

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2021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2021年6月30日止六個月之未經審核綜合業績，連同2020年同期未經審核比較數字。該等截至2021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		
	2021年	2020年	同比變動
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	
收益	1,367,072	1,591,643	(14.1%)
毛利	518,770	684,793	(24.2%)
除所得稅前(虧損)/利潤	(80,842)	167,324	(148.3%)
期間(虧損)/利潤	(67,956)	147,866	(146.0%)
經調整期間利潤*	13,985	215,378	(93.5%)

* 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、分類為以公平值計量且其變動計入損益的金融負債可換股債券之公平值變動、合約資產減值虧損及聯營企業投資的減值撥備(如有)。

概述

创梦天地是中國領先的數字娛樂平台，我們始終牢記我們的使命和初心，通過科技和創意為用戶帶來快樂，打造「線上、線下24小時娛樂生活圈」。經過多年的經營，创梦天地圍繞核心能力優勢，構建大MAU用戶生態，在優質內容和用戶之間，形成立體、多維度的反複，多頻次、長時間的互動模式；擺脫單一休閒品類MAU低估值的局面，在我們構建的「線上、線下24小時娛樂生活圈」的流量閉環中，我們的MAU價值會以螺旋上升的模式不斷提高，為股東創造價值。

创梦天地擅長精細化運營，積累了海量用戶。我們確定遊戲業務的核心戰略是以消除類及競技類為遊戲產品的自研方向，同時中重度遊戲的發行業務以手遊化海外精品主機及PC遊戲或是投資、定制產品的方式參與。创梦天地已成功上線《魔力寶貝》、《全球行動》、《小動物之星》、《榮耀全明星》等多款不同類型的自研遊戲，未來更將通過多款自研產品在全球遊戲市場發力。

公司以多年來沉澱的中台技術支持能力，孵化為互動產品全生命周期SaaS工具，從開發早期至產品上線及後期運營，在政策合規、AI大數據計算分析、流量獲取及變現等方面，為內容開發商提供全系統支持服務。用數據和技術，為他們降低初期啓動門檻，幫助他們提高團隊及產品運營效率，達到降本增收的目的。

「一起玩」是公司與騰訊、任天堂及Sony等全球知名遊戲公司聯手打造的中國首個體驗式娛樂零售街區，是我們為「Z世代」玩家打造的，集主機體驗、主機和潮玩零售為一體的玩家聖地，是「Z世代」實現線下娛樂和社交的最新場景。2021年3月，公司取得QQfamily IP授權。至此，「一起玩」已擁有「騰訊視頻好時光」和「QQfamily」兩個主題品牌。首家QQfamily旗艦店於2021年7月24日開始正式營業。截至本公告日期，「一起玩」已開設10家直營店，包括9家騰訊視頻好時光直營店，1家QQfamily旗艦店。

業績

截至2021年6月30日止六個月期間，公司的研發開支較上年同期增加45.4%，一方面原因係公司增強遊戲開發能力以及致力於提升及完善流量池管理；此外，公司也加大了對於線下娛樂業務的研發投入力度，如自行研發服務小程序及數據分析後台等。以上情況雖會在短期內對我們的財務表現有一定影響，但在調整中公司已把握住了新的機遇。我們相信研發支出的持續投入是公司業務取得突破性發展的關鍵驅動因素，現階段的資源投入會帶來未來業務的巨大收益。

如前文所提及，本集團的核心戰略為聚焦於消除類及競技類遊戲的開發及運營，並發力精品中重度主機遊戲／PC遊戲的手遊化，我們於2021年逐步終止不再符合本集團遊戲業務戰略的產品，因此本期收入同比下降14.1%。本集團截至2021年6月30日止六個月的淨虧損為人民幣68.0百萬元，而截至2020年6月30日止六個月的淨利潤為人民幣147.9百萬元；本集團截至2021年6月30日止六個月的經調整淨利潤為人民幣14.0百萬元，減少93.5%。

我們的平均月活躍用戶自截至2020年6月30日止六個月期間的142.0百萬減少至截至2021年6月30日止六個月的138.0百萬。2021年上半年，我們的平均月付費用戶較2020年上半年由6.2百萬減少至5.8百萬，我們的月付費用戶平均收入由人民幣35.5元下降至截至2021年6月30日止六個月人民幣33.4元。

業務回顧及展望

1. 公司業務摘要

樂逗遊戲 — 遊戲業務

公司在2021年繼續進行遊戲業務板塊的結構調整和優化，聚焦於自主研發和運營消除類及競技類遊戲，並尋找合適引入國內的海外中重度精品遊戲，逐步終止了不符合公司遊戲業務戰略的產品。

- 由创梦天地發行並代理的《夢幻花園》和《夢幻家園》系列消除類遊戲，2021年同比均保持逆勢上升。同時公司首款自研的二代消除類遊戲《女巫日記》已於2021年4月將海外發行代理權授予騰訊，預計將於2022年全球上線。

- 公司自研競技類手遊《小動物之星》於2021年5月13日正式上線，上線三月新增350萬用戶。經過三個月的市場驗證，收穫玩家良好口碑，公司將在下一階段加大產能投入。
- 公司自研ARPG產品《榮耀全明星》在測試期間表現遠超預期。其Android版本已於2021年4月29日正式上線，上線後月流水呈現不斷爬升狀態。此外，其iOS版本也已於2021年8月27日正式上線。
- 公司首款自研RTS遊戲《全球行動》在年內開始進行全國聯賽，已成功於武漢、西安及上海舉辦三場賽事，獲得玩家較好反響。電競賽事極大的刺激了產品的玩家熱情，創造了各種產品話題、視頻、創意等內容，長期拉升產品熱度及玩家活躍度，持續的彙聚玩家流量，為遊戲的發展帶來多種收益。
- 同時，隨著创梦天地持續加大對競技產品的投入，《永恒輪回》、《小動物之星》隨後都將會借助電競賽事的平台，與玩家進行更貼近的互動，促進核心玩家群體的培育。此外，搭乘電競賽事平台，创梦天地將會與其他CP加深合作，向玩家展示更多好玩的遊戲，搭建「遊戲—電競—玩家」的流量生態循環。

SaaS業務板塊 — 可複用的企業級應用

2021年5月，我們與華為雲達成了戰略合作關係，共同攜手深度服務垂直類客戶。

我們的廣告SaaS業務，服務過遊戲和電商領域的客戶數量已近600家，付費客戶比例超過50%。產品經過百萬級數據考驗，GTV三個月增長7倍，呈指數級增長。

「一起玩」— Z世代消費新體驗線下店

2021年3月，公司取得QQfamily IP授權。至此，「一起玩」已擁有「騰訊視頻好時光」和「QQfamily」兩個主題品牌。

憑藉著滿足市場剛需的商業模式、優質的內容和IP，以及客戶資源的加持，「一起玩」業務已經形成了明顯的品牌溢價能力，成為了商場亟需的帶動客流循環和停留時間增長的最新泛娛樂消費業態，這也為我們帶來了租金議價能力和資源獲取優勢，可以進一步提高單店的財務表現。

2021年5月，公司在廣州和深圳同開五家直營店。7月24日，全國首家QQfamily旗艦店在深圳歡樂海岸盛大開業。較原有標準門店模型的主機體驗及銷售等業務，QQfamily旗艦店疊加了眾多IP主題的潮玩零售業務，進一步豐富了線下店業態，構建了「一起玩」的第二增長曲線。截至本公告日期，公司已新增開設至10家「一起玩」直營店，包括9家騰訊視頻好時光直營店，1家QQfamily旗艦店。

2. 公司2021年下半年展望及策略

展望2021年下半年，我們已基於核心戰略儲備了三款自研遊戲產品。其中的兩款消除類遊戲《國風合成》和《團子合成》(暫定名)將在年內啓動測試。此外，《夢幻餐廳》，一款由我們聯合發行的消除類遊戲，預計將於2021年四季度上線。

我們聯合研發的競技類遊戲《永恒輪回》(PC版)已進入國內版號審批程序，預計該款遊戲將於2022年上線。

我們的自研FPS遊戲《卡拉比丘》，已於2021年8月27日與騰訊正式簽訂《獨家代理協議》協議，授權騰訊在中國大陸地區(不包含港澳台)發行手遊及端遊版本；同時我們與騰訊聯合運營的MMORPG《黑色沙漠》(手遊)將擇期正式全國上線。

我們將投入更多的資源去拓展SaaS客戶群體和用戶數量；同時，我們亦將持續深挖用戶需求，以長期用戶運營為我們的終極目標。

QQfamily自開業以來人流攢動、反響極好，從2021年7月10日試營業起到8月9日期間未經審計的營業收入人民幣217萬元，其中潮玩的銷售佔比約50%。

但受疫情對未來不可預知的影響，公司將調整2021年「一起玩」線下店開設目標為新增至20家直營店。QQfamily線下標準店於今年將著重在廣深及周邊地區開拓新店，並且已經籌備全國性擴張計劃。同時，公司將持續進行潮玩IP的拓展，依託自身和股東的IP資源，切入潮玩的產業中上游，爭取盡快打通潮玩生產鏈路的閉環。

企業責任

创梦天地參與起草了《遊戲產品創新指標》、《精品遊戲評價規範》和《電競賽事分級分類》三項遊戲相關團體標準。2021年5月，該些行業標準已經正式通過中國音像與數字出版協會團體標準化技術委員會審批立項。

创梦天地會持續地積極響應國家和政策號召，建立和維護安全的未成年人網絡遊戲環境，不斷加強未成年人保護舉措，全方面呵護青少年的健康成長。截止2021年6月30日止6個月的期間，公司來源於未成年人的收入佔我們遊戲收入的比例為0.18%。

致謝

本人謹代表董事會，藉此機會感謝本集團管理層及所有員工的辛勤工作和付出。對於我們股東、業務夥伴及股份持有人的鼎力支持，本人亦致以最誠摯的謝意！

中期簡明綜合全面收益表
截至2021年6月30日止六個月

	附註	截至6月30日止六個月	
		2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
收益	5	1,367,072	1,591,643
收益成本	6	(848,302)	(906,850)
毛利		518,770	684,793
銷售及營銷開支	6	(208,067)	(192,180)
一般及行政開支	6	(128,760)	(122,088)
研發開支	6	(163,599)	(112,489)
金融資產及合約資產之減值虧損淨額	6	(33,279)	(35,845)
其他收入	7	23,457	14,033
其他虧損淨額	7	(2,955)	(2,144)
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)/收益		(19,692)	7,434
經營(虧損)/利潤		(14,125)	241,514
財務收入		28,351	4,355
財務成本		(65,722)	(48,347)
財務成本淨額		(37,371)	(43,992)
分類為以公平值計量且其變動計入損益的 金融負債的可換股債券的公平值變動	12	(21,135)	(27,748)
分佔以權益法入賬之投資業績		(8,211)	(2,450)
除所得稅前(虧損)/利潤		(80,842)	167,324
所得稅抵免/(開支)	8	12,886	(19,458)
期間(虧損)/利潤		(67,956)	147,866

		截至6月30日止六個月	
		2021年	2020年
附註		人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
其他全面(虧損)/收益			
將不會重新分類至損益之項目			
	— 貨幣換算差額	(14,190)	21,723
可能會重新分類至損益之項目			
	— 貨幣換算差額	10,507	(18,878)
期間全面(虧損)/收益總額		<u>(71,639)</u>	<u>150,711</u>
以下人士應佔期間(虧損)/利潤：			
	— 本公司權益持有人	(73,495)	136,986
	— 非控股權益	5,539	10,880
		<u>(67,956)</u>	<u>147,866</u>
以下人士應佔全面(虧損)/收益總額：			
	— 本公司權益持有人	(77,178)	139,831
	— 非控股權益	5,539	10,880
		<u>(71,639)</u>	<u>150,711</u>
每股(虧損)/盈利			
	— 每股基本(虧損)/盈利(人民幣元)	9 <u>(0.06)</u>	<u>0.11</u>
	— 每股攤薄(虧損)/盈利(人民幣元)	9 <u>(0.06)</u>	<u>0.11</u>

中期簡明綜合財務狀況表
於2021年6月30日

		於6月30日 2021年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2020年 人民幣千元 (經審核)
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備		43,946	29,880
無形資產		1,825,961	1,823,150
投資物業		32,467	33,074
使用權資產		104,704	106,015
以權益法入賬之投資		350,188	367,574
以公平值計量且其變動計入損益 的金融資產		435,228	374,769
預付款項及其他應收款項	11	117,684	118,662
商譽		73,222	73,222
合約資產		299	1,192
遞延稅項資產		96,550	78,571
		<u>3,080,249</u>	<u>3,006,109</u>
流動資產			
貿易應收款項	10	1,097,400	1,149,331
應收關聯方款項		1,646	1,657
預付款項及其他應收款項	11	1,632,747	1,506,821
合約資產		271	980
合約成本		119,513	194,462
以公平值計量且其變動計入損益 的金融資產		72,944	105,872
受限制現金		11,242	52,042
現金及現金等價物		386,790	735,567
		<u>3,322,553</u>	<u>3,746,732</u>
總資產		<u><u>6,402,802</u></u>	<u><u>6,752,841</u></u>

		於6月30日 2021年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2020年 人民幣千元 (經審核)
權益			
本公司權益持有人應佔權益			
股本、股份溢價及庫存股		2,528,815	2,533,966
儲備		755,748	731,683
留存盈利		109,127	182,622
		<u>3,393,690</u>	<u>3,448,271</u>
非控股權益		278,368	267,570
		<u>3,672,058</u>	<u>3,715,841</u>
負債			
非流動負債			
租賃負債		19,581	15,782
分類為以公平值計量且其變動計入損益的 金融負債的可換股債券	12	225,367	206,308
可換股債券	12	384,512	367,874
遞延政府補助		60	1,847
		<u>629,520</u>	<u>591,811</u>
流動負債			
借款	13	1,385,040	1,553,659
租賃負債		7,071	11,250
貿易應付款項	14	272,631	227,341
應付關聯方款項		—	14,734
其他應付款項及應計費用		221,165	281,447
所得稅負債		26,147	30,523
遞延政府補助		1,244	4,483
合約負債		187,926	321,752
		<u>2,101,224</u>	<u>2,445,189</u>
負債總額		<u>2,730,744</u>	<u>3,037,000</u>
權益及負債總額		<u>6,402,802</u>	<u>6,752,841</u>

附註：

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」)從事手遊的研發和運營，以及線下遊戲主機體驗和零售。

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主板上市。

除非另有所指外，截至2021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2021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2020年12月31日止年度本集團年度綜合財務報表(「2020年財務報表」)結合閱讀，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2021年3月25日之2020年報。

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2020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

所採納之會計政策與2020年財務報表(如該等年度綜合財務報表中所述)所使用者一致，惟採納於2021年1月1日生效之經修訂國際財務報告準則除外。

(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2021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
國際會計準則第16號(修訂本)	物業、廠房及設備：作擬定用途前之 所得款項	2022年1月1日
國際會計準則第37號(修訂本)	虧損合約—履行合約之成本	2022年1月1日
國際財務報告準則第3號 (修訂本)	概念框架之提述	2022年1月1日
國際財務報告準則(修訂本)	國際財務報告準則之2018年至2020年年度 改進	2022年1月1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相關的 遞延稅項	2023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	2023年1月1日
國際會計準則第1號及 國際財務報告準則實務報告 第2號(修訂本)	會計政策披露	2023年1月1日
國際會計準則第8號(修訂本)	會計估計的定義	2023年1月1日
國際財務報告準則第17號	保險合約	2023年1月1日
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資企業之間的 資產出售或注資	待定

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。

4. 分部資料

本集團主要營運決策者(「**主要營運決策者**」)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(「**首席執行官**」)獲確認為本集團之主要營運決策者，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。由於本次評估，本集團首席執行官基於三個可報告分部經營及管理本集團的業務：

遊戲及信息服務

遊戲及信息服務分部主要包括(a)遊戲發行；(b)遊戲開發及共同運營；及(c)遊戲內信息服務。

SaaS及其他相關服務

SaaS及其他相關服務主要與本集團向內容開發者提供一系列SaaS工具及相關服務有關。

線下娛樂

線下娛樂分部主要提供遊戲主機體驗和銷售、以及以遊戲及文化IP為主題的潮玩零售。

主要營運決策者主要基於分部收益、收益成本、毛利及分部業績評估經營分部的表現。分部業績按各經營分部的分部毛利減經營開支(包括銷售及營銷開支、一般及行政開支以及研發開支，但不包括部分未獲分配部分)計算。因此，分部業績將呈列各分部的收益、收益成本及毛利，其符合主要營運決策者的業績檢討。

概無向主要營運決策者提供單獨分部資產及分部負債資料，此乃由於主要營運決策者不會使用該資料向經營分部分配資源或評估其表現。

收益主要來自中國。

分部資料以及與向本集團主要營運決策者提供的可報告分部截至2020年及2021年6月30日止六個月的除所得稅前利潤／(虧損)之對賬如下：

	截至2021年6月30日止六個月			
	遊戲及 信息服務	SaaS及 其他相關 服務	線下娛樂	合計
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
收益	1,324,584	30,657	11,831	1,367,072
收益成本	<u>(835,642)</u>	<u>(6,757)</u>	<u>(5,903)</u>	<u>(848,302)</u>
毛利	<u>488,942</u>	<u>23,900</u>	<u>5,928</u>	<u>518,770</u>
分部業績	<u>118,992</u>	<u>(9,445)</u>	<u>(21,231)</u>	<u>88,316</u>
對賬：				
未獲分配經營開支				(69,972)
金融資產及合約資產減值虧損淨額				(33,279)
其他收入				23,457
其他虧損淨額				(2,955)
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				(19,692)
財務收入				28,351
財務成本				(65,722)
分類為以公平值計量且其變動計入 損益的金融負債的可換股債券的 公平值變動				(21,135)
分佔以權益法入賬之投資成果				(8,211)
除所得稅前虧損				<u>(80,842)</u>

截至2020年6月30日止六個月

	遊戲及 信息服務	SaaS及 其他相關 服務	線下娛樂	合計
	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)	人民幣千元 (未經審核)
收益	1,566,818	22,545	2,280	1,591,643
收益成本	<u>(899,322)</u>	<u>(6,588)</u>	<u>(940)</u>	<u>(906,850)</u>
毛利	<u>667,496</u>	<u>15,957</u>	<u>1,340</u>	<u>684,793</u>
分部業績	<u>365,420</u>	<u>(20,170)</u>	<u>(8,978)</u>	<u>336,272</u>
對賬：				
未獲分配經營開支				(78,236)
金融資產及合約資產減值虧損淨額				(35,845)
其他收入				14,033
其他虧損淨額				(2,144)
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				7,434
財務收入				4,355
財務成本				(48,347)
分類為以公平值計量且其變動計入 損益的金融負債的可換股債券的 公平值變動				(27,748)
分佔以權益法入賬之投資成果				(2,450)
除所得稅前利潤				<u>167,324</u>

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。

5. 收益

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
遊戲及信息服務收益		
遊戲收益	1,189,738	1,387,666
信息服務收益	130,754	177,872
其他	4,092	1,280
SaaS及其他相關服務收入	30,657	22,545
線下娛樂收入	11,831	2,280
	<u>1,367,072</u>	<u>1,591,643</u>

按類別劃分之收益確認時間如下：

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
一個時間點	416,593	568,844
一段時間	950,479	1,022,799
	<u>1,367,072</u>	<u>1,591,643</u>

6. 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減值虧損淨額及合約資產的開支分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
渠道成本	569,941	634,101
推廣及廣告開支	182,106	186,965
僱員福利開支	171,181	189,190
內容提供商收益分成	139,636	175,045
無形資產攤銷	101,739	75,065
與遊戲開發及其他有關的技術及開發服務費	66,315	6,329
無形資產減值撥備	36,542	4,922
金融資產及合約資產減值撥備	33,279	35,845
雲計算、帶寬及伺服器託管費	15,013	12,337
專業服務費	14,648	18,552
使用權資產折舊	8,873	11,033
物業、廠房及設備折舊	7,819	4,500
差旅及招待開支	7,017	6,025
預付款項減值撥備	5,883	—
存貨成本	4,784	479
其他稅項開支	2,577	3,067
短期租金及公用事業開支	2,339	1,069
投資物業折舊	607	387
其他	11,708	4,541
收益成本、銷售及營銷開支、行政開支、 研發開支、金融資產及合約資產減值虧損 淨額總額	<u>1,382,007</u>	<u>1,369,452</u>

7. 其他收入及其他虧損淨額

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
其他收入		
政府補助	17,010	9,652
增值稅額外扣減	5,652	4,263
租金收入	795	118
	<u>23,457</u>	<u>14,033</u>
其他虧損淨額		
於一家聯營公司投資之減值	(12,335)	—
出售物業、廠房及設備虧損淨額	(311)	(72)
出售金融資產(收益)/虧損淨額	866	(1,516)
出售於聯營公司投資之收益	6,526	—
出售附屬公司收益	—	595
其他	2,299	(1,151)
	<u>(2,955)</u>	<u>(2,144)</u>

8. 稅項

所得稅(抵免)／開支根據管理層預期對財政年度全年年度所得稅率的估計而確認。

本集團截至2020年及2021年6月30日止六個月的所得稅(抵免)／開支的分析如下：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
當期所得稅	5,093	20,410
遞延所得稅	<u>(17,979)</u>	<u>(952)</u>
所得稅(抵免)／開支	<u><u>(12,886)</u></u>	<u><u>19,458</u></u>

9. 每股(虧損)／盈利及股息

(a) 每股(虧損)／盈利

(i) 基本

	截至6月30日止六個月	
	2021年 (未經審核)	2020年 (未經審核)
本公司權益持有人應佔(虧損)／利潤 (人民幣千元)	<u>(73,495)</u>	<u>136,986</u>
已發行股份之加權平均數(千股)	<u>1,233,186</u>	<u>1,217,467</u>
每股基本(虧損)／盈利(人民幣元)	<u><u>(0.06)</u></u>	<u><u>0.11</u></u>

每股基本(虧損)／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，但不包括本集團所購買及持作庫存股的普通股。

(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	
	2021年	2020年
	(未經審核)	(未經審核)
本公司權益持有人應佔(虧損)/利潤 (人民幣千元)	<u>(73,495)</u>	<u>136,986</u>
已發行股份之加權平均數(千股)	1,233,186	1,217,467
就僱員激勵計劃及可換股債券作出 調整(千股)	<u>—</u>	<u>39,652</u>
用以計算每股攤薄(虧損)/盈利的股 份加權平均數(千股)	<u>1,233,186</u>	<u>1,257,119</u>
每股攤薄(虧損)/盈利(人民幣元)	<u>(0.06)</u>	<u>0.11</u>

由於本集團截至2021年6月30日止六個月產生虧損，故僱員激勵計劃、可換股債券及分類為以公平值計量且其變動計入損益的金融負債可換股債券的影響並未計入每股攤薄虧損的計算中，此乃由於彼等納入將會反攤薄。因此，截至2021年6月30日止六個月的每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

(b) 股息

董事會已決議不宣派截至2021年6月30日止六個月的中期股息(截至2020年6月30日止六個月：無)。

10. 貿易應收款項

	於6月30日 2021年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2020年 人民幣千元 (經審核)
第三方	1,168,253	1,193,377
關聯方	<u>29,989</u>	<u>53,923</u>
	1,198,242	1,247,300
減：減值撥備	<u>(100,842)</u>	<u>(97,969)</u>
	<u>1,097,400</u>	<u>1,149,331</u>

- (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6月30日 2021年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2020年 人民幣千元 (經審核)
3個月內	302,226	461,593
3個月至1年	642,047	542,880
1至2年	244,124	222,792
2至3年	9,272	12,559
3年以上	<u>573</u>	<u>7,476</u>
	<u>1,198,242</u>	<u>1,247,300</u>

(b) 貿易應收款項減值撥備之變動如下：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
於期初	97,969	57,194
減值撥備	35,314	31,718
於期內撇銷作為不可收回之應收款項	(16,373)	(19,652)
撥回	(16,068)	(3,614)
於期末	<u>100,842</u>	<u>65,646</u>

本集團貿易應收款項之大部分以人民幣計值。

於2021年6月30日，應收賬款的賬面值與其公平值相若。

(c) 截至2020年12月31日及2021年6月30日，人民幣257,102,000元及人民幣361,862,000元之貿易應收款項已分別作為抵押為向本集團授出的若干銀行信貸提供擔保。

11. 預付款項及其他應收款項

	於6月30日	於12月31日
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (經審核)
計入非流動資產		
給予第三方的貸款之非即期部分	119,881	117,575
給予僱員的貸款之非即期部分	1,977	2,687
無形資產預付款項	1,365	—
減：減值撥備	(5,539)	(1,600)
	<u>117,684</u>	<u>118,662</u>

	於6月30日 2021年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2020年 人民幣千元 (經審核)
計入流動資產		
預付內容提供商收益分成	1,180,078	1,119,504
預付廣告開支	232,854	129,595
給予第三方的貸款之即期部分	119,220	156,488
可收回增值稅	44,651	41,035
租金及其他按金	5,860	6,995
給予僱員的貸款之即期部分	5,727	5,562
給予關聯方的預付款項	4,655	11,518
其他	63,580	50,937
減：減值撥備	(23,878)	(14,813)
	<u>1,632,747</u>	<u>1,506,821</u>

12. 可換股債券

(a) 分類為以公平值計量且其變動計入損益的金融負債的可換股債券

於2020年1月3日(「發行日期」)，本公司向Poly Platinum Enterprises Limited(「Poly」)發行了面值為30,000,000美元的可換股債券(「2023可換股債券」)。本集團已於2020年1月6日收到有關發行的現金所得款項人民幣204,552,000元。

2023可換股債券確認及計量為以公平值計量且其變動計入損益的金融負債。於發行日的公平值為人民幣204,552,000元。於截至2021年6月30日止六個月，2023可換股債券公平值變動虧損為人民幣21,135,000元(截至2020年6月30日止六個月：人民幣27,748,000元)。截至2021年6月30日，2023可換股債券的公平值為人民幣225,367,000元，乃使用不可觀察輸入數據(第3級)採用估值方法釐定。

可換股債券將於2023年1月3日(「到期日」)到期。倘本公司及Poly同意，到期日可以從發行日期起延至五年。2023可換股債券自發行日期起(包括發行日)的未償還本金利息，年利率為2.5%，每半年支付一次。

根據認購協議，2023可換股債券(由持有人選擇)將於發行日期或之後直至到期日前十天營業結束之日(「轉換期」)可換股(除非之前已贖回、轉換或註銷)為本公司每股面值0.0001美元的繳足普通股，初始轉換價格為每股4.69港元。在認購協議若干條款和條件所述情況規限下，轉換價格可能會進行調整。截至2021年6月30日止六個月，概無2023可換股債券轉換為本公司普通股。

於根據認購協議的相應條款和條件發出通知後，自發行日期起18個月後及到期日之前的任何時間，本公司有權選擇贖回到期視為最多可換股債券未償還本金的50%的可換股債券。

本公司或持有人可根據認購協議的相應條款及條件選擇贖回可換股債券。由於認購協議中所述的稅項原因，本公司可以選擇贖回全部可換股債券但不能部分贖回。發生認購協議中所述的相關事件後，持有人可以選擇贖回可換股債券，以要求本公司在根據認購協議發出通知後贖回全部或部分可換股債券。

2023可換股債券的變動載列如下：

	截至6月30日止六個月	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
期初結餘	206,308	—
發行可換股債券	—	204,552
公平值虧損	21,135	27,748
貨幣換算差額	(2,076)	3,311
	<u>225,367</u>	<u>235,611</u>
期末結餘	<u>225,367</u>	<u>235,611</u>

(b) 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可換股債券**」)訂立認購協議，初始兌換價為每股4.99港元。2025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天當天或之後的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可換股債券於2020年10月16日發行。

2025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可換股債券的2025可換股債券持有人選擇權的公平值；及本公司贖回2025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可換股債券的轉換選擇權，首次按自所得款項淨額中扣除上述單獨負債部分於首次確認時的價值後的餘額確認。

2025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)	合計 人民幣千元 (未經審核)
於2021年1月1日	367,874	262,620	630,494
利息開支	30,379	—	30,379
已付票面利息	(10,179)	—	(10,179)
貨幣換算差額	(3,562)	—	(3,562)
	<u>384,512</u>	<u>262,620</u>	<u>647,132</u>
於2021年6月30日	<u>384,512</u>	<u>262,620</u>	<u>647,132</u>

利息開支乃按照採用負債部分的實際年利率16.73%計算。

2025可換股債券由本公司提供擔保。

於截至2021年6月30日，概無轉換2025可換股債券。

13. 借款

	於6月30日 2021年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2020年 人民幣千元 (經審核)
重新分類為即期銀行借款的有抵押長期銀行 借款(a)	721,116	935,865
有抵押銀行借款	387,000	421,700
有抵押長期銀行借款的即期部分	223,924	152,068
有抵押其他借款	30,000	44,026
無抵押其他借款	23,000	—
	<u>1,385,040</u>	<u>1,553,659</u>

- (a) 因本集團截至2021年6月30日違反貸款協議中若干財務比率的規定，本集團將長期銀行借款人民幣586,116,000元重新分類為流動負債(2020年12月31日：人民幣791,865,000元)。長期銀行借款人民幣135,000,000元亦由於交叉違約條款重新分類為流動負債(2020年12月31日：人民幣144,000,000元)。該等銀行借款截至2021年6月30日(2020年12月31日：人民幣144,000,000元)及直至本公告日期並未逾期及須支付，此乃由於各銀行並未向本集團發出通知要求償還該等銀行借款。

14. 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6月30日 2021年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2020年 人民幣千元 (經審核)
3個月內	130,188	109,436
3個月至1年	103,824	107,788
1至2年	37,997	998
2至5年	622	9,119
	<u>272,631</u>	<u>227,341</u>

15. 期後事項

- (a) 於2021年7月2日，本公司及深圳市前海创梦科技有限公司(「前海创梦」)與滙盈控股有限公司(00821.HK,「滙盈」)及滙盈的一家附屬公司(合稱「滙盈集團」)之間訂立買賣協議，據此，前海创梦同意以人民幣45,000,000元的第一筆代價向滙盈集團出售海豚軟件、彩虹軟件及女媧軟件(合稱「相關軟件」)，而本公司同意以人民幣28,000,000元的第二筆代價向滙盈集團分別出售於Dream Impression Holdings Limited及深圳市零一智合科技有限公司(合稱「目標公司」)的股權的100%及60%。總代價人民幣73,000,000元(相當於約87,320,574港元)將由滙盈於收購完成日期通過向本公司配發及發行425,954,020股代價股份的方式結算，發行價為每股代價股份0.205港元。收購完成後，本公司將持有滙盈已發行股本的約19.98%。直至本公告日期，交易尚未完成。
- (b) 於2021年7月16日(「轉換日期」)，2023可換股債券根據持有人的選擇悉數轉換為本公司49,677,825股已繳足普通股，轉換價為每股4.69港元。相應地，2023可換股債券於轉換日期的公平值已轉至股本及股份溢價。

管理層討論與分析

收益

從2020年開始，本集團將其核心業務拓展至更加多樣的服務，並開始披露三個報告分部，分別為遊戲及信息服務，SaaS及其他相關服務及線下娛樂業務。有關分部資料的進一步詳情，請參閱綜合財務報表附註4。

截至2021年6月30日止六個月的收益下降14.1%至約人民幣1,367.1百萬元（截至2020年6月30日止六個月：人民幣1,591.6百萬元）。截至2021年6月30日止六個月，來自遊戲及信息服務、SaaS及其他相關服務及線下娛樂業務的收入分別佔本集團總收益的96.9%、2.2%及0.9%（截至2020年6月30日止六個月：98.4%、1.4%及0.2%）。

遊戲及信息服務收益

	截至6月30日止六個月			
	2021年		2020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	1,189,738	89.8	1,387,666	88.6
信息服務收益	130,754	9.9	177,872	11.3
其他收益	4,092	0.3	1,280	0.1
	<u>1,324,584</u>	<u>100.0</u>	<u>1,566,818</u>	<u>100.0</u>

- **遊戲收益**。我們自遊戲獲得大部分收益，截至2021年及2020年6月30日止六個月分別貢獻遊戲及信息服務所得收益的89.8%和88.6%。遊戲收益自截至2020年6月30日止六個月的人民幣1,387.7百萬元下降至截至2021年6月30日止六個月的人民幣1,189.7百萬元。該項減少主要為了符合本集團重點開發及運營精品消除類遊戲及競技類遊戲的核心戰略，本集團逐步終止不再符合本集團遊戲業務戰略的遊戲。

下表概述我們分別截至2021年及2020年6月30日止六個月主要經營指標。

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
平均月活躍用戶(百萬)	138.0	142.0
平均月付費用戶(百萬)	5.8	6.2
月付費用戶平均收入(人民幣元)	33.4	35.5

* 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2021年6月30日止六個月，《魔力寶貝(手機版)》、《全民冠軍足球》及《全球行動》是三款並非我們發行或運營的遊戲，三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2020年6月30日止六個月的142.0百萬人下降至截至2021年6月30日止六個月的138.0百萬人，主要由於本集團逐步終止不再符合本集團遊戲業務戰略的遊戲。
- **月付費用戶**。我們的平均月付費用戶自截至2020年6月30日止六個月的6.2百萬人下降至截至2021年6月30日止六個月的5.8百萬人，其與月活躍用戶降幅一致。
- **月付費用戶平均收入**。我們的月付費用戶平均收入由截至2020年6月30日止六個月的人民幣35.5元下降至截至2021年6月30日止六個月的人民幣33.4元，主要是由於本期公司中重度遊戲收入的比重降低，而中重度遊戲的月付費用戶平均收入較高。
- **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2020年6月30日止六個月的人民幣177.9百萬元減少至截至2021年6月30日止六個月的人民幣130.8百萬元。該項下降主要是由於2020年新冠疫情爆發期間線上廣告投放量增加，導致2020年上半年的廣告收入大幅增加。本期線上廣告投放回落到正常水平，因而廣告收入較上年同期減少。

SaaS及其他相關服務及線下娛樂業務

由於集團的戰略部署以及對SaaS及其他相關服務和線下娛樂業務板塊的持續投入，截至2021年6月30日止六個月，本集團來自於SaaS及其他相關服務的收益為人民幣30.7百萬元(2020年6月30日止六個月：人民幣22.5百萬元)，同比增長36.4%，線下娛樂業務收益為人民幣11.8百萬元(截至2020年6月30日止六個月：人民幣2.3百萬元)，同比增長413.0%。

收益成本

我們的收益成本由截至2020年6月30日止六個月的人民幣906.9百萬元下降6.5%至截至2021年6月30日止六個月的人民幣848.3百萬元。該降幅主要反映隨著我們收益的下降，渠道成本及內容提供商的收益分成相應下降。

按佔收益的百分比計，我們的收益成本由截至2020年6月30日止六個月的57.0%增加至截至2021年6月30日止六個月的62.1%。該增加主要是由於更少遊戲收益按淨額基準確認且該種方式的毛利率較高。

銷售及營銷開支

我們的銷售及營銷開支由截至2020年6月30日止六個月的人民幣192.2百萬元上漲8.3%至截至2021年6月30日止六個月的人民幣208.1百萬元。按佔收益的百分比計，我們的銷售及營銷開支自截至2020年6月30日止六個月的12.1%增加至截至2021年6月30日止六個月的15.2%。相關增加主要是由於遊戲產品生命週期，其特點為產品成熟階段回報較高，而初始階段則需要較高的成本流出。例如，《小動物之星》及《榮耀全明星》等於2021年上半年上線的新遊戲需要較高且持續的推廣成本，影響了本期間的銷售及營銷費用率。

一般及行政開支

我們的一般及行政開支自截至2020年6月30日止六個月的人民幣122.1百萬元上漲5.5%至截至2021年6月30日止六個月的人民幣128.8百萬元。按佔收益的百分比計，我們的一般及行政開支由截至2020年6月30日止六個月的7.7%增長至截至2021年6月30日止六個月的9.4%，該增加乃主要由於本集團截至2021年6月30日止期間的總收益下降，導致管理規模效應也隨之降低。

研發開支

我們的研發開支自截至2020年6月30日止六個月的人民幣112.5百萬元增加45.4%至截至2021年6月30日止六個月的人民幣163.6百萬元。按佔收益的百分比計，我們的研發開支由截至2020年6月30日止六個月的7.1%上升至截至2021年6月30日止六個月的12.0%。研發費用增加一方面是由於我們持續投入以增強遊戲開發能力以及本集團致力於提升及完善流量池管理。另一方面，本集團已加大對於線下娛樂業務的研發投入。

金融資產及合約資產之減值虧損淨額

截至2020年6月30日止六個月及截至2021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35.8百萬元及人民幣33.3百萬元。

財務成本淨額

我們的財務成本淨額由截至2020年6月30日止六個月的人民幣44.0百萬元減少15.0%至截至2021年6月30日止六個月的人民幣37.4百萬元，主要由兩方面的因素引起：(1)我們的財務收入增加了人民幣24.0百萬元，源於我們於2021年上半年確認匯兌收益人民幣25.6百萬元，此乃主要由於我們對以歐元計價的借款進行折算且本期歐元兌美元匯率貶值所致；(2)我們的財務成本增加人民幣17.4百萬元，主要由於我們於2020年10月發行775百萬港元有擔保可換股債券。

所得稅抵免／開支

與截至2020年6月30日止六個月之所得稅開支人民幣19.5百萬元相比，截至2021年6月30日止六個月，我們錄得所得稅抵免人民幣12.9百萬元。本期錄得所得稅抵免主要由於稅項虧損金額增加，導致本期遞延所得稅資產餘額增加從而產生較大金額的遞延稅抵免。

期間虧損／利潤

與截至2020年6月30日止六個月之淨利潤人民幣147.9百萬元相比，我們於截至2021年6月30日止六個月錄得淨虧損人民幣68.0百萬元；與截至2020年6月30日止六個月之經調整期間利潤(定義如下)人民幣215.4百萬元相比，我們於截至2021年6月30日止六個月之經調整期間利潤為人民幣14.0百萬元。

其他財務資料

	截至6月30日止六個月	
	2021年	2020年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審核)	(未經審核)
經調整期間利潤 ⁽¹⁾	13,985	215,378
EBITDA ⁽²⁾	103,918	304,735
經調整EBITDA ⁽³⁾	185,859	372,247

附註：

- (1) 經調整期間利潤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、分類為以公平值計量且其變動計入損益的金融負債的可換股債券的公平值變動、合約資產減值虧損及聯營企業投資的減值撥備(如有)。
- (2) EBITDA為除利息開支、所得稅抵免／開支、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、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、所得稅抵免／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，即經調整期內利潤、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。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。

下表載列截至2021年及2020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	
	2021年 人民幣千元 (未經審核)	2020年 人民幣千元 (未經審核)
期間(虧損)/利潤及經調整期間利潤的對賬：		
期間(虧損)/利潤	(67,956)	147,866
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/(收益)	19,692	(7,434)
加：股份酬金開支	27,748	47,198
加：分類為以公平值計量且其變動計入損益的 金融負債的可換股債券的公平值變動	21,135	27,748
加：合約資產減值虧損	1,031	—
加：於聯營公司投資之減值撥備	12,335	—
	<u>13,985</u>	<u>215,378</u>
經調整期間利潤	<u>13,985</u>	<u>215,378</u>

截至6月30日止六個月
2021年 2020年
 人民幣千元 人民幣千元
 (未經審核) (未經審核)

期間(虧損)／利潤與EBITDA及經調整EBITDA的對賬：

期間(虧損)／利潤	(67,956)	147,866
加：物業、廠房及設備，投資物業及 使用權資產折舊	17,299	15,920
加：無形資產攤銷	101,739	75,065
加：所得稅(抵免)／開支	(12,886)	19,458
加：利息開支	65,722	46,426
	103,918	304,735
EBITDA	103,918	304,735
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／(收益)	19,692	(7,434)
加：股份酬金開支	27,748	47,198
加：分類為以公平值計量且其變動計入損益的 金融負債的可換股債券的公平值變動	21,135	27,748
加：合約資產減值虧損	1,031	—
加：於聯營公司投資之減值撥備	12,335	—
	185,859	372,247
經調整EBITDA	185,859	372,247

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2021年6月30日，本集團的現金及現金等價物總額由2020年12月31日的約人民幣735.6百萬元減少47.4%至約人民幣386.8百萬元。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。

截至2021年6月30日，本集團的總借款約為人民幣1,385.0百萬元(2020年12月31日：人民幣1,553.7百萬元)。本集團借款的性質概述如下：

	於2021年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
有擔保銀行借款	1,332,040	1,509,633
有擔保其他借款	30,000	44,026
無擔保其他借款	23,000	—
	<u>1,385,040</u>	<u>1,553,659</u>

本集團借款的賬面值以以下貨幣計值：

	於2021年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2020年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
人民幣	793,000	828,177
歐元	592,040	725,482
	<u>1,385,040</u>	<u>1,553,659</u>

於2021年6月30日，本集團的流動資產約為人民幣3,322.6百萬元，而本集團的流動負債約為人民幣2,101.2百萬元。於2021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1.58，而於2020年12月31日則為1.53。

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2021年6月30日，本集團的負債比率為42.6%，而於2020年12月31日則為45.0%。

資產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，分類為以公平值計量且其變動計入損益的金融負債的可換股債券、應付關聯方款項、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2021年6月30日及2020年12月31日，本集團之資產負債比率分別為44.2%及37.2%。

資產抵押

於2021年6月30日，本集團之借貸總額中約人民幣852.0百萬元(2020年12月31日：人民幣987.9百萬元)由本集團土地和樓宇、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61.5%(2020年12月31日：63.6%)。

或有負債

於2021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(2020年12月31日：無)。

資本開支

截至2021年6月30日止六個月，我們的資本開支總額約為人民幣185.8百萬元，而截至2020年6月30日止六個月為人民幣336.2百萬元。我們的資本開支主要包括支付予遊戲開發商的版權費、使用權資產、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2021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2021年及2020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2021年6月30日及2020年12月31日，我們分別擁有889名及738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。

發行可換股債券的所得款項用途

775百萬港元可換股債券

於2020年10月6日，Dreambeyond Holdings Limited（「**DHL**」，本公司之全資附屬公司）與Merrill Lynch (Asia Pacific) Limited（作為經辦人）已簽訂認購協議，根據該協議，經辦人同意認購（或促使認購人認購及支付）DHL所發行的本金總額為775百萬港元的債券。此債券到期日為2025年10月16日，債券的利息按3.125%的年利率支付，於每年的4月16日及10月16日每半年支付，自2021年4月16日開始。可換股債券可於轉換期內任何時間轉換為本公司的股份，其初步轉換價設定為每股4.99港元。可換股債券的發行已於2020年10月16日完成。有關進一步詳情，請參閱本公司日期為2020年10月7日及2020年10月16日之公告。

本公司發行可換股債券的所得款項淨額（「2020可換股債券所得款項」）約為人民幣638.5百萬元。本公司擬將2020可換股債券所得款項用於本集團自有遊戲及產品的研發以及為以後的戰略機會補充資金。

截至2020年12月31日止年度及2021年6月30日止六個月，根據擬定用途動用的2020可換股債券所得款項實際淨額分別為人民幣310.4百萬元及人民幣250.0百萬元，截至2021年6月30日的未動用金額為人民幣78.1百萬元。2020可換股債券所得款項之餘額將繼續按擬定用途動用，且預期將於2021年悉數動用。下表載列實際動用金額詳情：

	截至2021年 6月30日 止六個月 的實際動用 淨額 人民幣百萬元	截至2020年 12月31日 止年度 的實際動用 淨額 人民幣百萬元
擴大遊戲組合併豐富我們所提供的內容 補充營運資金	31.8 <u>218.2</u>	190.3 <u>120.1</u>
總計	<u><u>250.0</u></u>	<u><u>310.4</u></u>

中期股息

董事會不建議派發截至2021年6月30日止六個月的任何中期股息（截至2020年6月30日止六個月：無）。

遵守企業管治守則

本集團致力維持高水平的企業管治，以保障股東權益以及提升企業價值及問責性。本公司於截至2021年6月30日止六個月期間採納上市規則附錄十四所載的企業管治守則，作為其本身的企業管治守則。

根據企業管治守則之守則條文第A.2.1條，主席及首席執行官角色應予以區分及由不同人士擔任。

陳湘宇先生現時為董事會主席及本公司之首席執行官。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身兼兩職有助維持本公司政策持續性以及本公司營運的穩定性及效益，屬適當及符合本公司最佳利益。

在公司日常運營中，凡作出重大決策皆由董事會及有關董事會委員會，以及高級管理團隊批准。此外，董事積極參加所有董事會會議及有關董事會委員會會議，而主席確保所有董事均妥善獲悉會議上提出的所有事宜。此外，高級管理團隊定期及不時向董事會成員提供充分、清晰、完整及可靠的公司資料。董事會亦按季定期會晤以審閱陳湘宇先生領導之本公司營運。

因此，董事會認為已建立充分的權力及適當保障均衡。該安排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。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，本公司於截至2021年6月30日止六個月期間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（「標準守則」），作為其自身有關董事進行證券交易的行為守則。經全體董事作出具體查詢後，各董事已確認，彼等於截至2021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

截至2021年6月30日止六個月，因董事會認為，本公司股份價值未能反映其內在價值，股份回購可以反映董事會對本公司的發展前景充滿信心，本公司於2021年1月及4月於聯交所分別購回700,000股及901,200股股份（合共1,601,200股股份），總代價（扣除開支前）為6,140,717.64港元。於本公告日期，連同於2020年12月購回的2,600,000股股份，合共4,201,200股股份已經註銷。

本公司購回詳情如下：

月份	已購回 股份數目	每股最高 購買價 港元	每股最低 購買價 港元	總代價 (扣除 開支前) 港元
2021年1月	700,000	4.100	3.680	2,770,500.00
2021年4月	<u>901,200</u>	3.765	3.720	<u>3,370,217.64</u>
	<u>1,601,200</u>			<u>6,140,717.64</u>

除上文所披露者外，本公司或其任何附屬公司或綜合聯屬實體概無於截至2021年6月30日止六個月內購買、出售或贖回本公司上市證券。

審核委員會

審核委員會已審閱本集團截至2021年6月30日止六個月之未經審核綜合財務報表，並與外聘核數師羅兵咸永道會計師事務所進行討論。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

- (a) 於2021年7月2日，本公司及前海创梦與滙盈控股有限公司(00821.HK，「滙盈」)及滙盈的一家附屬公司(合稱「滙盈集團」)之間訂立買賣協議，據此，前海创梦同意以人民幣45,000,000元的第一筆代價向滙盈集團出售海豚軟件、彩虹軟件及女媧軟件(合稱「相關軟件」)，而本公司同意以人民幣28,000,000元的第二筆代價向滙盈集團分別出售於Dream Impression Holdings Limited及深圳市零一智合科技有限公司(合稱「目標公司」)的股權的100%及60%。總代價人民幣73,000,000元(相當於約87,320,574港元)將由滙盈於收購完成日期通過向本公司配發及發行425,954,020股代價股份的方式結算，發行價為每股代價股份0.205港元。收購完成後，本公司將持有滙盈已發行股本的約19.98%。直至本公告日期，交易尚未完成。
- (b) 於2021年7月16日，2023可換股債券根據持有人的選擇悉數轉換為本公司49,677,825股已繳足普通股，轉換價為每股4.69港元。相應地，2023可換股債券於轉換日期的公平值已轉至股本及股份溢價。

刊發中期業績及2021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2021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：

「ARPG」	指	動作角色扮演類遊戲
「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月平均遊戲收入除以期內月平均付費用戶數

「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》
「公司」或「本公司」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：01119)
「CP」	指	內容提供商
「董事」	指	本公司董事
「歐元」	指	歐元，歐洲聯盟成員的法定貨幣
「FPS」	指	第一人稱射擊類遊戲
「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
「GTV」	指	交易總額
「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
「國際會計準則」	指	國際會計準則
「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)

「MMORPG」	指	大型多人在綫角色扮演遊戲
「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
「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
「RTS遊戲」	指	即時戰略遊戲
「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，2021年8月30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、執行董事關嵩先生及高煉惇先生；非執行董事馬曉軼先生、張涵先生、姚曉光先生及陳宇先生；及獨立非執行董事余濱女士、李新天先生、張維寧先生及毛睿先生。