣13百萬元。

於本公告日期，本集團各項籌備計劃與拍攝工作正在有序推進中。有關本集團二零二三年上半年已播出影視劇目的詳情，請參閱本公司二零二三年中期報告「未來展望」一節。

本集團截至二零二一年及二零二二年十二月三十一日止年度的財務業績與本集團未來業績並無重大關係。原因為本公司在COVID-19疫情期間的主要目標為保留足夠的營運資金，因此並無增加對業務的投資。此外，中國在COVID-19疫情期間實施的管控措施嚴重影響了本集團影視劇的發行、拍攝及後期製作進度，繼而影響了計劃業務策略及本集團的財務狀況。二零二三年為本集團恢復至COVID-19疫情時期的過渡年，面對移動互聯網技術不斷發展及升級形成短視頻、直播及遊戲等視聽節目帶來的挑戰，董事正在逐步調整投資策略及產品組合。於本公告日期，本集團於傳統影視劇行業的業務營運已逐步恢復至二零一九年COVID-19疫情爆發前的20%水平。同時，管理層積極挖掘符合本節下文所述新市場偏好的新商機。

自二零二三年起及截至本公告日期，本集團所製作及投資的影視劇的製作進度載列如下：

序號	劇名	題材	備註	擬播出時間
1	第二次初見(原名《午門囡事》)	網劇	排播中	二零二三年十一月
2	饕餮記	網劇	排播中	二零二三年十一月
3	東北往事	青春懷舊電影	排期中	二零二四年七月
4	尖鋒姐妹(原名《曆小龍與程序媛》)	院線電影	排期中	二零二四年二月
5	一夜驚笑(原名《驚聲尖笑》、《恐不大片》)	網絡微短劇	發行中	二零二四年七月
6	大山來了	青春懷舊電影	發行中	二零二四年十二月
7	血盟千年	歷史故事劇	發行中	二零二三年十二月
8	你好，霸王龍	動畫電影	宣發準備中	二零二四年八月
9	狙擊之王	網絡電影	拍攝籌備中	二零二四年十月
10	心跳營救	網絡電影	拍攝籌備中	二零二五年三月
11	鐵骨鋼拳	網絡電影	拍攝籌備中	二零二四年六月
12	天塔危機	院線電影	拍攝籌備中	二零二五年二月
13	大應奇案生死簿	網絡電影	劇本完成	二零二五年六月
14	遲暮英雄	網絡電影	劇本完成	二零二五年十二月
15	南宋第一臥底之妖貓案	網絡電影	劇本完成	二零二五年十二月
16	唐伯虎點秋香後傳	網絡電影	劇本完成	二零二五年十二月
17	雙世曇花	網絡電影	劇本完成	二零二六年六月
18	鐵甲雄風	網絡電影	劇本完成	二零二六年六月
19	長江大橋	現實題材劇	劇本完成	二零二五年六月
20	天下武當	電視劇	劇本完成	二零二六年六月
21	新大頭兒子小頭爸爸201-300集	情景喜劇	劇本完成	二零二五年六月
22	隱秘之夏	網劇	劇本完成	二零二六年十二月
23	穿越火線：防彈教師	網劇	劇本完成	二零二六年十二月
24	限定浪漫	網劇	劇本完成	二零二七年六月
25	纖維	網劇	劇本完成	二零二七年六月
26	玉骨瓷心(原名《雨過天晴雲開處》)	網劇	劇本完成	二零二七年十二月

如影視劇市場恢復到COVID-19疫情前的狀況且製作順利進行，預期總製作成本超過約為人民幣331百萬元。由於本集團(i)於二零二三年六月三十日賬戶上有約人民幣244.3百萬元的現金及現金等價物；(ii)將自上述製作中定期收到預付款，用於後續項目的投資；(iii)本集團可能會繼續邀請新的合作夥伴投資上述項目，以分攤製作成本，董事會相信本公司將有足夠的資金用於上述項目。

在影視教育分部方面，自本集團全資附屬公司北京星宏影視文化有限公司（「星宏影視」）於二零一九年與重慶師範大學簽署合作協議以來，雙方發揮各自資源優勢與品牌影響力，為影視業行業培養實用型人才。多年來，就讀該計劃的學生人數持續增加。截至二零二零年、二零二一年及二零二二年十二月三十一日止三個年度，學生人數由1,612人增加至2,509人。該等入學人數為本集團貢獻的收入分別約為人民幣7,480,000元、人民幣9,300,000元及人民幣11,950,000元。此次合作不僅為本集團提供穩定的收入來源，亦為本集團提供各領域的熟練專業人才，從而增強了本公司的競爭力並支持其發展。

同時，董事已認識到，在後疫情時代，5G技術不斷發展及升級，帶動短視頻、直播、游戲等視聽形式的大幅增長。用戶對短視頻、直播等網絡場景的參與度越來越高，給傳統影視劇行業帶來了挑戰。為適應此等技術進步及不斷變化的市場偏好，本集團一直在逐步調整其投資策略及產品組合。其正積極探索符合市場偏好的新商機。二零二三年，本集團在短視頻及直播領域的探索取得了顯著進展。二零二三年八月，星宏影視與中國領先的多頻道聯播網機構OST傳媒簽署了合作協議，共同開發及運營直播場景下名為「彈幕互動玩法」的極具發展潛力的新項目。該項目已於二零二三年十月在抖音上線運營，以挖掘其廣闊用戶群及潛在影響力。

綜上，於本公告日期，本集團的業務營運在所有重大方面均一如既往地進行，且有能力持續經營。

### **流動資金**

於二零二三年六月三十日，本集團的現金及現金等值項目約為人民幣244.3百萬元，這主要是由於應收賬款及其他應收款項的加速收回所致。

### **結論**

基於上述，本公司認為其擁有足夠的營運水平開展業務並擁有足夠價值的資產支持其營運。

### **復牌指引3—向市場公佈所有重要資訊，以供本公司股東及其他投資者評估本公司狀況**

自本公司股份停牌以來，本公司不斷向市場更新其發展情況，以便本公司股東及其他投資者了解最新發展情況，從而評估本公司的狀況。

## 事件的最新情況

茲提述本公司日期為二零二二年三月三十日、二零二二年七月五日及二零二三年六月五日的公告（「**事件公告**」），內容有關（其中包括）自一間附屬公司一名少數權益持有人回購49%股權。除另有界定者外，本節所用詞彙與事件公告所界定者具有相同涵義。

於本公司日期為二零二二年三月三十日的公告內，其載述董事會收到持有霍爾果斯星宏啟程傳媒有限公司（「**霍爾果斯星宏**」，本公司擁有51%權益的附屬公司）49%股權的少數權益持有人向本公司提出的請求，即本公司應履行其日期為二零一九年十月二十四日的增資協議內的合約責任，於少數權益持有人根據增資協議的條款發行回購通知後，自少數權益持有人回購霍爾果斯星宏餘下49%股權。

由於增資協議載明，訂約各方應訂立書面協議及其他所有相關文件以落實回購事宜，於二零二二年七月五日，本公司、買方（本公司全資附屬公司）及賣方（其中包括）訂立回購協議，據此，買方同意自賣方A及賣方B回購霍爾果斯星宏約39%及10%股權，代價分別約為人民幣43.71百萬元及零。

於二零二三年六月五日（交易時段後），買方與少數權益持有人（作為賣方）（其中包括）訂立補充回購協議，以修訂回購協議A的若干條款及條件，致此回購結餘及未付延遲利息約人民幣1.67百萬元將於二零二三年十一月十九日結算。緊隨回購完成後，霍爾果斯星宏將由買方及本公司全資擁有。

有關詳情，請參閱事件公告。

## 恢復買賣

應本公司要求，本公司股份自二零二二年四月一日上午九時正起於聯交所暫停買賣。本公司申請本公司股份自二零二三年十一月六日上午九時正起恢復買賣。本公司證券的持有人及潛在投資者於買賣本公司之證券時務請審慎行事。

承董事會命  
一元宇宙公司  
主席  
劉東

中華人民共和國，二零二三年十一月三日

於本公告日期，董事會包括七名董事，即本公司執行董事劉東先生、劉宗君先生、楊秦燕女士及何漢先生，以及本公司獨立非執行董事林繼陽先生、劉晨紅女士及郭柏成先生。