



iDreamSky Technology Holdings Limited  
创梦天地科技控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：1119

# 2023 中期報告



# 目錄

公司資料	2
財務摘要	4
主席報告	5
管理層討論與分析	9
企業管治／其他資料	19
中期簡明綜合全面收益表	25
中期簡明綜合財務狀況表	27
中期簡明綜合權益變動表	29
中期簡明綜合現金流量表	30
中期簡明綜合財務資料附註	31
定義	59



## 董事會

### 執行董事

陳湘宇先生(董事會主席及首席執行官)  
關 嵩先生  
高煉惇先生  
楊佳亮先生(已於2023年8月30日獲委任)

### 非執行董事

馬曉軼先生(已於2023年8月30日辭任)  
張 涵先生  
姚曉光先生(已於2023年8月30日辭任)  
陳 宇先生(已於2023年8月30日辭任)  
楊 明先生(已於2023年8月30日獲委任)

### 獨立非執行董事

余 濱女士  
李新天先生  
張維寧先生  
毛 睿先生

## 審核委員會

張維寧先生(主席)  
張 涵先生  
余 濱女士  
李新天先生

## 戰略委員會

陳湘宇先生(主席)  
關 嵩先生  
高煉惇先生  
馬曉軼先生(已於2023年8月30日辭任)  
張維寧先生  
姚曉光先生(已於2023年8月30日辭任)  
陳 宇先生(已於2023年8月30日辭任)  
毛 睿先生  
楊 明先生(已於2023年8月30日獲委任)

## 提名委員會

陳湘宇先生(主席)  
關 嵩先生  
余 濱女士  
李新天先生  
張維寧先生

## 薪酬與考核委員會

余 濱女士(主席)  
高煉惇先生  
楊佳亮先生(已於2023年8月30日獲委任)  
李新天先生  
張維寧先生

## 授權代表

關 嵩先生  
吳嘉雯女士

## 聯席公司秘書

唐 旭女士  
吳嘉雯女士

## 法律顧問

有關香港法例：  
高偉紳律師行  
香港中環  
康樂廣場1號  
怡和大廈27樓

## 核數師

羅兵咸永道會計師事務所  
執業會計師  
註冊公眾利益實體核數師  
香港中環  
遮打道10號  
太子大廈22層

## 註冊辦事處

Maples Corporate Services Limited的辦事處  
P.O. Box 309, Ugland House  
Grand Cayman KY1-1104  
Cayman Islands

## 總部

中國  
廣東省  
深圳市  
南山區  
科苑路15號  
科興科學園  
A座3單元16層

## 股份過戶總處

Maples Fund Services (Cayman) Limited  
P.O. Box 1093, Boundary Hall  
Cricket Square  
Grand Cayman KY1-1102  
Cayman Islands

## 香港證券登記處

香港中央證券登記有限公司  
香港灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心  
17層1712-1716室

## 主要往來銀行

上海浦東發展銀行深圳中心區支行  
中國  
廣東省  
深圳市  
福田區  
福華一路138號  
國際商會大廈B座1-2層

中國銀行中興支行  
中國  
廣東省  
深圳市  
南山區  
高新南四道13號  
中興通訊科技開發大樓一層西側

## 公司網址

[www.idreamsky.com](http://www.idreamsky.com)

## 股份代號

1119

## 上市日期

2018年12月6日

## 截至6月30日止六個月

	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)	同比變動 %
收益	1,121,245	1,381,472	(18.8)
毛利	505,769	598,504	(15.5)
除所得稅前利潤／(虧損)	41,075	(223,255)	不適用
期間利潤／(虧損)	40,590	(222,000)	不適用
經調整期間利潤／(虧損)*	201,831	(51,027)	不適用

\* 為補充我們根據國際財務報告準則呈列的未經審核綜合財務報表，我們亦使用經調整期間利潤作為額外的財務計量，藉此消除我們認為對我們的業務表現並無指標意義的項目之影響，以評估我們的財務表現。我們的經調整期間利潤／虧損乃源自我們的期間利潤／虧損，惟不包括股份酬金開支、金融資產公平值損益、可換股債券的利息費用、無形資產減值虧損、金融資產及合約資產之減值虧損淨額、預付款項之減值虧損、非持續經營的IP衍生品業務板塊虧損及匯兌損失。

# 主席報告

尊敬的投資人以及關心创梦天地的朋友們：

隨著國內消費持續復甦，互聯網用戶規模和用戶使用時長持續攀升，遊戲行業也不例外。上半年，行業月活躍用戶規模達到6億，其增長也從靠流量紅利驅動轉變為依靠創新的精品和精細化的用戶服務驅動。

同時遊戲早已擺脫娛樂產品的單一屬性，展現了極高的經濟、科技、文化乃至戰略價值，對國家產業佈局、科技創新具有重要意義。遊戲科技在推動人工智能（「AI」）、芯片產業、5G等先進技術和產業發展中起到了非常重要的作用。伴隨著數字經濟快速發展，遊戲行業所帶來的科技進步被廣泛運用到影視創作、可視化數字工廠、智慧城市等越來越多的領域中。遊戲技術所帶來的科技進步已不斷跨界、成為推動各行各業數字化轉型非常重要的推手。

除了對科技進步的推動，遊戲還展現了非常深厚的文化價值。不同語言的遊戲用戶在遊戲中進行更為流暢的互動交流，通過遊戲破除文化壁壘、創造友好民間交往。通過遊戲，全世界的玩家都可以感受到中國的名勝古蹟、山川湖泊、歷史典故。遊戲在增強中華文明的傳播力及影響力，推動中華文化更好走向世界的進程中發揮更為重要的作用。

針對當前遊戲行業用戶成熟度高，產品趨於精品化的發展趨勢，我們一直在提前佈局，尋找突破。經過幾年的業務深耕和戰略聚焦，隨著自研遊戲逐步上線及效率工具為產品帶來高效運營，我們正一步步推動公司向既定的戰略方向前進，闖出一條创梦自己的特色路線。

從2021年我們第一款自研自發的橫版動作格鬥類RPG產品《榮耀全明星》，再到今年8月上線的自研二次元競技射擊產品《卡拉彼丘》，我們始終堅持清晰的長期戰略，聚焦遊戲主業，深耕優勢賽道。「攜手用戶做研發，社區口碑促增長」— 我們利用自研的數字化工具，在遊戲立項之初建立用戶社區，與核心用戶一起討論產品，形成快捷有效的反饋機制，以便產品進行精準打磨，為用戶提供極致的產品體驗，繼而提升產品成功的確定性。在線運營的精品遊戲如《地鐵跑酷》《夢幻花園》《榮耀全明星》等產品通過數字化工具來提升運營效率和運營顆粒度，也展現出超強的生命力。精品化遊戲的運營思路已從過去以銷售驅動增長轉變為「以用戶社區來驅動產品增長」，這也是我們當前產品運營的核心思路。

相對於傳統的運營模式，在Fanbook中和玩家進行深度鏈接，再通過Fanbook內置的一系列數字化工具包括達人直播、短視頻、圖文作品這種強互動的形式，可以最大限度地表現出遊戲產品的特色，更重要的是提升了產品口碑在用戶群體中的傳播，即「社區口碑促增長」，進而實現降低獲客成本，這對遊戲的長期運營有著積極的影響。

## 精品遊戲基本盤穩健增長：《地鐵跑酷》《夢幻花園》及《夢幻家園》增長動力十足，《榮耀全明星》表現依然強勁，核心產品收益佔比進一步提升

今年上半年，我們的核心精品遊戲所帶來的收益佔比進一步提升。《地鐵跑酷》迎來了10歲生日，這款遊戲在去年暑假Fanbook社區發起的夏日共創活動中再次引爆跑酷潮流，並保持穩定增長。地鐵跑酷團隊始終秉持「打造一款終身陪伴用戶的好玩遊戲」的設計理念。為了讓用戶擁有重溫經典和引起情感共鳴的優質內容體驗，我們帶來了「奧特曼」、「名偵探柯南」、「植物大戰殭屍2」等經典IP夢幻聯動版本，深受用戶好評。通過這十年的積累與探索，我們努力地將《地鐵跑酷》打造成一款集休閒屬性、競技屬性與社交屬性於一身的休閒競技遊戲。基於道具賽的成功經驗，我們將持續深耕休閒競技領域，而從現在到接下來的一段時間內，我們將不斷推出「對抗賽」、「身法訓練場」、「大亂鬥」等玩法模式，提高遊戲的社交與競技屬性，從而進一步提升用戶黏性。與此同時，《地鐵跑酷》的官方賽事也正在如火如荼的進行中，我們也將持續擴張其規模與影響力，打造休閒電競頭部品牌。

《夢幻花園》及《夢幻家園》通過在Fanbook中與核心用戶保持高頻近距離的溝通，產品迭代更加明晰，內容精準匹配目標用戶。今年上半年推出了諸如「蟠桃獻瑞」、「貓咪莊園」等優質內容，滿足女性用戶更深層次的情感體驗訴求，日活躍用戶數、付費用戶數和付費率再創新高。今年暑假期間，《夢幻花園》推出江南水鄉古風主題版本後，日活躍用戶數和付費用戶數較去年同期均實現逆勢增長。

我們與《榮耀全明星》的核心用戶保持密切互動，更敏銳地把握產品迭代方向，並持續推出新的玩法，包括70級版本的引入、全新職業「龍魂戰將」的加入、創新動態難度調整系統的暗域迷宮多人團本等。作為一款即將迎來2週年慶的遊戲，《榮耀全明星》不僅深耕遊戲內容，更注重對遊戲外的社區生態的維護。以Fanbook社區作為用戶於遊戲外的高頻觸點，通過AI的結合和應用，極大豐富了社區活動的形式，為用戶提供了更為智能和便捷的服務，從而提升了用戶的互動體驗感及社區歸屬感。今年上半年遊戲內外的用戶在線時長均有顯著提升。同時配合遊戲版本上線節奏，我們推出了一系列社區內優惠活動，促進用戶破冰消費並養成在Fanbook商城內持續消費的習慣，有效地提升了產品的盈利能力和經營性現金流，再次實現了收益質量的穩健提升。

创梦天地基於多年精品遊戲運營經驗，選擇了一條務實的成長路線，賦予我們的產品更長的生命週期。我們將持續深度鏈接用戶，繼續打造長生命週期爆款產品，不斷提升產品運營表現。

## Fanbook：攜手用戶做研發、社區口碑促增長、擁抱AI提效率

Fanbook由创梦天地自主研發並打磨至今已滿三年，是一款基於頻道的、能有效解決社區運營問題的社區用戶管理工具。Fanbook支持高效建站、有效增長、精準運營，實現品牌對用戶的高效管理和高效運營，持續提升用戶轉化和生命週期價值(LTV)，最終打造出屬於品牌自身的用戶社區增長飛輪。

Fanbook已經能支撐千萬級的用戶運營。在過去的三年，除了我們自身的遊戲產品以外，我們還很榮幸地與諸多行業夥伴，共同研究和實踐，探索出了一條「以用戶社區來驅動產品增長」的可行之路。

另外，Fanbook上也在陸續落地更多生成式AI的能力，其中主要的場景涵蓋了社區運營效率提升和用戶內容輔助生成，為提高運營效率、提升玩家活躍度和社區內容豐富度都起到了積極的作用。

### 降本增效，聚焦務實

2023年中期公司收益總額較去年同期有所下降，主要是因為我們進一步終止了非核心遊戲業務，並剝離了IP衍生品業務，持續聚焦主業，我們的核心遊戲收益實現了穩健增長；同時我們通過Fanbook進行的用戶運營持續深入，帶來自有渠道收益提高，毛利率提升，收益質量得到改善。公司持續的降本增效舉措帶來管理成本和運營成本的下降。我們會繼續把降本增效的理念貫徹到組織的各個環節，推動企業盈利和經營性現金流實質性改善，追求長期自由現金流最大化。

### 經營性現金流穩健增長

2023年中期我們合併報表經營活動所得現金淨額為人民幣246百萬元，較去年同期的人民幣2.44百萬元實現大幅增長，主要是由於我們非常重視收益的質量和經營性現金流，現有核心遊戲業務的基本盤在穩健增長，新的遊戲產品也在陸續上線，我們的盈利能力和現金造血能力十分穩健。

總體而言，2023年以來我們的工作主線是進一步剝離非核心業務，不斷提高核心業務的收益，從而提高我們的收益質量，這具有長期意義。

### 展望2023，我們積極擁抱行業的春天，自研遊戲迎來收獲期，驅動新增長

今年上半年，我們繼續通過強內容和數字化運營來驅動精品遊戲的增長。經歷了多年的投入，自研產品也將會在今年迎來更大的突破。

《卡拉彼丘》是创梦天地自主研發的首款二次元競技射擊遊戲，以其獨特的「弦化」玩法和精美的角色設計迅速在二次元遊戲領域和射擊遊戲領域雙向出圈。在最近的「波色」和「超弦」兩次公開測試中，該遊戲取得了百萬新增，成績優異，日均在線時長、留存率等重要指標超過預期；當前該遊戲已經正式進入不刪檔測試階段，我們也在不斷地推出新的玩法、地圖、角色和商業化內容，為廣大用戶帶來更優秀的互動娛樂體驗。

《二之國：交錯世界》已於2022年12月取得版號，這是一款吉卜力畫風的異世界奇幻冒險RPG手遊，有極具風格化的頂級音畫品質。目前國服版本由创梦天地與騰訊聯合研發，新增大量的國服專屬內容，產品完成度已比較高，預計今年第三季度將進行付費測試。

《三角洲行動》已於2023年7月取得版號，這是一款基於特種幹員／小隊的多玩法第一人稱戰術射擊遊戲，由创梦天地與騰訊聯合研發，中國大陸地區由騰訊獨家發行，未來將擇期上線。

## 社會責任

多年來，我們集團一直主張運用數字力量實現「科技向善」，運用遊戲這種傳播載體，拓寬社會責任邊界，在為大眾提供更加喜聞樂見的文化內容基礎上，主動地承擔社會責任。

去年冬天，我們發起了首期保護流浪小動物的公益活動「夢幻守護計劃」，在夢幻家園和夢幻花園遊戲內開展了一系列「守護流浪小天使」的線上活動。活動推出以後，受到了眾多玩家的大力支持。今年春天，我們再度出發，啟動了第二期「夢幻守護計劃」，將公益活動與遊戲玩法創意結合，吸引更多玩家參與到流浪小動物的救助當中。除了推出遊戲內公益活動之外，我們還聯合中國小動物保護協會和上海「愛不釋手」庇護中心，一起修繕「夢幻家園和夢幻花園愛心屋」，為小動物改善居住環境。

此外，我們持續關注青少年教育和成長，開展眾多教育公益項目，不僅為偏遠地區的孩子們提供了良好的教育環境以及更多的學習機會，也為更多年輕人提供了展示和學習的平台。以中國音數協遊戲工委、電競工委開展的「遊益生輝」公益捐贈活動為例，我們積極響應號召，為雲南省麗江市洱崑小學的孩子們捐贈了智能高效大幅面打印機等物品。與此同時，我們還與其他企業共同做好扶貧幫困等工作，架設心靈溝通橋樑，一起豐富邊遠地區孩子們的文化和精神生活，攜手守護每一顆擁有夢想的童心。

感謝所有的同事、用戶和投資人的長期支持和信任。我們將初心依舊，堅守長期主義，聚焦遊戲主業，深耕優勢賽道，繼續專注於公司內在價值提升，持續為用戶帶來優質產品，為投資人創造更大價值。

董事會主席

**陳湘宇**

2023年8月30日，中國深圳

# 管理層討論與分析

下表載列截至2023年及2022年6月30日止六個月期間的比較數字：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
收益	1,121,245	1,381,472
收益成本	(615,476)	(782,968)
<b>毛利</b>	<b>505,769</b>	598,504
銷售及營銷開支	(115,248)	(426,229)
一般及行政開支	(42,911)	(87,616)
研發開支	(141,603)	(184,379)
無形資產之減值虧損	(920)	(27,238)
金融資產及合約資產之減值虧損淨額	(68,518)	(46,188)
其他收入	20,272	18,634
其他(虧損)/收益淨額	(3,967)	23,440
以公平值計量且其變動計入損益的金融資產的公平值收益/(虧損)	1,067	(19,420)
<b>經營利潤/(虧損)</b>	<b>153,941</b>	(150,492)
財務收入	2,884	4,182
財務成本	(113,565)	(76,897)
財務成本淨額	(110,681)	(72,715)
分佔以權益法入賬之投資業績	(2,185)	(48)
<b>除所得稅前利潤/(虧損)</b>	<b>41,075</b>	(223,255)
所得稅(開支)/抵免	(485)	1,255
<b>期間利潤/(虧損)</b>	<b>40,590</b>	(222,000)
<b>經調整期間利潤/(虧損)</b>	<b>201,831</b>	(51,027)

## 收益

截至2023年6月30日止六個月的收益下降18.8%至約人民幣1,121.2百萬元(截至2022年6月30日止六個月：人民幣1,381.5百萬元)。其中，來自遊戲業務、信息服務業務、IP衍生品業務(非持續經營)及其他業務的收益分別佔本集團總收益的95.0%，3.6%，1.0%及0.4%(截至2022年6月30日止六個月：93.0%，3.5%，3.0%及0.5%)。

	截至6月30日止六個月			
	2023年		2022年	
	人民幣千元 (未經審核)	% (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	% (未經審核)
遊戲收益	1,065,088	95.0	1,284,430	93.0
信息服務收益	40,516	3.6	48,016	3.5
IP衍生品業務收益(非持續經營)	11,434	1.0	41,891	3.0
其他收益	4,207	0.4	7,135	0.5
	<b>1,121,245</b>	<b>100.0</b>	<b>1,381,472</b>	<b>100.0</b>

### 遊戲收益

我們自遊戲獲得大部分收益。截至2023年及2022年6月30日止六個月遊戲業務貢獻收益的95.0%和93.0%。遊戲收益自截至2022年6月30日止六個月的人民幣1,284.4百萬元下降至截至2023年6月30日止六個月的人民幣1,065.1百萬元。遊戲收益的減少主要原因是我們聚焦重點精品遊戲，進一步減少了非重點遊戲的運營，帶來非重點遊戲運營收益的減少，但是我們核心運營遊戲的收益穩步增長。

自研遊戲《榮耀全明星》自上線以來，各項運營指標及流水數據持續表現優異，截至目前依舊保持強勁。十歲的《地鐵跑酷》於去年暑假在Fanbook社區引發的夏日共創活動重回巔峰，並保持穩定增長；《夢幻花園》及《夢幻家園》通過Fanbook與核心用戶保持高頻近距離溝通，持續推出優質內容，精準滿足女性用戶更深層次的情感體驗訴求，報告期內流水增長強勁。

### 信息服務收益

我們的信息服務收益主要來源於廣告業務。信息服務收益自截至2022年6月30日止六個月的人民幣48.0百萬元減少至截至2023年6月30日止六個月的人民幣40.5百萬元。該項金額減少主要由於公司主動調整策略，減少應用內廣告以提升用戶體驗。

### IP衍生品業務收益(非持續經營)

本集團已於2023年2月對IP衍生品業務進行剝離，讓其獨立經營，獨立發展。截至2023年6月30日止六個月，本集團來自於IP衍生品業務收益為人民幣11.4百萬元(截至2022年6月30日止六個月：人民幣41.9百萬元)。

### 收益成本

我們的收益成本由截至2022年6月30日止六個月的人民幣783.0百萬元下降21.4%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣615.5百萬元。

按佔收益的百分比計，我們的收益成本由截至2022年6月30日止六個月的56.7%下降至截至2023年6月30日止六個月的54.9%。該下降主要是由於我們通過Fanbook進行的用戶運營持續深入，自有渠道收入提高，以渠道方式進行推廣的遊戲佔比下降，因此渠道成本相應減少。

### 銷售及營銷開支

我們的銷售及營銷開支由截至2022年6月30日止六個月的人民幣426.2百萬元下降73.0%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣115.2百萬元。按佔收益的百分比計，我們的銷售及營銷開支自截至2022年6月30日止六個月的30.9%下降至截至2023年6月30日止六個月的10.3%，主要是由於2023年以來我們不斷提升的獲客效率以及精細化運營，帶來營銷費用的大幅下降。

### 一般及行政開支

我們的一般及行政開支自截至2022年6月30日止六個月的人民幣87.6百萬元下降51.0%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣42.9百萬元。按佔收益的百分比計，我們的一般及行政開支由截至2022年6月30日止六個月的6.3%下降至截至2023年6月30日止六個月的3.8%，此乃由於我們不斷優化集團內部組織結構，增加前端業務的聚焦度，同時提升組織管理效能，達到科學的降本增效。

### 研發開支

我們的研發開支自截至2022年6月30日止六個月的人民幣184.4百萬元下降23.2%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣141.6百萬元。按佔收益的百分比計，我們的研發開支由截至2022年6月30日止六個月的13.3%下降至截至2023年6月30日止六個月的12.6%。研發開支的下降主要是由於2022年下半年以來我們聚焦重點遊戲的開發，封存了部分在研項目。

### 金融資產及合約資產之減值虧損淨額

截至2023年及2022年6月30日止六個月，我們分別錄得金融資產及合約資產之減值虧損淨額人民幣68.5百萬元及人民幣46.2百萬元。

### 財務成本淨額

我們的財務成本淨額由截至2022年6月30日止六個月的人民幣72.7百萬元增加52.3%至截至2023年6月30日止六個月的人民幣110.7百萬元。財務成本淨額增加主要是因為截至2023年6月30日止六個月，我們產生匯兌損失人民幣33.9百萬元，而截至2022年6月30日止六個月我們產生匯兌損失人民幣11.8百萬元。

### 所得稅開支／抵免

與截至2022年6月30日止六個月之所得稅抵免人民幣1.3百萬元相比，我們於截至2023年6月30日止六個月錄得所得稅開支人民幣0.5百萬元。

## 期間利潤／虧損

截至2023年及2022年6月30日止六個月，我們分別錄得期間利潤為人民幣40.6百萬元及期間虧損為人民幣222.0百萬元。

## 其他財務資料

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
經調整期間利潤／(虧損) <sup>(1)</sup>	201,831	(51,027)
EBITDA <sup>(2)</sup>	154,745	(36,513)
經調整EBITDA <sup>(3)</sup>	275,312	100,606

附註：

- (1) 為補充我們根據國際財務報告準則呈列的未經審核綜合財務報表，我們亦使用經調整期間利潤作為額外的財務計量，藉此消除我們認為對我們的業務表現並無指標意義的項目之影響，以評估我們的財務表現。我們的經調整期間利潤／虧損乃源自我們的期間利潤／虧損，惟不包括股份酬金開支、金融資產公平值損益、可換股債券的利息費用、無形資產之減值虧損、金融資產及合約資產之減值虧損淨額、預付帳款之減值虧損、非持續經營的IP衍生品業務板塊虧損及匯兌損失。截至2022年6月30日止六個月期間的經調整期間利潤經過重述調整，以保持同期可比。
- (2) EBITDA為除利息開支、所得稅開支／抵免、折舊及攤銷前的淨收入或虧損。
- (3) 經調整EBITDA乃按期間利潤／虧損加回物業、廠房及設備折舊、投資物業及使用權資產折舊、無形資產攤銷、所得稅開支／抵免及利息開支計算。

## 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，三個非國際財務報告準則財務計量，即經調整期間利潤、EBITDA及經調整EBITDA，作為額外的財務計量，已於本報告內呈列。此外，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。

我們呈列非國際財務準則財務計量是由於管理層用其評估經營表現及制訂業務計劃。非國際財務準則財務計量剔除了若干開支、收益／(虧損)和其他項目，它們預期不會產生未來的現金支付，或性質上為非經常性，亦或可能無法反映我們的核心經營成果及業務前景，我們認為連同相應國際財務報告準則計量一併呈列非國際財務報告準則計量為投資者及本公司股東提供關於本集團財務表現的有用資訊。本公司的管理層亦認為，非國際財務報告準則計量適用於評估本集團的經營業績及有關財務狀況的相關趨勢。本公司日後在審閱其財務業績時或會不時剔除其他項目。

## 管理層討論與分析

下表載列截至2023年及2022年6月30日止六個月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對賬：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
<b>期間利潤／(虧損)及經調整期間利潤／(虧損)的對賬：</b>		
<b>期間利潤／(虧損)</b>	<b>40,590</b>	(222,000)
加：以公平值計量且其變動計入損益的金融資產的公平值(收益)／虧損	(1,067)	19,420
加：股份酬金開支	2,395	11,689
加：合約資產之減值虧損	—	115
加：可換股債券的利息費用	40,674	33,854
加：無形資產之減值虧損	920	27,238
加：金融資產之減值虧損淨額	68,518	46,188
加：預付賬款之減值虧損	1,215	20,623
加：非持續經營業務虧損(IP衍生品業務)	14,667	—
加：匯兌虧損	33,919	11,846
<b>經調整期間利潤／(虧損)</b>	<b>201,831</b>	(51,027)
<b>期間利潤／(虧損)與EBITDA及經調整EBITDA的對賬：</b>		
<b>期間利潤／(虧損)</b>	<b>40,590</b>	(222,000)
加：物業、廠房及設備，投資物業及使用權資產折舊	12,038	17,999
加：無形資產攤銷	21,986	103,692
加：所得稅開支／(抵免)	485	(1,255)
加：利息開支	79,646	65,051
<b>EBITDA</b>	<b>154,745</b>	(36,513)
加：以公平值計量且其變動計入損益的金融資產的公平值(收益)／虧損	(1,067)	19,420
加：股份酬金開支	2,395	11,689
加：合約資產之減值虧損	—	115
加：無形資產之減值虧損	920	27,238
加：金融資產之減值虧損淨額	68,518	46,188
加：預付賬款之減值虧損	1,215	20,623
加：非持續經營業務虧損(IP衍生品業務)	14,667	—
加：匯兌虧損	33,919	11,846
<b>經調整EBITDA</b>	<b>275,312</b>	100,606

## 流動資金及財務資源

我們採取審慎財政管理政策，確保本集團保持穩健之財務狀況。

於2023年6月30日，本集團的現金及現金等價物總額由2022年12月31日的約人民幣90.5百萬元增加110.2%至約人民幣190.2百萬元。我們的現金及現金等價物主要按人民幣、港元、歐元及美元計值。

於2023年6月30日，本集團的總借款約為人民幣1,027.0百萬元（2022年12月31日：人民幣1,011.2百萬元）。本集團借款的性質概述如下：

	<b>於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)</b>	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
有擔保銀行借款	<b>1,017,010</b>	991,241
有擔保其他借款	<b>10,000</b>	20,000
	<b>1,027,010</b>	1,011,241

本集團借款的賬面值以以下貨幣計值：

	<b>於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)</b>	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
人民幣	<b>711,926</b>	568,400
歐元	<b>315,084</b>	442,841
	<b>1,027,010</b>	1,011,241

於2023年6月30日，本集團的流動資產約為人民幣2,061.3百萬元，而本集團的流動負債約為人民幣1,899.0百萬元。於2023年6月30日，本集團的流動比率（按流動資產除以流動負債計算）為1.09，而於2022年12月31日則為0.87。

負債比率以於各日期我們的總負債除以於同日我們的總資產計算。於2023年6月30日，本集團的負債比率為54.8%，而於2022年12月31日則為58.5%。

資本負債比率乃按淨負債除以總資本計算。淨負債乃按總借款、可換股債券款項、應付利息及租賃負債減現金及現金等價物和受限制現金計算。總資本乃按綜合財務狀況表所示「權益」計算。於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團之資本負債比率分別為71.2%及80.5%。

## 資產抵押

於2023年6月30日，本集團之借貸總額中約人民幣747.0萬元（2022年12月31日：人民幣751.2百萬元）由本集團若干貿易應收款項、若干遊戲知識產權及若干按金抵押，佔本集團之借貸總額的約72.7%（2022年12月31日：74.3%）。

### 或有負債

於2023年6月30日，本集團並無任何未入賬重大或有負債或我們作出的擔保（2022年12月31日：無）。

### 資本開支

截至2023年6月30日止六個月，我們的資本開支總額約為人民幣80.6百萬元，而截至2022年6月30日止六個月為人民幣108.3百萬元。我們的資本開支主要包括支付予遊戲開發商的版權費、在建工程及購買物業、廠房及設備等。我們預期透過我們的經營現金流量、債務融資及股權融資為資本開支撥充資金。我們或會根據我們的未來發展計劃或市況及其他我們認為恰當之因素調整資本開支。

### 重大收購及出售及重大投資

截至2023年6月30日止六個月，本集團未發生任何重大收購及出售及重大投資事項。

### 外匯風險管理

本集團經營國際業務，面臨因多種貨幣風險（主要為人民幣、港元、歐元及美元）引起的外匯風險。因此，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該等風險及可能訂立遠期外匯合約（如有必要）。

截至2023年及2022年6月30日止六個月，我們均未對沖任何外匯波動。

### 僱員及其薪酬政策、退休計劃及培訓計劃

於2023年6月30日及2022年12月31日，我們分別擁有762名及1,048名全職僱員，絕大部分來自中國，此外也有少數香港僱員。

我們的成功取決於我們吸引、挽留及激勵合資格員工的能力。我們為僱員提供有競爭力的薪酬待遇，以達成本集團的人才戰略目標。除了基本薪金外，我們還為僱員提供績效獎金、股份獎勵等多元的薪酬政策。我們亦為僱員購買了商業健康及意外保險。我們已經且計劃日後繼續向僱員授出股份獎勵計劃，以激勵僱員為本公司發展作出貢獻。

本集團及位於中國的僱員根據中國的法律法規及中國僱員所在地相關部門的規定參與多種社會保障計劃及住房公積金。其中，員工離職後福利計劃為由中國勞動和社會保障部門（「**社保部門**」）組織實施的基本養老保險，屬於設定提存計劃類別，該等保障計劃須以員工基本薪金的百分比計算並按月作出供款，相關供款按照權責發生制原則計入當期損益。位於中國的僱員在退休後，由**社保部門**負責向退休員工支付社會基本養老金。我們亦為香港僱員在《強制性公積金計劃條例》所訂明的法定限額下，由公司及僱員共同承擔按法定強制供款比例作出供款。

截至2023年6月30日止六個月以及截至2022年12月31日止年度，概無已沒收供款用於抵銷僱主之供款，以及概無已沒收供款可用於削減未來年度應付的供款。

我們為高級管理人員提供人才管理項目培訓，以幫助其提升戰略視野與領導能力。我們亦為僱員提供了例如客戶服務培訓及合規管理培訓等具有崗位針對性的培訓，此外還有Techtalk活動、應屆生入職培訓、員工分享活動等主題豐富的培訓。通過這些培訓，我們幫助僱員提高自身專業技能和綜合素養。

## 有關2022年年報的進一步資料

茲提述本公司2022年年報(「**2022年年報**」)。有關本集團截至2022年12月31日止年度的減值虧損的進一步資料載列如下。

### 無形資產及預付款項減值虧損

無形資產及預付款項應根據國際會計準則第36號「資產減值」進行減值評估。本集團定期檢討已發佈遊戲的表現，並對遊戲儲備組合的未來開發計劃及其相關的預期現金流量進行審查，以識別減值跡象。倘存在減值跡象，本集團通過比較可收回金額與賬面值進行減值評估。計提減值撥備金額(如有)為賬面值超出可收回金額的部分，即使用價值與公平值減處置成本(「**公平值減處置成本**」)的較高者。

2022年，全球經濟增速放緩，中國遊戲市場也受到一定影響，同時若干遊戲難以取得遊戲版號。基於對市場形勢的判斷，本公司進行了戰略調整，優化未來產品佈局，專注於精品遊戲的發行和自主開發精品遊戲的核心戰略，判斷部分遊戲不再符合本集團的遊戲業務策略。於2022年，本公司繼續堅守長期主義，終止非核心遊戲業務，並繼續專注於核心遊戲業務。此外，若干遊戲扣除預期營運成本後的現金流量淨額遠低於預期。由於已識別減值跡象，本集團根據公平值減處置成本進行減值評估及估計可收回金額，其乃使用貼現現金流量模型釐定。貼現現金流量模型由財務部門、營運部門及研發部門編製及審閱，並結合本集團的行業經驗，從市場參與者的角度進行調整。

因此，高級管理層團隊作出無形資產減值虧損人民幣752.3百萬元及預付款項減值虧損人民幣533.1百萬元，原因如下：

- (a) 於2022年，若干遊戲的充值流水(付費遊戲用戶購買虛擬物品支付的人民幣總額)大幅下降，遠低於預期。本集團預期需要大量推廣及激勵措施以吸引更多付費遊戲用戶，從而為該等遊戲產生預期收入或正現金流量淨額，而此舉並不被視為符合成本效益原則。因此，本集團決定於2022年或2023年將該等遊戲下線，並於2022年就相關無形資產及預付款項的賬面餘額計提全額減值撥備。
- (b) 就若干遊戲儲備組合而言，類別及內容主題已過時，不再符合本集團的遊戲業務策略。此外，本集團預計近期將無法及時取得該等遊戲的版號，導致本集團錯失推出該等遊戲的最佳時間窗口。因此，高級管理層團隊得出結論，進一步開發及推出該等遊戲將不會產生足夠溢利以支付營運成本及產生正現金流量，從而決定終止其進一步開發。因此，本集團決定不再進一步開發及推出該等遊戲，並於2022年就相關無形資產及預付款項的賬面餘額計提全額減值撥備。

### 金融資產減值虧損淨額

如上所述，由於全球經濟增速和中國遊戲市場受到影響，導致本公司部分客戶及業務夥伴的償付能力不足。高級管理層團隊計提金融資產減值虧損總額人民幣360.9百萬元，包括貿易應收款項及其他應收款項減值虧損分別人民幣167.9百萬元及人民幣193.0百萬元。

誠如2022年年報綜合財務報表附註3.1(b)及附註22所披露，金融資產減值撥備變動如下：

(經審核)	截至2022年12月31日止年度		
	貿易應收款項 減值撥備變動	其他應收款項 減值撥備變動	應收關聯方款項 減值撥備變動
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於年初	87,087	10,783	113
減值準備	167,899	193,022	7
年內撇銷	(104,993)	(5,901)	—
出售一間附屬公司	—	(186)	—
外幣折算差額	—	6,005	—
於年末	149,993	203,723	120

### 貿易應收款項減值虧損

本集團根據國際財務報告準則第9號的規定應用簡化的方式計提預期信貸虧損撥備，該準則允許全部貿易應收款項採用整個週期的預期虧損撥備。為計量預期信貸虧損，貿易應收款項已根據共擔信貸風險特徵及逾期天數進行分組。於釐定各類別於2022年12月31日的貿易應收款項的預期虧損率時，本集團應用滾動率模型，並根據影響客戶應收款項結算能力的宏觀經濟數據作出前瞻性調整。

2022年的貿易應收款項減值虧損為人民幣167.9百萬元，包括以下項目：

- (a) 本集團於2022年按組合基準計提減值虧損人民幣62.9百萬元，主要由於：(i)貿易應收款項的賬面值增加，(ii)由於宏觀經濟惡化及行業生態系統的不利變動的影響，若干類別的若干貿易應收款項無法於信貸期內收回，導致歷史虧損率增加，部分被(iii)前瞻性調整的影響減少所抵銷，原因是高級管理團隊基於其對宏觀因子的預期，通過前瞻模型對歷史損失率進行前瞻性調整，其預期的宏觀經濟較2021年更加樂觀。
- (b) 2022年，全球經濟增速放緩，中國遊戲市場也受到一定影響，導致部分發行渠道或廣告客戶出現財務困難。經採取一系列行動後，本集團評估該等客戶的貿易應收款項出現信貸減值，並於2022年計提全額減值撥備人民幣105.0百萬元。

**其他應收款項減值虧損**

誠如2022年年報附註3.1(b)(iv)所披露，董事會於初始確認資產時考慮違約的可能性及信貸風險或違約是否持續顯著增加。為評估信貸風險是否顯著增加，本集團將截至2022年年報報告日期資產發生違約的風險與截至初始確認日期的違約風險進行比較。

高級管理層團隊根據歷史結算記錄及過往經驗定期對其他應收款項的可收回性進行整體評估。於計算預期信貸虧損率時，本集團考慮歷史虧損率並就前瞻性宏觀經濟數據作出調整。本集團就其他應收款項採用三個階段方法，以反映其信貸風險及如何就各類別釐定信貸虧損撥備。

2022年的其他應收款項減值虧損為人民幣193百萬元，其中大部分與向第三方提供貸款有關。於貸款作出時，本公司判斷該等第三方具備良好的還款能力，且本公司預期未來將與該等第三方進行業務合作，因此作出貸款以期為建立良好的合作關係奠定基礎。於2022年，高級管理層團隊發現若干債務人的財務狀況嚴重惡化，儘管高級管理層團隊已採取一系列行動，例如向債務人發送催告函等，但基於所採取的行動，高級管理層團隊判斷債務人的財務狀況已無好轉可能，甚至個別債務人已因涉及與其他公司的訴訟而進入強制執程序，因此若干向第三方提供的貸款無法收回，因此計提全額減值虧損撥備。

### 企業管治常規

本集團致力於維持高水準的企業管治，以保障股東權益，提升企業價值及問責性。截至2023年6月30日止六個月，本公司已採納上市規則附錄十四所載企業管治守則作為其本身之企業管治守則。

根據企業管治守則守則條文第C.2.1條，主席及首席執行官的角色應予以區分，並不應由同一人士擔任。

陳湘宇先生現時為董事會主席（「主席」）兼本公司之首席執行官。然而，由於陳湘宇先生於本公司之背景、資質及經驗，彼被認為是身兼兩職之最佳人選。董事會認為陳湘宇先生身兼兩職有助於維持本公司政策持續性以及本公司營運效率及穩定性，屬適當且符合本公司最佳利益。

此外，本公司凡作出重大決策皆已向董事會及相關委員會成員以及高級管理層團隊作出諮詢。此外，董事積極參加所有董事會會議及相關董事委員會會議。主席確保所有事宜均於董事會會議上妥善提出，並與高級管理層團隊合作，定期向所有董事會成員提供充分、準確、清晰、完整及可靠的資料。此外，董事會亦定期與陳湘宇先生會晤以討論本集團營運相關事宜。

因此，董事會認為已建立充分的權力均衡及適當保障。陳湘宇先生同時擔任主席及本公司之首席執行官將不會對董事會與本公司高級管理團隊之間的權力和授權的平衡造成影響。然而，董事會將繼續定期監察及檢討本公司現行架構及於適當時作出必要變更。

除上文所披露者外，本公司於本報告期內已遵守企業管治守則的所有適用守則條文。本公司將繼續檢討及監督其企業管治常規，以確保遵守企業管治守則。

### 進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載標準守則作為其自身有關董事進行證券交易的行為守則。經向董事作出具體查詢後，各董事已確認，彼等於截至2023年6月30日止六個月期間一直遵守標準守則所載的規定標準。

### 中期股息

董事會並無宣派任何截至2023年6月30日止六個月的中期股息（截至2022年6月30日止六個月：無）。

## 審核委員會

審核委員會已審閱本集團截至2023年6月30日止六個月期間的未經審核綜合財務報表及本中期報告。審核委員會亦已檢討本集團所採納的會計準則及慣例，並討論審核風險管理、內部監控及財務報告的事項。

## 董事資料之變動

於2023年8月30日，馬曉軼先生、姚曉光先生及陳宇先生辭任本公司非執行董事及戰略委員會成員，楊佳亮先生獲委任為本公司執行董事及薪酬與考核委員會成員，及楊明先生獲委任為本公司非執行董事及戰略委員會成員。

本公司獨立非執行董事余濱女士已於2023年5月辭去其所擔任的兩家美股上市公司（分別為：Baozun Inc.和Kuke Music Holding Limited）的獨立董事職位。

除上述披露者外，於截至2023年6月30日止六個月期間，概無任何董事資料變動須根據上市規則第13.51(2)條第(a)至(e)段及(g)段予以披露。

## 購買、出售或贖回本公司之上市證券

截至2023年6月30日止六個月期間，本集團概無購買、出售或贖回任何本公司上市證券。

## 董事及主要行政人員的權益及淡倉

於2023年6月30日，董事及本公司最高行政人員擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部已知會本公司及聯交所的本公司或其任何相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份及債權證的權益及淡倉（包括根據《證券及期貨條例》的該等條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉），或根據《證券及期貨條例》第352條已登記於須予備存之登記冊，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

### (a) 於股份及相關股份中的權益

董事姓名	身份／權益性質	所持股份數目 <sup>(6)</sup>	佔本公司權益的 概約百分比 <sup>(1)(5)</sup>
陳湘宇先生（「陳先生」） <sup>(2)</sup>	於受控法團的權益	232,643,922 (L)	16.49%
	實益擁有人	26,720,800 (L)	1.89%
關嵩先生（「關先生」） <sup>(3)</sup>	於受控法團的權益	18,861,220 (L)	1.34%
	實益擁有人	14,978,000 (L)	1.06%
高煉惇先生（「高先生」） <sup>(4)</sup>	於受控法團的權益	13,965,000 (L)	0.99%

附註：

- (1) 按於2023年6月30日已發行的1,410,398,345股股份計算百分比。
- (2) Brilliant Seed Limited由陳先生全資擁有，因此，陳先生被視為於Brilliant Seed Limited持有的股份中擁有權益。
- (3) Bubble Sky Limited由關先生全資擁有，因此，關先生被視為於Bubble Sky Limited持有的股份中擁有權益。
- (4) Shipshape Holdings Limited由高先生全資擁有，因此，高先生被視為於Shipshape Holdings Limited持有的股份中擁有權益。
- (5) 百分比數字已經約整。因此，所示總數未必為其之前數字的算術總和。
- (6) 「L」代表該人士於該等股份之好倉。

## (b) 於相聯法團中的權益

董事姓名	相聯法團	身份／權益性質	所持股份數目	佔相聯法團權益的概約百分比
陳先生	深圳市夢域科技有限公司	實益擁有人	500,000 (L)	5.00%

除上文所披露者外，於2023年6月30日，概無董事或本公司最高行政人員於本公司或其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債權證中，擁有或被視為擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的股份、相關股份及債權證的權益及淡倉（包括根據《證券及期貨條例》的該等條文彼等被當作或視為擁有的權益及淡倉），或須登記於根據《證券及期貨條例》第352條須予備存的登記冊內，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

## 董事購買股份或債權證的權利

除於本中期報告所披露者外，本集團於截至2023年6月30日止六個月期間的任何時間概無訂立任何安排，致使董事可藉購買本公司或任何其他法人團體股份或債權證而獲益，且並無董事或彼等之配偶或18歲以下的子女獲授予任何權利以認購本公司或任何其他法人團體的股本或債權證，或已行使任何該等權利。

## 主要股東的權益及淡倉

於2023年6月30日，就董事所知，下列人士（並非董事及本公司最高行政人員）於本公司股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部須向本公司披露並已登記於本公司根據《證券及期貨條例》第336條須予備存之登記冊內之權益或淡倉：

股東名稱	身份／權益性質	所持股份數目 <sup>(6)(7)</sup>	佔本公司權益的 概約百分比 <sup>(1)(5)</sup>
Brilliant Seed Limited <sup>(2)</sup>	實益擁有人	232,643,922 (L)	16.49%
陳先生 <sup>(2)</sup>	於受控法團的權益 實益擁有人	26,720,800 (L) 232,643,922 (L)	1.89% 16.49%
Tencent Mobility Limited <sup>(3)</sup>	實益擁有人	249,141,192 (L)	17.66%
騰訊控股有限公司 <sup>(3)</sup>	於受控法團的權益	249,141,192 (L)	17.66%
iDreamSky Technology Limited <sup>(4)</sup>	實益擁有人	127,839,505 (L)	9.06%
Dream Investment Holdings Limited <sup>(4)</sup>	於受控法團的權益	127,839,505 (L)	9.06%
Dream Technology Holdings Limited <sup>(4)</sup>	於受控法團的權益	127,839,505 (L)	9.06%
Bank of America Corporation	於受控法團的權益 於受控法團的權益	211,596,799 (L) 211,590,113 (S)	15.00% 15.00%

附註：

- (1) 按於2023年6月30日已發行的1,410,398,345股股份計算百分比。
- (2) Brilliant Seed Limited由陳先生全資擁有。根據《證券及期貨條例》，陳先生被視為於Brilliant Seed Limited所持有的股份中擁有權益。
- (3) Tencent Mobility Limited為一間由騰訊控股有限公司全資擁有的附屬公司。根據《證券及期貨條例》，騰訊控股有限公司被視為於Tencent Mobility Limited所持有的股份中擁有權益。
- (4) iDreamSky Technology Limited由Dream Investment Holdings Limited全資擁有，而Dream Investment Holdings Limited為一間於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，並由Dream Technology Holdings Limited全資擁有。Dream Technology Holdings Limited並無股東持有Dream Technology Holdings Limited三分之一或以上的股權。根據《證券及期貨條例》，Dream Investment Holdings Limited及Dream Technology Holdings Limited被視為於iDreamSky Technology Limited所持有的股份中擁有權益。
- (5) 百分比數字已經約整。因此，所示總數未必為其之前數字的算術總和。
- (6) 「L」代表該人士於該等股份之好倉。
- (7) 「S」代表該人士於該等股份之淡倉。

除上文所披露者外，於2023年6月30日，就董事所知，概無任何其他人士（並非董事及本公司最高行政人員）於本公司股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部須予披露，或須登記於《證券及期貨條例》第336條所述的登記冊內之權益或淡倉。

## 股份計劃

### 首次公開發售前受限制股份單位計劃

經董事會批准，本公司於2018年5月18日採納一份受限制股份單位（「**受限制股份單位**」）計劃（「**首次公開發售前受限制股份單位計劃**」），據此，董事會可酌情向任何合資格參與者授出受限制股份單位。有關首次公開發售前受限制股份單位計劃之主要條款概要，請參閱本公司日期為2018年11月26日的招股章程。

於首次公開發售前受限制股份單位計劃生效日，可予發行的受限制股份單位總數不得超過8,627,045份（「**受限制股份單位總數**」），合8,627,045股股份。於2018年5月18日，董事會決議向受限制股份單位持有實體配發合共8,627,045股股份，而受限制股份單位持有實體以信託形式持有本公司股份。於上市日期，本公司股本由500,000,000股擴增為5,000,000,000股，而法定股本亦擴大10倍，因此相關受限制股份單位總數相應變更為86,270,450份，合86,270,450股股份。

於2023年2月20日，本公司根據首次公開發售前受限制股份單位計劃向一名本集團僱員授出700,000份受限制股份單位。於2023年6月30日，根據首次公開發售前受限制股份單位計劃可供未來授出的股份數量為387,584股。

### 2023年股份激勵計劃

經董事會批准，本公司已於2023年5月18日採納一項僅以現有股份支付的十年期股份激勵計劃（「**2023年股份激勵計劃**」）。

據此，董事會可根據2023年股份激勵計劃向本集團任何成員公司的任何僱員（不論全職或兼職）、行政人員或高級職員、董事及顧問作出購股權要約，及／或授出受限制股份單位。有關2023年股份激勵計劃之主要條款概要，請參閱本公司日期為2023年5月18日的公告。

因行使根據2023年股份激勵計劃所授出的所有購股權及／或受限制股份單位而涉及的股份總數合共不得超過28,207,966股（不包括根據2023年股份激勵計劃已失效或註銷的相關獎勵股份），佔本公司於採納日期已發行股本的2%。截至2023年6月30日，本公司概無根據2023年股份激勵計劃授出受限制股份單位或購股權。

### 2023年新購股權計劃

本公司於日期為2023年6月30日的股東週年大會上以普通決議案通過了一項十年期購股權計劃（「**2023年購股權計劃**」）。

據此，董事會可根據2023年購股權計劃向本集團任何成員公司的任何僱員（不論全職或兼職）、行政人員或高級職員及董事授出購股權。有關2023年購股權計劃之主要條款概要，請參閱本公司日期為2023年6月8日的通函。

因行使根據2023年購股權計劃授出的所有購股權而可能發行的股份總數合共不超過56,415,933股，佔本公司於採納日期已發行股本的4%。於2023年1月1日，概無可根據2023年購股權計劃授權及服務提供者分項限額分別授出購股權。於2023年6月30日，可根據2023年購股權計劃授權授出的購股權為56,415,933份購股權，並無可向服務提供者授出的購股權。

於截至2023年6月30日，本公司尚無根據2023年購股權計劃向任何合資格參與者授出、歸屬、沒收任何購股權；因此於截至2023年6月30日止六個月期間，並無可就發行人所有計劃授出的期權及獎勵而發行的股份數目除以該期間已發行的相關股份類別的加權平均數。

## 期後事項

於2020年10月16日，Dreambeyond Holdings Limited（「DHL」）（本公司之全資附屬公司）完成發行於2025年到期之775百萬港元3.125%有擔保可換股債券（「現有可換股債券」）。於2023年7月10日，DHL及本公司委任Merrill Lynch (Asia Pacific) Limited為交易商，開始收集現有可換股債券持有人之債券出售意向，以購回現有可換股債券（「購回」）。最終，於2023年7月24日，在所有有關條件達成後，合共購回並註銷本金金額為758百萬港元之現有可換股債券，佔現有可換股債券初始本金金額的97.8%，剩餘現有可換股債券的本金金額為17百萬港元（「剩餘現有可換股債券」）。有關詳情，請參閱本公司日期為2023年7月10日及7月24日之公告。

於2023年7月17日，現有可換股債券的轉換價由每股4.99港元調整至每股4.93港元。悉數轉換現有可換股債券後將予發行之最高股份數目由155,310,621股增加至157,200,811股。受限於前述購回，悉數轉換剩餘現有可換股債券後將予發行之最高股份數目為3,448,275股。詳情請參閱本公司日期為2023年7月14日的公告。

於2023年7月18日，本公司根據一般授權按每股3.10港元的價格完成向不少於六名承配人（彼時均為獨立第三方）配售及發行股份164,177,200股。有關詳情，請參閱本公司日期為2023年7月11日及7月18日之公告。

於2023年7月24日，本公司根據一般授權完成向不少於六名獨立承配人配售及發行於2028年到期之386百萬港元5.00%可換股債券（可轉換為上市流通之普通股，最多不超過106,043,956股）。有關詳情，請參閱本公司日期為2023年7月11日及7月24日之公告。

# 中期簡明綜合全面收益表

截至2023年6月30日止六個月

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
收益	7	1,121,245	1,381,472
收益成本	8	(615,476)	(782,968)
<b>毛利</b>		<b>505,769</b>	598,504
銷售及營銷開支	8	(115,248)	(426,229)
一般及行政開支	8	(42,911)	(87,616)
研發開支	8	(141,603)	(184,379)
無形資產之減值虧損	8	(920)	(27,238)
金融資產及合約資產之減值虧損淨額		(68,518)	(46,188)
其他收入	9	20,272	18,634
其他(虧損)/收益淨額	9	(3,967)	23,440
以公平值計量且其變動計入損益的金融資產的 公平值收益/(虧損)	17	1,067	(19,420)
<b>經營利潤/(虧損)</b>		<b>153,941</b>	(150,492)
財務收入	10	2,884	4,182
財務成本	10	(113,565)	(76,897)
財務成本淨額	10	(110,681)	(72,715)
分佔以權益法入賬之投資業績	16	(2,185)	(48)
<b>除所得稅前利潤/(虧損)</b>		<b>41,075</b>	(223,255)
所得稅(開支)/抵免	11	(485)	1,255
<b>期間利潤/(虧損)</b>		<b>40,590</b>	(222,000)
<b>其他全面收益/(虧損)</b>			
不會重新分類至損益之項目			
— 貨幣換算差額		129,242	183,875
可能重新分類至損益之項目			
— 貨幣換算差額		(110,170)	(141,149)
<b>期間全面收益/(虧損)總額</b>		<b>59,662</b>	(179,274)

## 中期簡明綜合全面收益表

截至2023年6月30日止六個月

		截至6月30日止六個月	
	附註	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
<b>以下人士應佔期間利潤／(虧損)：</b>			
— 本公司權益持有人		40,712	(203,305)
— 非控股權益		(122)	(18,695)
		<b>40,590</b>	<b>(222,000)</b>
<b>以下人士應佔全面收益／(虧損)總額：</b>			
— 本公司權益持有人		59,784	(160,579)
— 非控股權益		(122)	(18,695)
		<b>59,662</b>	<b>(179,274)</b>
<b>每股盈利／(虧損)</b>			
— 每股基本盈利／(虧損)(人民幣元)	12	0.03	(0.15)
— 每股攤薄盈利／(虧損)(人民幣元)	12	0.03	(0.15)

第31至58頁的隨附附註為本中期財務資料的組成部分。

# 中期簡明綜合財務狀況表

於2023年6月30日

	附註	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	13	86,415	107,943
無形資產	13	998,120	1,004,718
投資物業	14	6,735	6,955
使用權資產	15	97,990	185,415
以權益法入賬之投資	16	343,619	347,461
以公平值計量且其變動計入損益的金融資產	17	346,623	348,897
預付款項及其他應收款項	19	91,942	91,182
遞延稅項資產		96,075	113,553
		<b>2,067,519</b>	<b>2,206,124</b>
<b>流動資產</b>			
存貨		—	20,688
貿易應收款項	18	561,022	724,932
應收關聯方款項	27(c)(i)	111,287	16,418
預付款項及其他應收款項	19	997,270	996,668
合約成本		24,424	55,405
以公平值計量且其變動計入損益的金融資產	17	103,205	125,857
受限制現金	22(a)	73,884	87,099
現金及現金等價物		190,211	90,527
		<b>2,061,303</b>	<b>2,117,594</b>
<b>總資產</b>		<b>4,128,822</b>	<b>4,323,718</b>
<b>權益</b>			
<b>本公司權益持有人應佔權益</b>			
股本、股份溢價及庫存股份	20	3,291,884	3,291,884
儲備	21	845,703	800,985
累計虧損		(2,455,062)	(2,472,523)
		<b>1,682,525</b>	<b>1,620,346</b>
<b>非控股權益</b>		<b>184,113</b>	<b>174,196</b>
<b>權益總額</b>		<b>1,866,638</b>	<b>1,794,542</b>

# 中期簡明綜合財務狀況表

於2023年6月30日

	附註	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
借款	22	351,347	—
租賃負債	15	11,829	82,113
		<b>363,176</b>	82,113
<b>流動負債</b>			
借款	22	675,663	1,011,241
租賃負債	15	11,686	34,926
貿易應付款項	24	280,769	443,498
其他應付款項及應計費用	25	130,414	224,687
流動所得稅負債		41,706	41,317
合約負債		216,992	199,133
可換股債券	23	541,778	492,261
		<b>1,899,008</b>	2,447,063
<b>負債總額</b>		<b>2,262,184</b>	2,529,176
<b>權益及負債總額</b>		<b>4,128,822</b>	4,323,718

第31至58頁的隨附附註為本中期財務資料的組成部分。

代表董事會

陳湘宇  
董事

關嵩  
董事

# 中期簡明綜合權益變動表

截至2023年6月30日止六個月

(未經審核)	附註	本公司權益持有人應佔								
		股本、股份溢價及庫存股 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	法定儲備 人民幣千元	換算差額 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	總權益 人民幣千元
於2023年1月1日之結餘		3,291,884	16,100	96,062	66,996	621,827	(2,472,523)	1,620,346	174,196	1,794,542
期間利潤		—	—	—	—	—	40,712	40,712	(122)	40,590
其他全面收益		—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 貨幣換算差額		—	—	—	19,072	—	—	19,072	—	19,072
期間全面收益總額		—	—	—	19,072	—	40,712	59,784	(122)	59,662
與擁有人進行之交易										
股份酬金開支		—	—	—	—	2,395	—	2,395	—	2,395
撥入法定儲備之利潤		—	—	23,251	—	—	(23,251)	—	—	—
收購庫存股	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—
處置附屬公司		—	—	—	—	—	—	—	10,039	10,039
直接於期間權益確認之與擁有人進行之交易總額		—	—	23,251	—	2,395	(23,251)	2,395	10,039	12,434
於2023年6月30日之結餘		3,291,884	16,100	119,313	86,068	624,222	(2,455,062)	1,682,525	184,113	1,866,638
於2022年1月1日之結餘		3,166,013	16,100	91,777	10,819	626,286	24,055	3,935,050	274,192	4,209,242
期間虧損		—	—	—	—	—	(203,305)	(203,305)	(18,695)	(222,000)
其他全面虧損		—	—	—	—	—	—	—	—	—
— 貨幣換算差額		—	—	—	42,726	—	—	42,726	—	42,726
期間全面虧損總額		—	—	—	42,726	—	(203,305)	(160,579)	(18,695)	(179,274)
與擁有人進行之交易										
股份酬金開支		—	—	—	—	11,689	—	11,689	—	11,689
發行普通股	20	159,062	—	—	—	—	—	159,062	—	159,062
收購庫存股	20	(28,834)	—	—	—	—	—	(28,834)	—	(28,834)
與非控股權益進行之交易		—	—	—	—	856	—	856	144	1,000
處置附屬公司		—	—	—	—	—	—	—	1,893	1,893
直接於期間權益確認之與擁有人進行之交易總額		130,228	—	—	—	12,545	—	142,773	2,037	144,810
於2022年6月30日之結餘		3,296,241	16,100	91,777	53,545	638,831	(179,250)	3,917,244	257,534	4,174,778

第31至58頁的隨附附註為本中期財務資料的組成部分。

# 中期簡明綜合現金流量表

截至2023年6月30日止六個月

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
<b>經營活動所得現金流量</b>			
經營所得現金		245,540	2,466
已付所得稅		154	(26)
<b>經營活動所得現金淨額</b>		<b>245,694</b>	<b>2,440</b>
<b>投資活動所得現金流量</b>			
自財富管理產品收取之利息		—	109
收取之股息		3,317	—
購買物業、廠房及設備	13	(2,476)	(18,417)
處置以公平值計量且其變動計入損益的金融資產之所得款項		30,821	5,517
購買無形資產		(52,924)	(88,040)
在建工程付款		(25,165)	(1,881)
處置於聯營公司及合營公司之投資的所得款項		3,159	4,366
提供給第三方的貸款		(11,683)	(374,585)
應收第三方貸款之還款		10,000	165,766
提供給股東的貸款		(5,299)	—
應收股東貸款之還款		1,458	—
處置物業、廠房及設備之所得款項		11	4
提供予關聯方之墊款	27(b)(v)	(19,192)	(3,737)
收取關聯方之還款	27(b)(v)	3,152	65
於聯營公司及合營公司之投資		—	(3,850)
處置附屬公司之所得款項		—	7,650
於以公平值計量且其變動計入損益的金融資產之投資		—	(18,011)
<b>投資活動所用現金淨額</b>		<b>(64,821)</b>	<b>(325,044)</b>
<b>融資活動所得現金流量</b>			
償還借款	22	(699,665)	(400,617)
借款所得款項	22	688,266	106,700
已付利息開支		(49,641)	(39,646)
租賃付款的本金部分	15	(10,315)	(12,645)
受限制現金變動		(9,996)	2,247
股份購回付款		—	(28,834)
向投資者發行普通股之所得款項		—	159,062
與本公司附屬公司非控股股東進行交易之所得款項		—	1,000
<b>融資活動所用現金淨額</b>		<b>(81,351)</b>	<b>(212,733)</b>
<b>現金及現金等價物增加／(減少)淨額</b>		<b>99,522</b>	<b>(535,337)</b>
期初現金及現金等價物		90,527	714,801
匯率變動對現金及現金等價物之影響		162	1,287
<b>期末現金及現金等價物</b>		<b>190,211</b>	<b>180,751</b>

第31至58頁的隨附附註為本中期財務資料的組成部分。

# 中期簡明綜合財務資料附註

截至2023年6月30日止六個月

## 1 一般資料

创梦天地科技控股有限公司(「本公司」)於2018年1月3日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司之註冊辦事處地址為P.O. Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104 Cayman Islands。

本公司為投資控股公司。本公司及其附屬公司(包括結構性實體)(統稱「本集團」)主要於中華人民共和國(「中國」)從事遊戲開發、運營及發行。

本公司股份已自2018年12月6日起在香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)主板上市。

除非另有所指外，截至2023年6月30日止六個月的中期簡明綜合財務資料(「中期財務資料」)以人民幣(「人民幣」)呈列。該中期財務資料已於2023年8月30日獲董事會批准發佈。

## 2 編製基準

中期財務資料乃根據國際會計準則第34號(「國際會計準則第34號」)「中期財務報告」編製。本中期財務資料須與截至2022年12月31日止年度本集團年度綜合財務報表(「2022年財務報表」)一併閱讀，該等財務報表乃根據國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製，載列於本公司日期為2023年3月30日之2022年度報告。

## 3 重大會計政策

編製中期財務資料所採納的會計政策與編製2022年財務報表及相應中期報告期間所使用者一致，惟採納下列新訂及經修訂準則除外。

### (a) 本集團採納的新訂及經修訂準則

本集團已採納於2023年1月1日開始的財政期間生效的新訂及經修訂準則。採納該等新訂及經修訂準則不會對中期簡明綜合財務資料造成任何重大影響。

### (b) 尚未採納的新訂準則及詮釋

多項新訂準則、準則修訂本及詮釋均已頒佈並自2024年1月1日或之後開始的年度期間生效，而本集團並無提早採用。

於以下日期或之後開始的年度期間生效

國際財務報告準則第10號及 國際會計準則第28號(修訂本)	投資者與其聯營公司或合營公司之間的資產 出售或注資	待定
國際財務報告準則第16號(修訂本)	售後租回中的租賃負債	2024年1月1日
國際會計準則第1號(修訂本)	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(修訂本)	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7號及 國際會計準則第7號(修訂本)	供應商融資安排	2024年1月1日

本集團將於上述新訂或經修訂準則、現有準則的修訂本及詮釋生效時採納。管理層已進行初步評估，預計採用該等準則、現有國際財務報告準則修訂本及詮釋將不會對本集團的財務狀況及經營業績造成任何重大影響。

截至2023年6月30日止六個月

## 4 財務風險管理

### (a) 財務風險因素

本集團之活動令其面臨各種財務風險：市場風險（包括外匯風險、現金流量及公平值利率風險）、信貸風險及流動資金風險。

中期財務資料並不包括年度財務報表規定的所有財務風險管理資料及披露，並應與2022年財務報表一併閱讀。

截至2023年6月30日止六個月，任何重大風險管理政策並無重大變動。

### (b) 流動資金風險

本集團旨在維持充足的現金及現金等價物。鑒於相關業務的動態性，本集團的財務部門在通過維持充足現金及現金等價物提供資金方面保持一定靈活性。

下表按照於各報告期末餘下期間至合約到期日的有關到期組別分析本集團之金融負債。表中所披露金額為合約未貼現現金流量。

	1年以內 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	2至5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	總計 人民幣千元	賬面值 人民幣千元
<b>(未經審核)</b>						
<b>於2023年6月30日</b>						
借款	693,189	292,119	48,732	18,032	1,052,072	1,027,010
貿易應付款項	280,769	—	—	—	280,769	280,769
可換股債券(附註23)	736,864	—	—	—	736,864	541,778
租賃負債	12,690	11,186	1,017	—	24,893	23,515
其他應付款項及應計費用 (不包括應付工資及福利以及 及其他應付稅項)	60,222	—	—	—	60,222	60,222
<b>總計</b>	<b>1,783,734</b>	<b>303,305</b>	<b>49,749</b>	<b>18,032</b>	<b>2,154,820</b>	<b>1,933,294</b>
<b>(經審核)</b>						
<b>於2022年12月31日</b>						
借款	1,020,781	—	—	—	1,020,781	1,011,241
貿易應付款項	443,498	—	—	—	443,498	443,498
可換股債券(附註23)	713,918	—	—	—	713,918	492,261
租賃負債	40,084	40,516	47,240	553	128,393	117,039
其他應付款項及應計費用 (不包括應付工資及福利以及 及其他應付稅項)	90,027	—	—	—	90,027	90,027
<b>總計</b>	<b>2,308,308</b>	<b>40,516</b>	<b>47,240</b>	<b>553</b>	<b>2,396,617</b>	<b>2,154,066</b>

截至2023年6月30日止六個月

## 4 財務風險管理 (續)

### (c) 資本管理

本集團管理資本之目的為保障本集團持續經營之能力及支援本集團之可持續發展以向股東提供回報及向其他利益相關者提供利益以及維持最佳資本架構以提高權益持有人之長期價值。

為維持或調整資本架構，本集團或會調整支付予股東之股息金額、發行新股份或出售資產以減少負債。

本集團按資本負債比率監督資本。該比率乃按淨負債除以總資本計算。淨負債乃按總借款、租賃負債、應付關聯方款項、應付利息及可換股債券減現金及現金等價物及受限制現金計算。總資本乃按綜合財務狀況表所示「權益」計算。於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團之資本負債比率分別為71.2%及80.5%。

### (d) 公平值估計

下表分析本集團於2023年6月30日及2022年12月31日按公平值列賬之金融工具(按計量公平值所用估值技術之輸入數據等級劃分)。有關輸入數據於公平值層級內獲分類為以下三個等級：

- 相同資產或負債於活躍市場之報價(未經調整)(第1級)；
- 第1級所包括報價以外可直接(即價格)或間接(即由價格得出者)觀察之資產或負債輸入數據(第2級)；及
- 並非基於可觀察市場數據之資產或負債輸入數據(即不可觀察輸入數據)(第3級)。

下表呈列於2023年6月30日及2022年12月31日本集團按公平值計量之資產。

	附註	第1級 人民幣千元	第2級 人民幣千元	第3級 人民幣千元	總計 人民幣千元
<b>(未經審核)</b>					
<b>於2023年6月30日</b>					
<b>資產：</b>					
以公平值計量且其變動計入損益的金融資產	17	103,205	—	346,623	449,828
<b>(經審核)</b>					
<b>於2022年12月31日</b>					
<b>資產：</b>					
以公平值計量且其變動計入損益的金融資產	17	125,857	—	348,897	474,754

截至2023年6月30日止六個月

## 4 財務風險管理 (續)

### (d) 公平值估計 (續)

於活躍市場買賣之金融工具之公平值乃根據於報告日期結束時之市場報價釐定。倘可自交易所、交易商、經紀人、行業團體、定價服務或監管機構輕易及定期獲得報價且該等價格代表按公平基準進行之實際及定期市場交易，則有關市場被視為活躍市場。

未於活躍市場買賣之金融工具之公平值乃使用估值技術釐定。該等估值技術盡最大可能使用可觀察市場數據(如有)及盡可能不倚賴實體特定估計。倘工具公平值所需計量之所有重大輸入數據均可觀察，則該工具計入第2級。

倘一項或以上重大輸入數據並非基於可觀察市場數據，則該工具計入第3級。

用於對金融工具估值的特定估值技術包括：

- 類似工具之市場報價或交易商報價；
- 用於釐定金融工具公平值之其他技術，如貼現現金流量分析。

下表列出截至2023年及2022年6月30日止六個月第3級金融工具的變動：

	金融資產	
	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
於期初	348,897	457,507
添置	—	13,011
處置	(1,120)	(212)
於損益內確認的公平值變動	(5,742)	(19,236)
貨幣換算差額	4,588	5,926
於期末	346,623	456,996

截至2023年及2022年6月30日止六個月，第1、2和3級之間無轉移。

截至2023年6月30日止六個月

### 4 財務風險管理 (續)

#### (d) 公平值估計 (續)

##### 本集團之估值程序 (第3級)

本集團設有團隊管理用作財務報告的第3級工具估值活動。該團隊至少每六個月進行一次估值或作出必要更新。該團隊每年採納各種技術釐定本集團第3級工具之公平值。如有必要，外部估值專家亦可參與其中並擔任顧問。

第3級工具之組成部分主要包括私募投資基金及未上市公司之投資及可換股債券等。由於該等工具並無於活躍市場買賣，其公平值乃使用各種適用估值技術釐定，包括貼現現金流量法、可資比較交易法及其他期權定價模型等。估值所用主要假設包括歷史財務業績、有關未來增長率之假設、加權平均資本成本（「**加權平均資本成本**」）之估計、近期市場交易、市場流動性缺失貼現及其他風險等。本集團釐定的該等工具之公平值需要重大判斷，包括被投資公司不履約的可能性、被投資公司的財務表現、可資比較公司的市值及貼現率等。

### 5 關鍵會計估計及判斷

編製中期財務資料需要管理層作出判斷、估計及假設，而該等判斷、估計及假設會影響會計政策的應用以及資產及負債、收入及開支的呈報金額。實際結果可能有別於該等估計。

於編製中期財務資料時，管理層於應用本集團會計政策時作出的重大判斷及估計不確定因素的主要來源與2022年財務報表所應用者相同。

### 6 分部資料

本集團主要經營決策者定期檢討及評估本集團之業務活動（存有單獨財務報表）。首席執行官獲確認為本集團之主要經營決策者，其於就本集團之資源分配及表現評估作出決定時檢討綜合業績。基於該項評估，本集團首席執行官認為，本集團之營運乃作為單一分部經營和管理；因而並無呈列分部資料。

本公司之註冊成立地點為開曼群島，而本集團大部分非流動資產及收益均位於及源自中國，因此，並無呈列地理分部資料。

截至2023年6月30日止六個月

## 7 收益

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
遊戲及信息服務收益		
遊戲收益	1,065,088	1,284,430
信息服務收益	40,516	48,016
其他	4,207	7,135
IP衍生品業務收益(非持續經營)	11,434	41,891
	<b>1,121,245</b>	<b>1,381,472</b>

按類別劃分之收入確認時間如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
一個時間點	685,855	487,650
一段時間	435,390	893,822
	<b>1,121,245</b>	<b>1,381,472</b>

於2023年及2022年6月30日，有兩類未達成的履約責任。

一類為遊戲代幣與虛擬物品的銷售，而本集團仍有隱含義務。本集團已釐定其有義務在付費玩家的玩家關係期內，向遊戲玩家提供持續服務。於報告期末，該等未達成的履約責任金額已反映在合約負債內。

另一類主要為移動遊戲開發服務與遊戲合作服務，包括按照可變價格合約(例如基於遊戲計費淨額的預先約定百分比)提供新內容持續更新及維護服務。有關可變價格合約無法估計金額。

截至2023年6月30日止六個月

## 8 按性質劃分的開支

計入收益成本、銷售及營銷開支、一般及行政開支、研發開支以及無形資產減值虧損的開支分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
渠道成本	388,063	460,847
內容開發商收入分成	164,077	179,011
僱員福利開支	112,338	201,101
推廣及廣告開支	98,827	398,210
有關遊戲開發及其他技術開發服務費	54,998	29,101
雲計算、帶寬及伺服器託管費	23,737	15,300
無形資產攤銷(附註13)	21,986	103,692
專業服務費	10,068	10,398
使用權資產折舊(附註15(b))	9,440	13,179
貨物成本	7,731	27,027
差旅及招待開支	4,583	4,599
短期租賃及公用事業費用	4,149	2,778
物業、廠房及設備折舊(附註13)	2,378	4,213
預付款項之減值虧損(附註19)	1,215	20,623
無形資產之減值虧損(附註13)	920	27,238
其他稅項開支	905	1,269
投資物業折舊(附註14)	220	607
其他	10,523	9,237
<b>收益成本、銷售及營銷開支、一般及行政開支、 研發開支以及無形資產減值虧損之總額</b>	<b>916,158</b>	<b>1,508,430</b>

2022年，本集團對未來的產品佈局進行了調整和優化，以精品遊戲的發行和自研為核心戰略節點，逐步終止不再符合本集團遊戲業務戰略的產品。因此，本集團就若干遊戲知識產權及許可的無形資產預付款項作出減值虧損。由於減值虧損於2022年對本集團而言屬重大，「無形資產之減值虧損」於綜合全面收益表中單獨披露。

截至2023年6月30日止六個月，本集團已就無形資產計提減值虧損約人民幣920,000元(截至2022年6月30日六個月：人民幣27,238,000元)。

截至2023年6月30日止六個月

## 9 其他收入及其他(虧損)/收益淨額

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
<b>其他收入</b>		
政府補助	13,202	8,745
增值稅進項加計抵減	3,767	9,332
其他	3,303	557
	<b>20,272</b>	<b>18,634</b>
<b>其他(虧損)/收益淨額</b>		
處置一間附屬公司收益	—	22,506
處置於聯營公司及合營公司之投資收益(附註16)	640	324
處置金融資產之(虧損)/收益	(2,297)	300
其他	(2,310)	310
	<b>(3,967)</b>	<b>23,440</b>

## 10 財務成本淨額

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
<b>財務成本</b>		
可換股債券利息開支(附註23)	(40,674)	(33,854)
銀行借款利息開支	(39,790)	(29,955)
匯兌虧損淨額	(33,919)	(11,846)
租賃負債利息開支(附註15(b))	(1,380)	(2,348)
已資本化利息	2,198	1,106
	<b>(113,565)</b>	<b>(76,897)</b>
<b>財務收入</b>		
銀行存款利息收入	2,884	4,182
	<b>2,884</b>	<b>4,182</b>
<b>財務成本淨額</b>	<b>(110,681)</b>	<b>(72,715)</b>

截至2023年6月30日止六個月

## 11 所得稅開支／(抵免)

截至2023年及2022年6月30日止六個月，本集團所得稅開支／(抵免)分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
當期所得稅	235	49
遞延所得稅	250	(1,304)
<b>所得稅開支／(抵免)</b>	<b>485</b>	<b>(1,255)</b>

## 12 每股盈利／(虧損)及股息

### (a) 每股盈利／(虧損)

#### (i) 基本

	截至6月30日止六個月	
	2023年 (未經審核)	2022年 (未經審核)
本公司權益持有人應佔利潤／(虧損)(人民幣千元)	40,712	(203,305)
已發行股份之加權平均數(千股)	1,392,595	1,382,183
每股基本盈利／(虧損)(人民幣元)	0.03	(0.15)

每股基本盈利／(虧損)按本公司權益持有人應佔利潤除以相應期間已發行股份之加權平均數計算，但不包括本集團所購買及持作庫存股的普通股(附註20)。

#### (ii) 攤薄

	截至6月30日止六個月	
	2023年 (未經審核)	2022年 (未經審核)
本公司權益持有人應佔利潤／(虧損)(人民幣千元)	40,712	(203,305)
已發行股份之加權平均數(千股)	1,392,595	1,382,183
就僱員激勵計劃及可換股債券作出調整(千股)	170,715	167,714
用以計算每股攤薄盈利／(虧損)之股份加權平均數(千股)	1,563,310	1,549,897
每股攤薄盈利／(虧損)(人民幣元)*	0.03	(0.13)

每股攤薄盈利／(虧損)是在假設所有具攤薄潛力的普通股的情況下，透過調整發行在外之股份的加權平均數計算。

\* 截至2022年6月30日止六個月，股份獎勵計劃及可換股債券具有反攤薄影響，因此，實際每股攤薄盈利應等於每股基本盈利，即每股股份人民幣-0.15元。

截至2023年6月30日止六個月

## 12 每股盈利／（虧損）及股息（續）

### (b) 股息

董事會已決議不宣派截至2023年6月30日止六個月的中期股息（截至2022年6月30日止六個月：無）。

## 13 物業、廠房及設備、在建工程、無形資產及商譽

	物業、廠房及 設備 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	無形資產 人民幣千元 (附註a)	商譽 人民幣千元 (附註b)
<b>(未經審核)</b>				
<b>截至2023年6月30日止六個月</b>				
期初賬面淨值	35,779	72,164	1,004,718	—
添置	2,476	9,994	11,845	—
出售	(31,620)	—	(296)	—
折舊／攤銷	(2,378)	—	(21,986)	—
減值	—	—	(920)	—
貨幣換算差額	—	—	4,759	—
<b>期末賬面淨值</b>	<b>4,257</b>	<b>82,158</b>	<b>998,120</b>	<b>—</b>
<b>(未經審核)</b>				
<b>截至2022年6月30日止六個月</b>				
期初賬面淨值	18,314	43,935	1,694,129	73,222
添置	18,417	4,483	101,151	—
出售	(304)	—	—	—
折舊／攤銷	(4,213)	—	(103,692)	—
減值	—	—	(27,238)	—
貨幣換算差額	—	—	10,678	—
<b>期末賬面淨值</b>	<b>32,214</b>	<b>48,418</b>	<b>1,675,028</b>	<b>73,222</b>

於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團賬面淨值均為零的若干遊戲知識產權及許可已抵押予銀行，以取得本集團的若干銀行借款（附註22）。

無確定可使用年期的非金融資產毋須攤銷，惟於出現任何減值跡象時或於年末（12月31日）每年進行減值測試。須作攤銷及折舊的非金融資產，當有事件出現或情況改變顯示賬面值可能無法收回時就減值進行檢討。

除下文所述者外，物業、廠房及設備、在建工程及其他無形資產並無減值跡象。

### (a) 無形資產減值

無形資產減值主要指遊戲知識產權及許可的減值，為遊戲知識產權及遊戲開發商許可費用的賬面值超出將於餘下合約期間產生的現金流量預測的金額。

截至2023年6月30日止六個月，屬於遊戲及信息服務分部的若干遊戲知識產權及許可已悉數減值，且由於若干遊戲並無進一步開發計劃，無形資產減值虧損人民幣920,000元（截至2022年6月30日止六個月：人民幣27,238,000元）已計入綜合全面收益表。

截至2023年6月30日止六個月

## 14 投資物業

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
<b>期初賬面淨值</b>	<b>6,955</b>	31,860
折舊開支	(220)	(607)
<b>期末賬面淨值</b>	<b>6,735</b>	31,253

於2022年6月30日，投資物業為位於海南生態軟件園及長沙芯城科技園用作辦公室的兩幢樓宇，其業務模式旨在透過銷售及租賃消耗投資物業所包含的絕大部分經濟利益。

截至2022年12月31日止年度，位於海南生態軟件園的樓宇連同處置附屬公司一併處置。

於2023年6月30日，本集團並無投資物業抵押予銀行以取得本集團若干銀行借款（附註22）（2022年12月31日：無）。

## 15 租賃

### (a) 於財務狀況表確認之金額

財務狀況表載列與租賃有關的以下金額：

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
<b>使用權資產</b>		
樓宇	21,422	107,351
土地使用權	76,568	78,064
	<b>97,990</b>	185,415
<b>租賃負債</b>		
非流動	11,829	82,113
流動	11,686	34,926
	<b>23,515</b>	117,039

截至2023年6月30日止六個月，使用權資產增加人民幣804,000元（截至2022年6月30日止六個月：人民幣31,569,000元）。

截至2023年6月30日止六個月，出售使用權資產為人民幣77,292,000元（截至2022年6月30日止六個月：人民幣708,000元）。

截至2023年6月30日止六個月

## 15 租賃(續)

### (b) 於全面收益表確認之金額

全面收益表載列與租賃有關的以下金額：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
<b>使用權資產折舊開支</b>		
樓宇	9,440	13,179
土地使用權	1,496	1,496
	<b>10,936</b>	<b>14,675</b>
利息開支(計入財務成本)	1,380	2,348
短期租賃相關開支(計入收益成本及一般及行政開支)	208	478

截至2023年及2022年6月30日止六個月，樓宇折舊人民幣9,440,000元及人民幣13,179,000元分別於損益中扣除，而土地使用權折舊人民幣1,496,000元及人民幣1,496,000元分別於在建工程中確認。

截至2023年6月30日止六個月，有關租賃付款本金部分及利息部分的現金流出分別為人民幣10,315,000元及人民幣1,380,000元(截至2022年6月30日止六個月：人民幣12,645,000元及人民幣2,348,000元)，有關短期及低價值租賃付款的現金流出為人民幣208,000元(截至2022年6月30日止六個月：人民幣478,000元)。

截至2023年6月30日止六個月

## 16 以權益法入賬之投資

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
聯營公司(a)	264,487	268,401
合營公司(b)	79,132	79,060
	<b>343,619</b>	<b>347,461</b>

### (a) 於聯營公司的投資

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
於期初	268,401	273,834
添置	—	18,388
出售(i)	(154)	(229)
分佔聯營公司業績	(4,121)	(3,454)
貨幣換算差額	361	1,062
於期末	<b>264,487</b>	<b>289,601</b>

- (i) 截至2023年6月30日止六個月，本集團處置一項代價人民幣159,000元之現有聯營公司之投資，確認出售收益人民幣5,000元。

### (b) 於合營公司的投資

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
於期初	79,060	98,351
添置	—	1,000
出售(i)	(2,365)	(3,813)
分佔合營公司業績	1,936	3,406
貨幣換算差額	501	681
於期末	<b>79,132</b>	<b>99,625</b>

- (i) 本集團以代價人民幣3,000,000元出售一間合營公司的部分股權，並確認出售一間合營公司的收益人民幣635,000元。

截至2023年6月30日止六個月

## 17 以公平值計量且其變動計入損益的金融資產

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
<b>計入非流動資產</b>		
於期初	348,897	457,507
添置	—	13,011
公平值變動	(5,742)	(19,236)
出售	(1,120)	(212)
貨幣換算差額	4,588	5,926
於期末	346,623	456,996
<b>計入流動資產</b>		
於期初	125,857	73,959
添置	—	5,000
公平值變動	6,809	(184)
出售	(31,998)	(5,005)
貨幣換算差額	2,537	3,888
於期末	103,205	77,658

本集團以公平值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括債務證券、理財產品及於若干主要在中國、美國、韓國及新加坡開展業務的非上市及已上市實體的投資。

債權證券是以可轉換可贖回優先股形式向被投資公司進行的投資。優先股可在持有者願意的任何時間轉換為普通股，或在被投資公司首次公開發售（「首次公開發售」）時自動轉換。若在投資日期後幾年內，被投資公司未進行首次公開發售，則本集團可選擇贖回優先股。根據被投資公司的狀況，本集團認為贖回條款是實質性的，因此已將於該等被投資公司的投資入賬列為以公平值計量且其變動計入損益的金融資產。

於非上市實體的投資是指本集團於私營企業的若干少數權益。本集團選擇初始確認日期的公平值法並將該等投資隨後按公平值入賬。該等公司從事技術、遊戲開發及其他互聯網相關服務。

截至2023年6月30日止六個月

## 18 貿易應收款項

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
第三方	724,800	842,957
關聯方 (附註27(c)(ii))	9,823	31,968
	<b>734,623</b>	874,925
減：減值撥備	(173,601)	(149,993)
	<b>561,022</b>	724,932

- (a) 本集團提供的貿易應收款項信用期一般為3個月。於相應報告日期，貿易應收款項總額基於確認日期的賬齡分析如下：

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
3個月內	150,566	240,231
3個月至1年	141,826	270,370
1至2年	217,176	273,176
2至3年	222,411	89,065
3年以上	2,644	2,083
	<b>734,623</b>	874,925

- (b) 貿易應收款項減值撥備的變動如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
於期初	149,993	87,087
減值撥備	68,102	38,450
期內作為不可收回款項之撇銷	(44,494)	(6,320)
於期末	<b>173,601</b>	119,217

本集團大部分貿易應收款項以人民幣計值。

於2023年6月30日，應收賬款的賬面值與其公平值相若。

截至2023年6月30日止六個月

## 18 貿易應收款項 (續)

(c) 於2023年6月30日及2022年12月31日，人民幣263,689,000元及人民幣65,738,000元的貿易應收款項已分別質押以獲得授予本集團的若干銀行融資(附註22)。

## 19 預付款項及其他應收款項

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
<b>預付款項</b>		
預付內容提供商收益分成(a)	862,529	866,765
預付廣告開支(b)	379,683	376,609
可收回增值稅	9,555	29,090
給予關聯方的預付款項	6,604	6,938
無形資產預付款項	—	920
其他	9,443	32,827
	<b>1,267,814</b>	<b>1,313,149</b>
減：減值撥備(e)	<b>(348,363)</b>	<b>(380,628)</b>
	<b>919,451</b>	<b>932,521</b>
減：非即期預付款項	—	(920)
	<b>919,451</b>	<b>931,601</b>
<b>其他應收款項</b>		
給予第三方的貸款(c)	151,972	238,091
給予股東的貸款	92,436	86,157
租金及其他按金	2,814	12,258
給予僱員的貸款(d)	12,040	1,879
其他	18,388	20,667
	<b>277,650</b>	<b>359,052</b>
減：減值撥備	<b>(107,889)</b>	<b>(203,723)</b>
	<b>169,761</b>	<b>155,329</b>
減：非即期其他應收款項	<b>(91,942)</b>	<b>(90,262)</b>
	<b>77,819</b>	<b>65,067</b>

截至2023年6月30日止六個月

## 19 預付款項及其他應收款項 (續)

於2023年6月30日，並無重大結餘逾期。

- (a) 預付遊戲開發商收益分成指本集團於特定期間內在特定國家營運第三方開發之遊戲時，由遊戲開發商提供的服務。該等金額在相關收益確認時在「收益成本」中確認。
- (b) 本集團委聘了多名在線廣告供應商，並支付了預付款以換取部分安排中更好的廣告機會及資源。該等款項在提供廣告服務時在「銷售及營銷開支」中確認。
- (c) 向第三方提供的貸款指向若干第三方提供的無抵押貸款。除一筆於2022年6月1日延期後按固定年利率12%計息的貸款外，所有貸款均為免息。
- (d) 給予僱員的貸款主要指墊付僱員日常業務過程中所產生的各項費用及提供給部分僱員的房貸。該等貸款無抵押、免息、自授予日期起分1至5年償還。
- (e) 預付款項減值撥備變動如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
於期初	380,628	9,873
減值撥備	1,215	20,623
期內撇銷款項	(33,480)	(28,376)
於期末	348,363	2,120

減值撥備主要指預付遊戲開發商收益分成的減值，主要與本集團授權的若干遊戲有關，該等遊戲運營不理想或與本集團的未來策略不一致。撥備為向遊戲開發商分攤未賺取預付收益的賬面值超出預期將於餘下合約期間產生的遊戲收益的金額。管理層參考過往期間該等遊戲的總充值流水趨勢、月活躍用戶數及付費比率估計預期收益分成。

截至2023年6月30日止六個月，已就本集團若干遊戲計提減值撥備人民幣1,215,000元（截至2022年6月30日止六個月：人民幣20,623,000元），其中若干遊戲並無進一步開發計劃，概無遊戲被視為對本集團而言屬個別重大。

截至2023年6月30日止六個月

## 20 股本、股份溢價及庫存股

	股份數目	股份面值 千美元	股份等額面值 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	庫存股 人民幣千元	集團總計 人民幣千元
<b>(未經審核)</b>						
法定：						
於2023年6月30日及2022年12月31日	<u>5,000,000,000</u>	<u>500</u>				
已發行及繳足：						
於2022年12月31日	1,411,335,945	141	907	3,294,553	(3,576)	3,291,884
就股份激勵計劃而歸屬的股份	—	—	—	(1)	1	—
收購庫存股	—	—	—	—	—	—
註銷股份	(937,600)	—	—	(3,561)	3,561	—
<b>於2023年6月30日</b>	<u>1,410,398,345</u>	<u>141</u>	<u>907</u>	<u>3,290,991</u>	<u>(14)</u>	<u>3,291,884</u>
<b>(未經審核)</b>						
法定：						
於2022年6月30日及2021年12月31日	<u>5,000,000,000</u>	<u>500</u>				
已發行及繳足：						
於2021年12月31日	1,387,475,615	139	893	3,165,141	(21)	3,166,013
就股份激勵計劃而歸屬的股份	—	—	—	(2)	2	—
向投資者發行普通股	32,854,730	3	21	159,041	—	159,062
收購庫存股	—	—	—	—	(28,834)	(28,834)
<b>於2022年6月30日</b>	<u>1,420,330,345</u>	<u>142</u>	<u>914</u>	<u>3,324,180</u>	<u>(28,853)</u>	<u>3,296,241</u>

截至2023年6月30日止六個月

## 21 儲備

	資本儲備 人民幣千元	法定儲備 人民幣千元	換算差額 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	儲備總額 人民幣千元
<b>(未經審核)</b>					
<b>於2022年12月31日</b>	<b>16,100</b>	<b>96,062</b>	<b>66,996</b>	<b>621,827</b>	<b>800,985</b>
股份酬金開支	—	—	—	2,395	2,395
撥入法定儲備之利潤	—	23,251	—	—	23,251
貨幣換算差額	—	—	19,072	—	19,072
<b>於2023年6月30日</b>	<b>16,100</b>	<b>119,313</b>	<b>86,068</b>	<b>624,222</b>	<b>845,703</b>
<b>(未經審核)</b>					
<b>於2021年12月31日</b>	<b>16,100</b>	<b>91,777</b>	<b>10,819</b>	<b>626,286</b>	<b>744,982</b>
股份酬金開支	—	—	—	11,689	11,689
與非控股權益進行之交易	—	—	—	856	856
貨幣換算差額	—	—	42,726	—	42,726
<b>於2022年6月30日</b>	<b>16,100</b>	<b>91,777</b>	<b>53,545</b>	<b>638,831</b>	<b>800,253</b>

## 22 借款

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
<b>計入非流動負債</b>		
有抵押銀行借款(a)	<b>351,347</b>	—
<b>計入流動負債</b>		
有抵押銀行借款(a)	<b>578,400</b>	508,400
有抵押長期銀行借款的即期部分(a)	<b>87,263</b>	482,841
有抵押其他借款	<b>10,000</b>	20,000
	<b>675,663</b>	1,011,241
	<b>1,027,010</b>	1,011,241

本集團的長期銀行借款的加權平均年利率為3.89% (2022年：4.19%)，及短期銀行借款加權平均年利率為4.62% (2022年：5.57%)。

截至2023年6月30日止六個月

## 22 借款(續)

(a) 與銀行借款相關的抵押及擔保如下：

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
以抵押本集團資產(包括貿易應收款項、知識產權及許可或定期存款)作擔保，及／或由本公司及／或其附屬公司提供擔保作抵押	393,526	270,000
— 以本公司一間附屬公司的若干貿易應收款項作抵押		
— 交易保證金所需金額的按金		
— 本公司多個海外附屬公司的股份		
— 本公司一間附屬公司的股份*	315,084	442,841
由本公司，及／或由本公司若干附屬公司提供擔保以存款證抵押	270,000	240,000
	38,400	38,400
	<b>1,017,010</b>	<b>991,241</b>

\* 於2023年3月，本公司與一間銀行訂立為期一年的貸款授信協議，據此，本公司可獲得貸款授信最多40,000,000歐元。於2023年6月30日，根據上述貸款授信協議借取的貸款餘額為人民幣315,084,000元(扣除交易成本)。受限制現金人民幣15,113,000元已作為該筆上述貸款的抵押按金。

(b) 本集團借款之到期日如下：

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
1年以內	675,663	1,011,241
1至2年	287,821	—
2至5年	46,000	—
5年以上	17,526	—
	<b>1,027,010</b>	<b>1,011,241</b>

## 23 可換股債券

於2020年10月6日，本集團就本金總額為775,000,000港元(相當於約人民幣673,312,000元)的以港元結算的於2025年10月16日到期的可換股債券(「2025年可換股債券」)訂立認購協議，初始兌換價為每股4.99港元。2025年可換股債券按每年3.125%的利率計息，須每半年支付，有效期為自發行日期起5年，並可根據持有人的選擇於發行日期後41天當天或之後任何時間直至到期日之前七日當天結束營業的期間以每股4.99港元的初始兌換價轉換為本公司的股份。2025年可換股債券於2020年10月16日發行。

截至2023年6月30日止六個月

## 23 可換股債券(續)

2025年可換股債券確認為負債部分及權益部分如下：

- 負債部分的初始價值採用本集團等同非可換股債券的市場利率計算得出。嵌入式金融衍生工具包括要求本公司贖回2025年可換股債券的2025年可換股債券持有人選擇權的公平值；及本公司贖回2025年可換股債券的選擇權的公平值。該等嵌入式早期贖回選擇權與主債務緊密相關，乃由於贖回金額為本金額連同應計但並未支付的利息，因此有關金額無法單獨入賬。負債部分的初始價值及嵌入式贖回選擇權的公平值確認為單獨負債部分，且隨後以攤銷成本計算。
- 權益部分(即2025年可換股債券之換股權)初步按於初步確認時之所得款項淨額扣除上述單一負債部分之價值後之餘額確認。

2025年可換股債券的變動載列如下：

	負債 人民幣千元 (未經審核)	權益 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
<b>於2023年1月1日</b>	<b>492,261</b>	<b>262,620</b>	<b>754,881</b>
利息開支	40,674	—	40,674
已付票面利息	(10,751)	—	(10,751)
貨幣換算差額	19,594	—	19,594
<b>於2023年6月30日</b>	<b>541,778</b>	<b>262,620</b>	<b>804,398</b>
<b>於2022年1月1日</b>	401,461	262,620	664,081
利息開支	33,854	—	33,854
已付票面利息	(10,068)	—	(10,068)
貨幣換算差額	21,890	—	21,890
<b>於2022年6月30日</b>	<b>447,137</b>	<b>262,620</b>	<b>709,757</b>

利息開支乃按照採用負債部分的實際年利率16.73%計算。

2025年可換股債券由本公司提供擔保。

本集團並無遵守銀行借款的若干財務契諾規定，可能導致2025年可換股債券(受若干提前還款條款所規限)根據相關協議即時到期及須予償還(倘貸款人行使其權利提前還款)。此外，可換股債券持有人將有權選擇要求本集團於2023年10月16日贖回該持有人的全部或部分債券。因此，於2022年12月31日，本集團將2025年可換股債券重新分類為流動負債。

本集團於2023年7月10日宣佈計劃於2023年7月購回2025年可換股債券，因此，於2023年6月30日，本集團將2025年可換股債券重新歸類為流動負債。

於2023年6月30日，概無轉換2025年可換股債券。

截至2023年6月30日止六個月

## 24 貿易應付款項

貿易應付款項主要涉及購買伺服器託管服務、遊戲許可以及本集團收取但是依據相應合作協議應與合作遊戲開發商分成的收益。本集團獲授的貿易應付款項的信用期通常為3個月。基於確認日期的貿易應付款項的賬齡分析如下：

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
3個月內	205,998	141,675
3個月至1年	49,562	252,546
1至2年	12,706	33,629
2至5年	12,503	15,648
	<b>280,769</b>	<b>443,498</b>

## 25 其他應付款項及應計費用

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
其他應付關聯方款項(附註27(c)(v))	28,358	30,507
應付工資及福利	43,057	98,230
其他應付稅項	27,135	36,430
其他應付在建工程款項	5,630	21,254
應付專業服務費	623	6,422
業務夥伴的墊款	8,698	5,362
應付利息	881	1,480
其他	16,032	25,002
	<b>130,414</b>	<b>224,687</b>

## 26 承擔

於期／年末已訂約但尚未產生的資本開支如下：

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
無形資產	103,835	183,340
在建工程	135,609	159,274
	<b>239,444</b>	<b>342,614</b>

截至2023年6月30日止六個月

## 27 重大關聯方交易

### (a) 關聯方名稱及與其關係

下列公司乃為與本集團有結餘及／或交易的本集團關聯方

主要關聯方名稱／姓名	關係性質
騰訊及其附屬公司(合稱「騰訊集團」)	一名股東的關聯方
Shipshape Holdings Limited (「Shipshape」)	一名董事的關聯方
橫琴創夢奇達股權投資企業(有限合夥)(「橫琴創夢奇達」)	本集團聯營公司
浙江依遊網絡科技有限公司(「浙江依遊」)	本集團聯營公司
深圳市零一智合科技有限公司(「零一智合」)	本集團聯營公司
創夢樂谷(南京)文化產業發展有限公司(「創夢樂谷」)	本集團聯營公司
深圳市夢作坊科技有限公司(「深圳市夢作坊」)	本集團合營公司
天津樂微時代文化發展有限公司(「天津樂微時代」)	本集團合營公司
IDS Partnership01 L.P.	本集團股東
珠海橫琴築夢空間投資有限公司(「橫琴築夢空間」)	本集團主要管理人員控制的實體
深圳市創夢天地娛樂有限公司及其附屬公司(合稱「創夢娛樂集團」)	本集團主要管理人員對其有重大影響力的實體
高煉惇先生	本集團董事
關嵩先生	本集團董事
陳湘宇先生	本集團董事
雷俊文先生	本集團主要管理人員

截至2023年6月30日止六個月

## 27 重大關聯方交易 (續)

### (b) 與關聯方的重大交易

除該等綜合財務報表其他部分所披露者外，下列交易乃與關聯方進行。

本公司董事認為，關聯方交易乃於日常業務過程中按本集團與各方所商定的條款進行。

#### (i) 提供服務

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
騰訊集團	57,313	17,577
深圳市夢作坊	3,621	—
零一智合	398	3,778
	<b>61,332</b>	<b>21,355</b>

#### (ii) 購買服務

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
騰訊集團	19,667	13,449

截至2023年6月30日止六個月

## 27 重大關聯方交易 (續)

### (b) 與關聯方的重大交易 (續)

#### (iii) 內容供應商收益分成

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
騰訊集團	21,499	—
浙江依遊	—	19,555
	<b>21,499</b>	<b>19,555</b>

#### (iv) 牌照費

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
騰訊集團	157	5,346

#### (v) 給予關聯方的墊付款

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
提供給關聯方的墊付款：		
創夢娛樂集團	19,140	—
創夢樂谷	50	782
高煉惇先生	2	—
雷俊文先生	—	2,490
關嵩先生	—	400
零一智合	—	65
	<b>19,192</b>	<b>3,737</b>
從下列關聯方收取的還款：		
創夢娛樂集團	3,100	—
創夢樂谷	50	—
高煉惇先生	2	—
零一智合	—	65
	<b>3,152</b>	<b>65</b>

截至2023年6月30日止六個月

## 27 重大關聯方交易 (續)

### (b) 與關聯方的重大交易 (續)

#### (vi) 處置於一名關聯方附屬公司投資所得款項

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
橫琴築夢空間	—	7,650

### (c) 關聯方之結餘

#### (i) 應收關聯方款項

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
創夢娛樂集團	95,639	—
創夢樂谷	4,582	4,582
雷俊文先生	4,407	4,307
Shipshape	2,305	2,233
關嵩先生	2,068	2,068
高煉惇先生	1,360	1,314
陳湘宇先生	1,000	1,000
深圳市夢作坊	420	420
騰訊集團	—	300
IDS Partnership01 L.P.	253	244
橫琴創夢奇達	70	70
	<b>112,104</b>	<b>16,538</b>
減：減值撥備	<b>(817)</b>	<b>(120)</b>
	<b>111,287</b>	<b>16,418</b>

上述應收關聯方的款項為無抵押、免息，須按要求償還。

#### (ii) 應收關聯方貿易應收款項

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
騰訊集團	5,742	22,770
深圳市夢作坊	—	5,600
零一智合	4,008	3,598
創夢娛樂集團	73	—
	<b>9,823</b>	<b>31,968</b>

截至2023年6月30日止六個月

## 27 重大關聯方交易 (續)

### (c) 關聯方之結餘 (續)

#### (iii) 應付關聯方之貿易應付款項

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
騰訊集團	28,157	50,647
創夢娛樂集團	181	—
	<b>28,338</b>	<b>50,647</b>

#### (iv) 給予關聯方的預付款項

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
騰訊集團	6,604	6,938

#### (v) 應付關聯方的其他應付款項

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
零一智合	18,458	14,458
橫琴創夢奇達	5,000	5,000
天津樂微時代	4,900	4,900
騰訊集團	—	6,149
	<b>28,358</b>	<b>30,507</b>

\* 該等結餘為收購天津火魂應向賣方支付的未付代價。

### (d) 主要管理人員薪酬

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
工資、薪金及花紅	2,972	2,938
退休金成本 — 界定供款計劃、其他社保成本、住房福利及其他僱員福利	88	92
	<b>3,060</b>	<b>3,030</b>

截至2023年6月30日止六個月

## 28 或然事項

本集團於2023年6月30日及2022年12月31日並無任何重大或然負債。

## 29 期後事項

於2023年7月18日，本公司根據一般授權完成配售509百萬港元新股。於2023年7月24日，本公司根據一般授權完成發行386百萬港元2028年到期的5.00%可換股債券，以及購回於2025年到期之758百萬港元3.125%有擔保可換股債券，餘下現有可換股債券之本金金額為17百萬港元。

在扣除佣金及其他預計應付開支後，配售及債券發行所得款項淨額約為873百萬港元。該等資金將用於同步購回及一般營運資金用途。具體而言，749百萬港元將撥作同步購回，而124百萬港元將用作一般營運資金。

# 定義

於本報告內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

「審核委員會」	指	本公司審核委員會
「核數師」	指	本公司獨立核數師羅兵咸永道會計師事務所
「董事會」	指	本公司董事會
「休閒電競」	指	結合電子競技元素和休閒娛樂元素的遊戲類型
「企業管治守則」	指	上市規則附錄十四所載之《企業管治守則》
「本公司」、「公司」或「创梦天地」	指	创梦天地科技控股有限公司，一間在開曼群島註冊成立的獲豁免有限責任公司，其股份於聯交所上市(股份代號：1119)
「日活躍用戶數」	指	日活躍用戶數，即一款遊戲的單日內活躍用戶總數
「董事」	指	本公司董事
「歐元」	指	歐元，歐洲聯盟成員的法定貨幣
「吉卜力」	指	由日本動畫工作室吉卜力工作室創作的、以誇張的形象、明亮的色彩和傳統水彩風格為特點的動畫藝術風格
「本集團」或「我們」	指	本公司、其附屬公司及其不時的中國綜合聯屬主體
「港元」	指	港元，香港法定貨幣
「香港」	指	中國香港特別行政區
「國際會計準則」	指	國際會計準則
「國際財務報告準則」	指	國際財務報告準則
「IP」	指	知識產權
「異世界」	指	存在於幻想或科幻作品中的與我們現實世界有著明顯差異和區別的另一個世界
「生命週期價值」	指	一款遊戲的生命週期價值，即平均每個用戶在首次登陸遊戲至最後一次登陸遊戲的週期內，為該款遊戲創造的價值總和
「上市日期」	指	2018年12月6日(即本公司股份上市並於聯交所開始買賣的日期)
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則

「標準守則」	指	上市規則附錄十所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
「中國」	指	中華人民共和國，但僅就本報告而言，不包括中國香港、澳門特別行政區及台灣
「中國綜合聯屬主體」	指	我們透過合約安排控制的實體，即深圳市創夢天地及其各自附屬公司
「招股章程」	指	本公司日期為2018年11月26日的招股章程
「報告期」	指	截至2023年6月30日止六個月
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「RPG」	指	用戶在虛擬的場景中扮演角色的遊戲
「《證券及期貨條例》」	指	香港法例第571章《證券及期貨條例》
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.0001美元的普通股
「深圳市創夢天地」	指	深圳市創夢天地科技有限公司，一間於中國成立的公司，並為本公司的中國綜合聯屬主體
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「附屬公司」	指	具有上市規則所賦予的涵義
「主要股東」	指	具有上市規則所賦予的涵義
「騰訊」	指	騰訊控股有限公司，我們的主要股東之一，一間根據開曼群島法律註冊成立的有限責任公司，其股份於聯交所上市(股份代號：700)
「美元」	指	美國法定貨幣美元
「%」	指	百分比