

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分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。



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)

截至2019年6月30日止六個月之 中期業績公告

董事會欣然宣佈本集團以下截至2019年6月30日止六個月之未經審核合併業績，連同2018年同期經審核比較數字。該等截至2019年6月30日止六個月之中期業績已經由核數師根據國際審計和核證準則委員會頒佈的國際審閱業務準則第2410號「由實體的獨立核數師審閱中期財務資料」審閱，並經審核委員會審閱。

財務表現摘要

	截至6月30日止六個月		
	2019年 人民幣千元 (未經審核)	2018年 人民幣千元 (經審核)	同比變動 %
收益	1,431,303	1,073,838	33.3
毛利	675,603	423,173	59.7
除所得稅前利潤	232,875	120,193	93.8
期間利潤	210,237	99,416	111.5
經調整期間利潤(未經審核)*	312,104	150,963	106.7

* 為補充我們根據國際財務報告準則呈列的未經審核合併財務報表，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乃源自我們的期間利潤，惟不包括股份酬金開支、上市開支、金融資產公平值收益或虧損、因業務合併產生商譽的減值撥備及因業務合併產生未付應付對價之撥回收益(如有)。

業務回顧及展望

業績摘要

截至2019年6月30日止六個月，我們的收入錄得33.3%的同比增長。遊戲收入及信息服務收入是整體收入增長的主要驅動力。

經營利潤同比增長92.4%。2019年上半年的經營利潤率為17.8%，較截至2018年6月30日止六個月提高5.5個百分點。

截至2019年6月30日止六個月期間利潤同比增長111.5%。經調整截至2019年6月30日止六個月期間淨利潤增長106.7%。

我們的平均月活躍用戶自截至2018年6月30日止六個月期間的128.9百萬增加至截至2019年6月30日止六個月的130.1百萬。2019年上半年，我們的平均月付費用戶較2018年上半年由6.7百萬下降至5.8百萬，我們的月付費用戶平均收入由人民幣23.8元增加至截至2019年6月30日止六個月人民幣31.7元。

業務回顧

於2019年上半年，本公司在充滿挑戰的商業環境中取得進展。基於我們對遊戲市場的觀察，我們注意到獲批發佈的網絡遊戲數量得到進一步規範，市場進一步完善，行業已經進入更健康的成長階段。

截至2019年6月30日止六個月，我們的業務增長乃受我們的創夢飛輪之理念所推動，即為由各加速要素驅動的一個自我運轉、強化的增長循環。

一 向用戶持續提供精品數字娛樂內容

高質量內容為我們成長理念之核心。我們努力向我們的用戶提供如遊戲、漫畫、動漫及電視劇等各類高質量內容。

- **精品遊戲內容**。我們積極與海內外知名內容提供商合作，佈局多種選定遊戲品類。截至2019年6月30日，我們擁有57款遊戲，包括16款角色扮演遊戲、6款益智消除類遊戲、12款休閒競技遊戲、6款跑酷遊戲及17款其他遊戲。在本年度上半年的新品佈局上依舊以高品質產品為主，如體育類遊戲《全民冠軍足球》、MMORPG類遊戲《決戰瑪法》以及受不同玩家群體歡迎的其他產品。在自研方面，2019年自研遊戲《魔力寶貝》(手機版)海外版先後在東南亞和港澳台地區發行，於2019年下半年，我們將推出《鎮魂街》、《夢工廠大冒險》、《全球行動》等更多自研遊戲。
- **其他數字內容**。隨著數字內容呈現形式的多元化，我們同步在數字內容領域內佈局了漫畫、動畫、電視劇及互動閱讀等其他核心業務。
- **超休閒遊戲**。於2019年，我們與微信、手機QQ及抖音等多個平台合作，發佈及運營超休閒遊戲。

— 通過線上及線下用戶服務提高用戶黏性及參與度

我們與騰訊合作開設好時光影遊社(線下體驗店品牌)，以打造全天候線上線下娛樂生活圈。截至2019年6月30日，我們於中國擁有16家好時光影遊社體驗店(2家自營店及其他14家與當地合夥人合作的門店)。其集影視、遊戲、電競、遊戲相關商品於一體，並向用戶提供多元的沉浸式體驗。該模式不僅能夠將龐大的線上資源及網絡粉絲效應帶至線下，並且能夠通過互動及更有沉浸感的遊樂設施實現經濟消費。我們通過線下運營活動，成功將用戶轉換成線上會員，並通過微信小程序及微信公眾號累積會員。

一 加強戰略投資與協作部署，連接產業資源，全面發展數字娛樂平台

我們於2019年進一步加強對數字娛樂生態系統內各公司的戰略投資或協作佈局。通過廣泛連接產業資源，例如通過與騰訊及索尼的合作，我們能夠持續提供豐富且多樣化的數字娛樂內容及服務，以改善用戶的體驗。

展望

我們的使命是為用戶帶來快樂。我們預計數字娛樂的線上線下市場均具有巨大的上升潛力。我們將繼續通過*創夢飛輪*的理念為用戶提供高質量的內容，持續增強自主研發能力，進一步深化用戶服務體系，提升商業化能力。

手機遊戲為互動在線娛樂行業中迅速成長的領域，其主要的增長動力為付費率及付費用戶平均收入。由於手機遊戲質量和吸引力的不斷提升、支付愈加便捷、可支配收入不斷增長以及更多Z世代用戶的參與等因素，手機遊戲用戶的支付意願未來將保持上升，中國手機遊戲的付費率及付費用戶平均收入預計將增長。

我們繼續發佈頂級內容提供商授權的遊戲，同時我們的重點將特別放在加強我們的自研能力上。截至2019年6月30日止六個月，自研遊戲獲得的遊戲收益佔本集團遊戲收益總額的44.1%。

本公司還將積極尋求潛在併購目標，以擴大我們在在線遊戲領域的業務，尤其是尋找能夠為平台提供強大開發能力和遊戲儲備的遊戲開發商，不斷為用戶提供高品質內容並降低內容成本。

全球擴張一直是本公司的重要增長戰略之一。於2019年上半年，自研遊戲《魔力寶貝》(手機版)海外版已在東南亞和港澳台地區發行。於2019年下半年初，我們亦已經與MGL MAIL.RU EQUITY LIMITED (俄羅斯最大的互聯網公司之一MAIL. RU GROUP LIMITED的一間附屬公司)開展戰略合作，以共同開發全球市場。我們看好海外市場，特別是東南亞等發展中國家和地區的巨大潛力，因此，我們計劃加快對該等市場的佈局。

我們亦將通過超休閒遊戲與小遊戲、遊戲內廣告、更多線下體驗店等方面的舉措，努力增加變現方式。

我們將繼續改進並豐富線下沉浸式體驗，以優質內容和IP豐富各種線下娛樂，並著重通過合作增加門店數量。

展望未來，我們對數字娛樂產業的前景十分樂觀。我們相信5G無線網絡將為用戶隨時隨地使用任何設備和網絡進入遊戲帶來全新可能。而且，中國數字娛樂產業的蓬勃發展，將為我們帶來越來越多的機會。我們將努力為本公司股東實現健康的中長期財務業績。

綜合全面收益表

截至2019年6月30日止六個月 — (未經審核)

	附註	截至6月30日六個月	
		2019年 人民幣千元 (未經審核)	2018年 人民幣千元 (經審核)
收益	3	1,431,303	1,073,838
收益成本	4	(755,700)	(650,665)
毛利		675,603	423,173
銷售及營銷開支	4	(131,154)	(131,178)
一般及行政開支	4	(126,410)	(101,083)
研發開支	4	(95,641)	(54,389)
金融資產及合約資產之減值虧損淨額	4	(28,555)	(10,507)
其他收入		16,936	6,319
其他(虧損)/收益淨額	5	(50,955)	2,934
以公平值計量且其變動計入損益的金融資產的公平值虧損		(5,141)	(2,915)
經營利潤		254,683	132,354
財務收入		1,140	15,128
財務成本		(22,695)	(27,817)
財務成本淨額		(21,555)	(12,689)
分佔以權益法入賬之投資淨(虧損)/利潤		(253)	528
除所得稅前利潤		232,875	120,193
所得稅開支	6	(22,638)	(20,777)
期間利潤		210,237	99,416
其他全面收益			
其後可能重新分類至損益之項目			
— 貨幣換算差額		(818)	40,834
期間全面收益總額		209,419	140,250

		截至6月30日六個月	
		2019年	2018年
附註		人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (經審核)
以下人士應佔期間利潤：			
	— 本公司權益持有人	178,227	99,271
	— 非控股權益	<u>32,010</u>	<u>145</u>
		<u>210,237</u>	<u>99,416</u>
以下人士應佔全面收益總額：			
	— 本公司權益持有人	177,409	140,105
	— 非控股權益	<u>32,010</u>	<u>145</u>
		<u>209,419</u>	<u>140,250</u>
(經重列)			
每股盈利			
	— 每股基本盈利(人民幣元)	7 <u>0.15</u>	<u>0.10</u>
	— 每股攤薄盈利(人民幣元)	7 <u>0.14</u>	<u>0.09</u>

綜合財務狀況表

於2019年6月30日 — (未經審核)

	附註	於6月30日 2019年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2018年 人民幣千元 (經審核)
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備		30,214	26,893
無形資產		953,534	682,702
投資物業		26,371	—
使用權資產		57,823	—
以權益法入賬之投資		326,227	284,896
以公平值計量且其變動計入損益 的金融資產		295,532	267,506
預付款項及其他應收款項		45,233	41,480
商譽		639,099	989,233
合約資產		16,238	21,653
遞延稅項資產		42,776	36,496
		<u>2,433,047</u>	<u>2,350,859</u>
流動資產			
貿易應收款項	8	1,206,293	820,894
應收關聯方款項		8,380	39,032
預付款項及其他應收款項		1,115,980	1,031,745
合約資產		30,515	26,440
或然對價資產		—	20,089
合約成本		105,816	119,824
以公平值計量且其變動計入損益 的金融資產		82,475	87,547
現金及現金等價物		473,127	1,121,641
		<u>3,022,586</u>	<u>3,267,212</u>
總資產		<u><u>5,455,633</u></u>	<u><u>5,618,071</u></u>

	於6月30日 2019年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2018年 人民幣千元 (經審核)
權益		
本公司權益持有人應佔股本及儲備		
股本	75	75
股份溢價	2,542,476	2,542,476
儲備	462,005	254,552
留存盈利	493,423	329,898
	<u>3,497,979</u>	<u>3,127,001</u>
非控股權益	200,548	51,105
	<u>3,698,527</u>	<u>3,178,106</u>
負債		
非流動負債		
借款	101,128	129,805
租賃負債	38,032	—
遞延政府補助	3,815	5,429
	<u>142,975</u>	<u>135,234</u>
流動負債		
借款	895,708	984,357
租賃負債	21,333	—
貿易應付款項	160,558	153,001
應付關聯方款項	21,159	21,159
其他應付款項及應計費用	283,188	885,046
所得稅負債	38,529	40,766
遞延政府補助	10,157	11,626
合約負債	183,499	208,776
	<u>1,614,131</u>	<u>2,304,731</u>
負債總額	<u>1,757,106</u>	<u>2,439,965</u>
權益及負債總額	<u><u>5,455,633</u></u>	<u><u>5,618,071</u></u>

附註

9

綜合權益變動表

截至2019年6月30日止六個月—(未經審核)

	本公司權益持有人應佔								總計 人民幣千元	
	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	併購儲備 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	留存盈利 人民幣千元		非控股權益 人民幣千元
(未經審核)										
於2019年1月1日之結餘	75	2,542,476	16,100	—	32,749	33,236	172,467	329,898	51,105	3,178,106
期間利潤	—	—	—	—	—	—	—	178,227	32,010	210,237
其他全面收益	—	—	—	—	—	(818)	—	—	—	(818)
—貨幣換算差額	—	—	—	—	—	(818)	—	—	—	(818)
期間全面收益總額	—	—	—	—	—	(818)	—	178,227	32,010	209,419
與擁有人進行之交易	—	—	—	—	—	—	—	—	70,000	70,000
本公司附屬公司權益持有入之注資	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
撥入法定儲備之利潤	—	—	—	—	14,702	—	—	(14,702)	—	—
股份酬金開支	—	—	—	—	—	—	41,503	—	—	41,503
直接於期間權益確認之與擁有人進行之交易總額	—	—	—	—	14,702	—	41,503	(14,702)	70,000	111,503
與非控股股東之交易	—	—	—	—	—	—	152,066	—	47,433	199,499
於2019年6月30日之結餘	75	2,542,476	16,100	—	47,451	32,418	366,036	493,423	200,548	3,698,527

本公司權益持有人應佔

	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	併購儲備 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) ／留存盈利 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2018年1月1日之結餘 (經審核)	—	—	360,900	228,130	9,482	(6,296)	632,375	106,781	5,322	1,336,694
期間利潤	—	—	—	—	—	—	—	99,271	145	99,416
其他全面收益 — 貨幣換算差額	—	—	—	—	—	40,834	—	—	—	40,834
期間全面收益總額	—	—	—	—	—	40,834	—	99,271	145	140,250
與擁有人之進行交易	—	—	(2,250)	(47,750)	—	—	—	—	—	(50,000)
本公司附屬公司權益持有 人之資本消滅	61	1,084,848	(358,650)	(180,380)	—	—	(545,818)	—	—	61
重組本集團的影響	5	753,766	—	—	—	—	—	—	—	753,771
本公司權益持有 人之注資	—	—	—	—	—	—	27,959	—	—	27,959
股份酬金開支	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
直接於期間權益確認之 與擁有人進行 之交易總額	66	1,838,614	(360,900)	(228,130)	—	—	(517,859)	—	—	731,791
於2018年6月30日之結餘	66	1,838,614	—	—	9,482	34,538	114,516	206,052	5,467	2,208,735

綜合現金流量表

截至2019年6月30日止六個月 — (未經審核)

	截至6月30日止六個月	
	2019年 人民幣千元 (未經審核)	2018年 人民幣千元 (經審核)
經營活動所得現金流量		
經營所得現金	42,926	203,970
已付所得稅	(25,361)	(12,053)
經營活動現金流入淨額	17,565	191,917
投資活動所得現金流量		
自財富管理產品收取之利息	388	658
存置財富管理產品	(159,120)	(404,000)
財富管理產品到期收入	159,120	404,000
出售物業、廠房及設備之所得款項	62	104
購買物業、廠房及設備	(7,541)	(302)
購買無形資產	(364,819)	(185,365)
提供給關聯方的貸款	(251)	(25,542)
關聯方貸款之還款	32,516	—
提供給第三方的貸款	(85,927)	(19,409)
第三方貸款之還款	21,436	—
於以公平值計量且其變動計入損益的金融資產 之投資	(61,750)	(30,000)
出售以公平值計量且其變動計入損益的金融資產 的所得款項	—	16,846
於聯營公司及合營公司之投資	(41,800)	(49,660)
土地使用權預付款項	(41,824)	—
投資按金之還款	10,000	—
投資預付款項	—	(155,595)
投資活動現金流出淨額	(539,510)	(448,265)

截至6月30日止六個月
2019年 2018年
人民幣千元 人民幣千元
(未經審核) **(經審核)**

融資活動所得現金流量

一間附屬公司股東注資之所得款項	70,000	—
向本公司注資之所得款項	—	753,832
對本集團權益持有人的分派及付款	—	(50,000)
借款所得款項	—	200,000
償還借款	(117,326)	(73,708)
上市開支付款	(45,238)	—
租賃付款	(13,531)	—
已付利息開支	(20,739)	(27,817)

融資活動現金(流出)／流入淨額 **(126,834)** 802,307

現金及現金等價物(減少)／增加淨額 **(648,779)** 545,959

於期初之現金及現金等價物 **1,121,641** 605,075
匯率變動對現金及現金等價物之影響 **265** 2,815

於期末之現金及現金等價物 **473,127** **1,153,849**

綜合財務報表附註：

1 一般資料

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 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands。本公司股份自2018年12月6日於聯交所主板上市。

本公司為投資控股公司。本集團主要於中國從事手機遊戲的許可及運營(「上市業務」)。

於籌備本公司股份於聯交所主板進行股份上市時，本集團已進行重組(「重組」)以將本公司設立為本集團現時旗下各間開展上市業務的公司的最終控股公司。

除非另有所指，截至2019年6月30日止六個月(「中期財務資料」)之中期簡明加總財務資料以人民幣呈列。

2 編製基準

截至2019年6月30日止六個月，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2018年12月31日止年度本集團年度加總財務報表結合閱讀，其乃根據本公司日期為2019年3月28日之2018年年度報告(「2018年財務報表」)所載之國際財務報告準則編製。

惟下列所述者除外，所採用之會計政策與2018年財務報表所述者一致。

(a) 本集團採納新訂準則及修訂本

新的國際財務報告準則第16號租賃(「國際財務報告準則第16號租賃」)已適用於本報告期間。本集團已於2019年1月1日起追溯採納國際財務報告準則第16號租賃，這導致對會計政策作出變更以及對財務報表確認金額作出調整。根據國際財務報告準則第16號的過渡條文，本集團已應用簡化過渡法，且所有使用權資產已按採納時的租賃負債金額計量(就任何預付或應計租賃付款額作出調整)。並無重列2018年財政年度的比較數字。

於採納國際財務報告準則第16號時，本集團就先前根據國際會計準則第17號租賃的原則分類為「經營租賃」的租賃確認租賃負債。該等負債按其剩餘租賃付款額的現值計量，並使用承租人截至2019年1月1日的增量借款利率進行貼現。於2019年1月1日適用於租賃負債的承租人加權平均增量借款利率為6%。

於2019年1月1日，會計政策變動影響下列資產負債表的項目：

	人民幣千元 (未經審核)
於2018年12月31日披露的經營租賃承擔	52,437
使用承租人於初始應用日期增量借款利率進行貼現	47,410
(減)：按直線基準確認為開支的短期租賃	(34)
(減)：重新評估為服務協議的合約	(1,639)
於2019年1月1日確認的租賃負債	<u>45,737</u>
其中包括：	
即期租賃負債	15,453
非即期租賃負債	<u>30,284</u>
	<u><u>45,737</u></u>

所有使用權資產乃按相當於租賃負債的金額計量，並按於2018年12月31日在加總財務狀況報表內確認的租賃相關的任何預付或應計租賃付款金額進行調整。過渡的影響概述如下。

於2019年
1月1日
人民幣千元
(未經審核)

使用權資產	45,737
租賃負債	(45,737)

於首次採用國際財務報告準則第16號時，本集團乃採用以下獲準則許可的可行權宜法：

- 對具有合理相似特徵的租賃組合使用單一折現率；
- 將於2019年1月1日餘下租賃期少於或等於十二個月的經營租賃入賬列作短期租賃；及
- 於初始應用日期計量使用權資產時剔除初始直接費用。

採納國際財務報告準則第16號後，租賃付款的本金部分及相關利息部分已分類為融資活動。

(b) 就投資物業新進採納的會計政策

投資性房地產，主要由租賃土地和樓宇組成，持有為獲得長期租金收益或作為資本增值或兩者兼備同時並非由本集團佔用。投資性房地產初始按成本列賬，包括相關的交易成本及(如適用)借款成本。其後，所有投資物業均以成本減累計折舊及累計減值虧損列示。

折舊乃於計提預計殘值(原始成本的10%)後，在其預計可使用年限內以直線法計算。本集團投資物業的預計可使用年限為31年。

(c) 已頒佈但尚未生效的新訂準則及修訂本

若干新準則及準則的修訂本於2019年1月1日開始的財政年度尚未生效，且本集團於編製加總財務報表時並無提早採納該等準則及修訂本。根據管理層作出的初步評估，預期該等準則及準則的修訂本不會對本集團的加總財務報表造成重大影響。

3 收益

	截至6月30日止六個月	
	2019年 人民幣千元 (未經審核)	2018年 人民幣千元 (經審核)
遊戲收益	1,261,360	951,652
信息服務收益	160,496	119,654
其他收益	9,447	2,532
	<u>1,431,303</u>	<u>1,073,838</u>

4 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、研發開支以及金融資產與合約資產減值虧損淨額的開支分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2019年 人民幣千元 (未經審核)	2018年 人民幣千元 (經審核)
渠道成本	506,267	489,284
僱員福利開支	149,878	100,507
推廣及廣告開支	126,047	127,335
內容提供商收益分成	141,129	100,122
無形資產攤銷	65,006	43,659
無形資產減值撥備	21,500	2,307
技術服務外包開支	26,328	7,124
差旅及招待開支	9,807	7,806
專業服務費	6,689	27,025
雲計算、帶寬及伺服器託管費	10,928	13,938
租金開支	2,084	6,665
應收款項減值撥備	29,676	10,507
預付款項減值撥備	21,444	1,170
物業及設備折舊	4,383	4,286
使用權資產折舊	11,666	—
其他稅項開支	1,341	1,183
其他	3,287	4,904
收益成本、銷售及營銷開支、行政開支、 研發開支以及金融資產與合約資產減值 虧損淨額總額	<u>1,137,460</u>	<u>947,822</u>

5 其他(虧損)／收益淨額

	截至6月30日止六個月	
	2019年 人民幣千元 (未經審核)	2018年 人民幣千元 (經審核)
出售物業、廠房及設備的收益淨額	43	19
出售附屬公司的收益	6,119	2,078
出售金融資產的虧損	(1,429)	—
商譽減值	(350,134)	—
來自收購上海火魂網絡科技有限公司 (「上海火魂」)之未付應付對價之回撥所得 的收益(附註a)	294,911	—
其他	(465)	837
	<u>(50,955)</u>	<u>2,934</u>

- (a) 根據收購上海火魂合約約定，倘上海火魂自2018年6月1日至2019年5月31日12個月內未能實現若干預定利潤目標(「利潤目標」)，賣方將根據預定公式向本集團償還若干對價。截至2019年6月30日止六個月，由於上海火魂未能達到利潤目標，因此，本集團不再需要向賣方支付對價約人民幣315,000,000元。於2018年12月31日抵銷或然對價資產人民幣20,089,000元後，該等未付對價已轉回，人民幣294,911,000元收益淨額計入「其他虧損／(收益)淨額」。

6 所得稅開支

截至2018年及2019年6月30日止六個月，本集團所得稅開支分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2019年 人民幣千元 (未經審核)	2018年 人民幣千元 (經審核)
當期所得稅：		
— 中國企業所得稅	28,918	20,213
遞延所得稅：		
— 暫時性差額之產生及撥回	(6,280)	564
所得稅開支	<u>22,638</u>	<u>20,777</u>

7 每股盈利及股息

(a) 每股盈利

(i) 基本

	截至6月30日止六個月	
	2019年 (未經審核)	2018年 (經審核) (經重列)
本公司權益持有人應佔利潤 (人民幣千元)	178,227	99,271
已發行股份之加權平均數(千股)	<u>1,200,866</u>	<u>1,033,785</u>
每股基本盈利(以人民幣計)	<u>0.15</u>	<u>0.10</u>

每股基本盈利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。用於該目的之股份加權平均數已根據與重組相關之股份發行影響進行追溯調整。

(ii) 攤薄

每股攤薄盈利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6月30日止六個月	
	2019年 (未經審核)	2018年 (經審核) (經重列)
本公司權益持有人應佔利潤 (人民幣千元)	178,227	99,271
已發行股份的加權平均數(千股)	1,200,866	1,033,785
就僱員激勵計劃作出調整(千股)	36,672	16,411
	<hr/>	<hr/>
用以計算每股攤薄盈利的股份 加權平均數(千股)	1,237,538	1,050,196
	<hr/>	<hr/>
每股攤薄盈利(以人民幣計)	<u>0.14</u>	<u>0.09</u>

(iii) 每股盈利(經重列)

於2018年12月6日，股本中每股已發行及未發行的每股面值0.0001美元的股份細分為10股每股面值0.00001美元的股份。根據國際會計準則第33號，於本期內及所有期間內發行在外之普通股加權平均數須予以調整，且上年所披露的每股盈利數字須予以重新計算。因此，截至2018年6月30日止六個月期間的每股基本盈利已由人民幣0.96元重列至人民幣0.10元，截至2018年6月30日止六個月期間的每股攤薄盈利已由人民幣0.95元重列至人民幣0.09元。

(b) 股息

董事會決議不宣派截至2019年6月30日止六個月之中期股息(截至2018年6月30日止六個月：零)。

8 貿易應收款項

	於2019年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2018年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
第三方支付渠道及移動運營商	68,144	76,687
第三方發行渠道	889,180	592,963
廣告客戶	262,159	132,848
關聯方	48,740	57,151
	<u>1,268,223</u>	<u>859,649</u>
減：減值撥備	(61,930)	(38,755)
	<u><u>1,206,293</u></u>	<u><u>820,894</u></u>

本集團提供的貿易應收款項信用期一般為三個月。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2019年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2018年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
3個月內	504,507	390,562
3個月至1年	652,524	389,012
1至2年	74,030	48,438
2至3年	26,988	26,719
3年以上	10,174	4,918
	<u>1,268,223</u>	<u>859,649</u>

9 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三個月。基於確認日期的貿易應付款項的賬齡分析如下：

	於2019年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2018年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
3個月以內	48,339	56,726
3個月至1年	79,398	29,845
1至2年	15,711	43,004
2至5年	17,110	23,426
	<u>160,558</u>	<u>153,001</u>

管理層討論與分析

收益

收益自截至2018年6月30日止六個月的人民幣1,073.8百萬元同比增長33.3%至截至2019年6月30日止六個月的人民幣1,431.3百萬元。下表載列本集團截至2019年及2018年6月30日止六個月自我們的業務分別產生的收入：

	截至6月30日止六個月			
	2019年 人民幣千元 (未經審核)	%	2018年 人民幣千元 (經審核)	%
遊戲收益	1,261,360	88.1	951,652	88.6
信息服務收益	160,496	11.2	119,654	11.2
其他收益	9,447	0.7	2,532	0.2
	<u>1,431,303</u>	<u>100.0</u>	<u>1,073,838</u>	<u>100.0</u>

- **遊戲收益。**我們自遊戲獲得大部分收益，截至2019年及2018年6月30日止六個月分別貢獻總收益的88.1%和88.6%。遊戲收益自截至2018年6月30日止六個月的人民幣951.7百萬元增長至截至2019年6月30日止六個月的人民幣1,261.4百萬元。該項增長主要由於我們的多款暢銷遊戲的穩定表現，包括《魔力寶貝》(手機版)、《全民冠軍足球》、《夢幻花園》及《夢幻家園》。

下表概述我們分別截至2019年及2018年6月30日止六個月遊戲發行及運營的主要經營指標。

	截至6月30日止六個月	
	2019年	2018年
平均月活躍用戶(百萬)	130.1	128.9
平均月付費用戶(百萬)	5.8	6.7
月付費用戶平均收入(人民幣元)	31.7	23.8

- * 我們的主要運營指標包括由我們發行及運營的所有遊戲的數據。於截至2019年6月30日止六個月，《魔力寶貝》(手機版)及《全民冠軍足球》是唯一兩款並非我們發行或運營的遊戲，兩款遊戲由騰訊發行及運營。

- **月活躍用戶**。我們的平均月活躍用戶自截至2018年6月30日止六個月的128.9百萬人小幅增加至截至2019年6月30日止六個月的130.1百萬人，主要由於我們提供的手機遊戲的受歡迎程度。
- **月付費用戶**。我們的平均月付費用戶由截至2018年6月30日止六個月的6.7百萬人下降至截至2019年6月30日止六個月的5.8百萬人。我們的平均月付費用戶下降的原因為我們在部分休閒遊戲中(如《地鐵跑酷》、《神廟逃亡2》等)以激勵性廣告替代部分應用內付費(IAP付費)，導致該等遊戲的IAP付費用戶數量相比去年同期有所下降。
- **月付費用戶平均收入**。我們的月付費用戶平均收入由截至2018年6月30日止六個月的人民幣23.8元上升至截至2019年6月30日止六個月的人民幣31.7元，主要是由於推出更多可產生更高每位付費用戶平均收入的中重度遊戲。
- **信息服務收益**。本集團信息服務收益主要來源於遊戲內廣告業務。信息服務收益自截至2018年6月30日止六個月的人民幣119.7百萬元增長至截至2019年6月30日止六個月的人民幣160.5百萬元。該項增長主要是由於(i)遊戲內廣告位的增加；及(ii)向廣告商或廣告代理收取的費用上漲。
- **其他收益**。其他收益自截至2018年6月30日止六個月的人民幣2.5百萬元增長至截至2019年6月30日止六個月的人民幣9.4百萬元。我們的其他收益主要來源於(i)我們的基金管理費；(ii)好時光影遊社產生的收益。

收益成本

我們的收益成本由截至2018年6月30日止六個月的人民幣650.7百萬元增長16.1%至截至2019年6月30日止六個月的人民幣755.7百萬元。該增長主要反映隨着我們收益的增長，渠道成本及內容提供商的收益分成增加。

按佔收益的百分比計，收益成本由截至2018年6月30日止六個月的60.6%下降至截至2019年6月30日止六個月的52.8%。該下降主要是由於(i)透過第三方支付渠道(其收取的支付手續費一般低於移動運營商)處理的付費百分比上漲導致支付渠道成本減少，及(ii)更多遊戲收益按淨額基準確認且毛利率較高。

銷售及營銷開支

截至2018年及2019年6月30日止六個月，我們的銷售及營銷開支穩定維持在人民幣131.2百萬元。按佔收益的百分比計，我們的銷售及營銷開支自截至2018年6月30日止六個月的12.2%下降至截至2019年6月30日止六個月的9.2%。相關減少主要由於2019年的促銷及廣告開支減少，此乃主要由於我們的廣告投放更精準且更智能，從而降低了我們於2019年獲取用戶的成本。

一般及行政開支

我們的一般及行政開支自截至2018年6月30日止六個月的人民幣101.1百萬元增加25.1%至截至2019年6月30日止六個月的人民幣126.4百萬元。該增加主要是由於股份酬金開支增加導致僱員福利開支增加。按佔收益的百分比計，我們的一般及行政開支由截至2018年6月30日止六個月的9.4%下降至截至2019年6月30日止六個月的8.8%，這是我們提高管理效率的結果。

研發開支

我們的研發開支自截至2018年6月30日止六個月的人民幣54.4百萬元增加75.8%至截至2019年6月30日止六個月的人民幣95.6百萬元。按佔收益的百分比計，我們的研發開支由截至2018年6月30日止六個月的5.1%上升至截至2019年6月30日止六個月的6.7%。增加主要由於我們於今年上半年推出了若干遊戲開發項目而我們的內部遊戲開發開支有所增加。

其他虧損淨額

與截至2018年6月30日止六個月之其他收益淨額人民幣2.9百萬元相比，截至2019年6月30日止六個月，我們產生的其他虧損淨額為人民幣51.0百萬元。截至2019年6月30日止六個月之其他虧損淨額主要源自2018年8月我們收購上海火魂70%股權產生的商譽減值撥備人民幣350.1百萬元，抵銷收購上海火魂之未付應付對價之回撥所得人民幣294.9百萬元的收益。

所得稅開支

截至2019年6月30日止六個月，所得稅開支自截至2018年6月30日止六個月的人民幣20.8百萬元同比增加9.0%至人民幣22.6百萬元。該增加主要由於除所得稅前利潤增加。

期間利潤

截至2019年6月30日止六個月，我們的期間利潤為人民幣210.2百萬元，與截至2018年6月30日止六個月的人民幣99.4百萬元相比增加約人民幣110.8百萬元或111.5%。

其他財務資料

	截至6月30日止六個月	
	2019年 人民幣千元 (未經審核)	2018年 人民幣千元 (未經審核)
經調整期間利潤 ⁽¹⁾	312,104	150,963
EBITDA ⁽²⁾	336,625	195,955
經調整EBITDA ⁽³⁾	438,492	247,502

附註：

- (1) 經調整期間利潤乃源自我們的期間利潤，惟不包括股份酬金開支、上市開支、金融資產公平值收益或虧損、因業務合併產生商譽的減值撥備及因業務合併產生未付應付對價之撥回收益(如有)。
- (2) EBITDA為除利息、稅項、折舊及攤銷前的淨收入或虧損。
- (3) 經調整EBITDA乃按經調整期間利潤加回物業及設備折舊、無形資產攤銷、所得稅開支及利息開支計算。

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，已於本中期業績公告內呈列。該等未經審核非國際財務報告準則財務計量用於本公司管理層通過消除彼等認為對本公司經營表現並無指標意義的項目之影響以評估本公司財務表現及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。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。

本公司的管理層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。

下表載列截至2019年及2018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調節：

	截至6月30日止六個月	
	2019年 人民幣千元 (未經審核)	2018年 人民幣千元 (未經審核)
期間利潤及經調整期間利潤的調節：		
期間利潤	210,237	99,416
加：以公平值計量且其變動計入損益的金融資產的公平值虧損	5,141	2,930
加：股份酬金開支	41,503	27,959
加：上市開支	—	20,658
加：因業務合併產生商譽的減值撥備	350,134	—
減：因業務合併產生未付應付對價之撥回收益	(294,911)	—
經調整期間利潤	<u>312,104</u>	<u>150,963</u>

截至6月30日止六個月
2019年 2018年
 人民幣千元 人民幣千元
 (未經審核) (未經審核)

期間利潤與EBITDA及經調整EBITDA的調節：

期間利潤	210,237	99,416
加：物業及設備折舊以及使用權資產	16,049	4,286
加：無形資產攤銷	65,006	43,659
加：所得稅開支	22,638	20,777
加：利息開支	22,695	27,817
	<hr/>	<hr/>
EBITDA	336,625	195,955
加：以公平值計量且其變動計入損益的 金融資產的公平值虧損	5,141	2,930
加：股份酬金開支	41,503	27,959
加：上市開支	—	20,658
加：因業務合併產生商譽的減值撥備	350,134	—
減：因業務合併產生未付應付對價之撥回收益	(294,911)	—
	<hr/>	<hr/>
經調整EBITDA	438,492	247,502
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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2019年6月30日，本集團的現金及現金等價物總額由2018年12月31日的約人民幣1,121.6百萬元減少57.8%至約人民幣473.1百萬元。回顧期間內現金及現金等價物總額減少乃主要由於償還了借款及支付了投資款及無形資產採購款。我們的現金及現金等價物主要按人民幣、港元及美元計值。

於2019年6月30日，本集團之銀行借貸總額約為人民幣996.8百萬元(2018年12月31日：人民幣1,114.2百萬元)。於2019年6月30日，按人民幣計值之銀行借貸佔本集團之銀行借貸總額的約47.0%(2018年12月31日：52.2%)。於2019年6月30日，本集團之銀行借貸總額中的絕大部分約89.9%(2018年12月31日：88.3%)將於一年內到期。

於2019年6月30日，本集團的流動資產約為人民幣3,022.6百萬元，而本集團的流動負債約為人民幣1,614.1百萬元。於2019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1.87，而於2018年12月31日則為1.42。

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2019年6月30日，本集團的負債比率為32.2%，而於2018年12月31日則為43.4%。

資產抵押

於2019年6月30日，本集團之銀行借貸總額中約人民幣776.8百萬元(2018年12月31日：人民幣918.2百萬元)有抵押，佔本集團之借貸總額的約77.9%(2018年12月31日：82.4%)。

或然負債

於2019年6月30日，本集團並無任何未入賬重大或然負債或對我們作出的擔保(2018年12月31日：無)。

資本開支

截至2019年6月30日止六個月，我們的資本開支總額約為人民幣377.3百萬元，而截至2018年6月30日止六個月為人民幣183.1百萬元。我們的資本開支包括支付予遊戲開發商的版權費，土地使用權及購買物業、廠房及設備等。我們預期透過結合經營現金流量及首次公開發售所得款項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。

重大收購及重要投資

截至2019年6月30日止六個月，本集團未發生任何重大收購或投資事項。

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2019年及2018年6月30日止六個月，我們均未對沖任何外匯波動。

僱員及薪酬政策

於2019年6月30日及2018年12月31日，我們分別擁有838名及703名全職僱員，絕大部分來自中國。

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。我們為僱員提供了具有競爭力的薪酬待遇及學院式創新工作環境，故我們能夠吸引及挽留合資格員工，並維持穩定的核心管理團隊。我們以基本薪金、績效獎金及股份獎勵向僱員提供薪酬。

首次公開發售所得款項用途

本公司股份於聯交所主板上市的首次公開發售所得款項約為776.4百萬港元。於截至2019年6月30日止六個月，首次公開發售所得款項已根據本公司發佈的招股章程所載擬定用途使用，款項結餘約為390.4百萬港元。首次公開發售所得款項結餘將繼續根據招股章程披露之用途及比例使用。詳情請見下表：

	截至2018年 12月31日 可供動用淨額 百萬港元	截至2019年 6月30日 止六個月 實際使用淨額 百萬港元	截至2019年 6月30日 尚未動用淨額 百萬港元
擴大我們的遊戲組合並豐富我們 所提供的內容 ⁽¹⁾	295.0	186.7	108.3
戰略性收購 ⁽²⁾	186.3	54.7	131.6
加強內部研發能力 ⁽²⁾	178.6	74.7	103.9
營運資本及其他一般公司用途	69.9	69.9	—
擴展我們的線下娛樂服務 ⁽²⁾	46.6	—	46.6
合計	776.4	386.0	390.4

附註：

- (1) 尚未動用淨額將由本公司根據招股章程中披露的預期時間表使用。
- (2) 使用相關尚未動用淨額的完成時間將根據本公司的未來業務發展情況釐定。

中期股息

董事會不建議派發截至2019年6月30日止六個月的任何中期股息。

遵守企業管治守則

本公司致力實現及維持高水準的企業管治，以保障本公司股東權益，提升企業價值及問責性。本公司已採納企業管治守則作為其本身之企業管治守則。除本公告所披露者外，截至2019年6月30日止六個月，本公司一直遵守企業管治守則項下之所有適用守則條文。本公司將繼續檢討並監察其企業管治常規，以確保遵守企業管治守則。

根據企業管治守則之守則條文第A.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及本公司首席執行官。由於陳湘宇先生於本公司之背景、資質及經驗，彼被認為現時情況下為身兼兩職之最佳人選。董事會認為陳湘宇先生於現階段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，董事會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團隊作出適當的諮詢。此外，董事獲鼓勵積極參加所有董事會及彼等擔任成員的該委員會會議，而主席確保所有事宜均於董事會會議上妥善提出，並與高級管理團隊合作，及時向所有董事會成員提供足夠、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董事會主席及本公司首席執行官將不會對權力和授權的平衡造成任何影響。

除上文所披露者外，於截至2019年6月30日止六個月，本公司一直遵守企業管治守則項下所有適用守則條文。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。

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上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」），作為其自身有關董事進行證券交易的行為守則。經向全體董事作出具體查詢後，各董事已確認，彼等於截至2019年6月30日止六個月期間，一直遵守標準守則所載的標準規定。

購買、出售或贖回上市證券

於截至2019年6月30日止六個月期間，本公司及其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司之任何上市證券。

審核委員會

董事會已設立審核委員會，目前由三位獨立非執行董事，即張維寧先生（審核委員會主席）、余濱女士及李新天先生與一位非執行董事杜鋒先生組成。審核委員會的主要職責（其中包括）為檢討及監管本公司之財務報告過程與內部控制。

審核委員會已審閱及探討本集團截至2019年6月30日止六個月之未經審核綜合財務報表，並與核數師會面。核數師已按照國際審計和核証準則委員會頒佈之國際審閱業務準則第2410號「由實體的獨立核數師審閱中期財務資料」對中期財務報表進行了審閱。審核委員會亦審閱了本集團所採納之會計原則及慣例，並討論審核、風險管理、內部監控及財務報告的事項。

期後事項

本集團於2019年6月30日後概無進行任何重大期後事項。

刊發中期業績及2019年中期報告

本中期業績公告刊登於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(<http://www.idreamsky.com>)，而本公司載有上市規則規定的所有資料的截至2019年6月30日止六個月的中期報告將適時寄發予本公司股東並於上述網站登載。

定義

於本公告內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

「付費用戶 平均收入」	指	特定期間我們自每名付費用戶產生的遊戲收入平均金額為期內遊戲收入除以期內付費用戶的平均數
「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
「企業管治守則」	指	上市規則附錄十四所載之《企業管治守則》及《企業管治報告》
「本公司」	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：01119）
「董事」	指	本公司董事
「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	香港法定貨幣港元
「香港」	指	中國香港特別行政區
「國際財務報告準則」	指	國際財務報告準則
「首次公開發售所得款項」	指	本公司股份全球發售的所得款項淨額約為776.4百萬港元(經扣除專業費用、包銷佣金及其他相關上市開支後)
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則
「消除益智遊戲」	指	用戶須在同一排或同一行中放三個相同元素以消除該等元素的遊戲
「月活躍用戶」	指	特定月份與我們手機遊戲互動之獨家賬戶數目(包括由單個用戶持有的多個賬戶)
「大型多人在線角色扮演遊戲」	指	許多玩家(通常數百至數千人)在虛擬的場景中扮演角色的遊戲
「月付費用戶」	指	特定月份於我們手遊內付款之獨家賬戶數目(包括由單個用戶持有的多個賬戶)
「中國」	指	中華人民共和國，但僅就本公告而言，不包括香港、中國澳門特別行政區及台灣
「招股章程」	指	本公司日期為2018年11月26日的招股章程
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「角色扮演遊戲」	指	用戶在虛擬的場景中扮演角色的遊戲
「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

承董事會命
创梦天地科技控股有限公司
 董事長
陳湘宇

中國深圳，2019年8月29日

於本公告日期，本公司董事會包括董事長兼執行董事陳湘宇先生、關嵩先生、高煉惇先生及雷俊文先生；非執行董事馬曉軼先生及杜鋒先生；及獨立非執行董事余濱女士、李新天先生及張維寧先生。