

# 2021 中期報告

Interim Report



網龍網絡控股有限公司  
NETDRAGON WEBSOFT HOLDINGS LIMITED

(於開曼群島註冊成立之有限公司)  
股份代號：777





## 目錄

---

2

管理層討論及分析

39

簡明綜合財務狀況表

21

其他資料

41

簡明綜合權益變動表

35

簡明綜合財務報表審閱報告

43

簡明綜合現金流量表

37

簡明綜合損益及其他全面收益表

45

簡明綜合財務報表附註

## 管理層討論及分析

### (1) 財務摘要及回顧

#### 二零二一年上半年財務摘要

- 收益為人民幣3,356,200,000元，同比增長18.9%。
- 來自遊戲業務的收益為人民幣1,847,500,000元，佔本集團總收益的55.0%，同比增長12.2%。
- 來自教育業務的收益為人民幣1,407,600,000元，佔本集團總收益的41.9%，同比增長23.7%。
- 毛利為人民幣2,233,900,000元，同比增長19.5%。
- 來自遊戲業務的經營性分類溢利<sup>1</sup>為人民幣1,069,200,000元，同比增長13.3%。
- 來自教育業務的經營性分類虧損<sup>1</sup>為人民幣265,800,000元，同比縮窄29.6%。
- 除利息稅項折舊及攤銷前利潤為人民幣892,100,000元，同比增長42.4%。
- 非公認會計準則經營溢利<sup>2</sup>為人民幣753,900,000元，同比增長48.1%。
- 本公司擁有人應佔溢利為人民幣430,700,000元，同比增長28.0%。
- 非公認會計準則本公司擁有人應佔溢利<sup>2</sup>為人民幣566,700,000元，同比增長26.1%。
- 於二零二一年六月三十日，淨現金餘額為人民幣4,100,000,000元。
- 本公司宣佈派發截至二零二一年六月三十日止六個月之中期股息每股普通股0.40港元，同比增長60.0%。

## 管理層討論及分析

### (1) 財務摘要及回顧(續)

#### 分類財務摘要

(人民幣千元)	二零二一年上半年		二零二零年上半年	
	遊戲	教育	遊戲	教育
收益	<b>1,847,548</b>	<b>1,407,641</b>	1,647,334	1,137,941
毛利	<b>1,765,923</b>	<b>431,055</b>	1,583,529	285,208
毛利率	<b>95.6%</b>	<b>30.6%</b>	96.1%	25.1%
經營性分類溢利(虧損) <sup>1</sup>	<b>1,069,173</b>	<b>(265,772)</b>	943,605	(377,294)
分類經營開支 <sup>3</sup>				
— 研發	<b>(322,611)</b>	<b>(272,141)</b>	(305,790)	(258,219)
— 銷售及市場推廣	<b>(200,100)</b>	<b>(235,190)</b>	(178,765)	(242,625)
— 行政	<b>(170,948)</b>	<b>(172,155)</b>	(157,773)	(141,526)

備註1：經營性分類溢利(虧損)的數字是來自本公司報告的分類溢利(虧損)的數字(按照香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)第8號編製)，但不包括非核心／經營性、非重複性或未分配項目，包括政府補貼、財務工具之財務成本、公司內部財務成本、減值虧損(扣除回撥)、無形資產及於一間聯營公司之權益減值、按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)之財務資產之公平值變動及匯兌虧損、衍生財務工具之公平值變動及匯兌差額以及可轉換及可交換債券之利息及匯兌差額。

備註2：為補充本集團按照香港財務報告準則編製的綜合業績，採用非公認會計準則指標僅為提高對本集團目前財務表現的整體理解。該非公認會計準則指標並非香港財務報告準則明確允許的指標及未必能與其他公司的類似指標作比較。本集團的非公認會計準則指標不計及以股份為基礎支付之開支、收購附屬公司產生之無形資產攤銷、無形資產及於一間聯營公司之權益減值、按公平值計入損益之財務資產之公平值盈利、衍生財務工具之公平值變動、財務成本、已質押銀行存款之利息收入以及按公平值計入損益之財務資產、銀行貸款、可轉換及可交換債券及衍生財務工具之匯兌差額。

備註3：分類經營開支不含折舊、攤銷及匯兌差額等未分配開支／收入，此等開支／收入計入本公司報告的綜合財務報表的銷售及一般行政開支類別，但按香港財務報告準則第8號不能就計算分類溢利(虧損)數字的用途分配至特定的業務分類。

## 管理層討論及分析

### (2) 業務回顧及展望

網龍網絡控股有限公司（「本公司」）及其附屬公司（統稱為「本集團」）對二零二一年上半年的整體成績以及遊戲業務和教育業務的強勁勢頭感到欣喜。期內公司收入同比增長18.9%至人民幣3,400,000,000元，同時經營利潤同比增長59.2%。卓越的經營業績體現了公司多年來投資人才、技術和基礎設施所形成的獨特核心競爭力。

集團期內教育業務取得的成績是近年來最強勁的增長表現之一。集團旗下專注於課堂教育技術的子公司Promethean憑藉其全球領先的市場地位，繼續擴大市場份額，同時受益於課堂技術解決方案快速增長的市場需求，期內收入同比增長25.2%。集團繼續在執行國家級模式推廣戰略上取得進展。公司最近與泰國教育部簽署了合作備忘錄，啟動英語智慧課堂實驗室項目，為英語學習提供獨特的混合式學習解決方案。公司預期在埃及和泰國短期內有最大的收入機會，除這兩個國家外，集團也在積極探討其他國家的多個發展機遇。鑑於強勁的業務表現以及集團對公司前景的信心，集團也於近期啟動教育業務公開上市的籌劃工作。公司股東及潛在投資者應注意，上述公司教育業務可能公開上市的計劃仍處於初步階段；該計劃是否順利進行，將視乎包括但不限於香港交易所在內的相關監管部門的批准、董事會的最終決定、市場等條件，無法保證上述可能的公開上市將會進行或何時進行。公司股東及潛在投資者於買賣網龍證券時務請審慎行事。

集團的遊戲業務收入和經營性分類溢利都恢復了兩位數的增速。期內《魔域》IP玩家活躍度及參與度繼續提升，月活躍用戶數同比增長5.5%，帶動《魔域》IP收入實現強勁增長。集團的旗艦遊戲《魔域》端遊的月收入再創歷史新高，超過人民幣290,000,000元。集團的兩款旗艦手遊《魔域口袋版》和《魔域手遊》的月活躍用戶數和日活躍用戶數也實現顯著增長。同時，針對另外兩個旗艦IP《英魂之刃》和《征服》，集團持續執行多項增長方案，目標為其長期增長奠定堅實基礎。展望未來，集團擁有豐富的產品線，新遊戲將進一步使集團的遊戲組合更加多元化。

## 管理層討論及分析

---

### (2) 業務回顧及展望(續)

集團亦致力於最大限度地提高股東的資本回報，同時能夠繼續投資公司的未來。因此，為履行這一長期承諾，集團藉此機會宣佈，公司的董事會已批准：(1)一項承諾三年期的股份回購計劃，回購總額最高達300,000,000美元，受制於股東於每年股東週年大會上批准的的回購授權，即已發行股本的10%、香港交易所證券上市規則以及香港收購和合併及股份回購守則。(2)集團將中期股息增加60%至每股普通股0.40港元。股份回購計劃及提高現金股息的措施凸顯了集團對長期業務前景和未來創造現金流能力的信心。集團預計公司每年產生的自由現金流將為股份回購和派息提供十分充足的資金，公司實施這些措施的同時將繼續保持強勁的資產負債表和流動性狀況。同時，集團截至二零二一年上半年末的淨現金為人民幣4,100,000,000元，這為未來的戰略和收購機會做了充足準備。

#### 遊戲業務

期內，集團的遊戲業務延續了二零二零年下半年的增長勢頭，收益和經營性分類溢利都恢復兩位數增速。收益同比增長12.2%，錄得人民幣1,847,500,000元，而經營性分類溢利同比增長13.3%，錄得人民幣1,069,200,000元。

集團的旗艦IP《魔域》繼續保持強勁的表現，收入同比增長14.1%，環比增長5.3%。收入增長主要由集團的新玩法、豐富的遊戲內容以及在海外市場實行的有效本地化運營驅動。期內集團優化了獲客策略，提升了用戶參與度，推出了三個新的主題資料片並結合了有效的營銷活動，這帶動了《魔域口袋版》和《魔域手遊》的合計月活躍用戶數及日活躍用戶數分別增長了25.7%和20.1%。此外，集團也持續開展IP聯動，包括與電影《哥斯拉大戰金剛》合作，以促進玩家消費。

《征服》端遊收益同比增長3.7%。《征服》IP在全球市場將迎來巨大機遇，集團的目標是將埃及的成功模式複製到多個國家。期內，該模式開始在菲律賓、美國、加拿大和沙特阿拉伯等國家取得成果，隨著集團在這些市場的收入規模逐步擴大，集團期望二零二一年下半年能夠進入更多國家，特別是拉丁美洲以及東南亞。

## 管理層討論及分析

### (2) 業務回顧及展望(續)

#### 遊戲業務(續)

針對《英魂之刃》IP，集團持續實行推動增長的舉措，包括加大對英雄皮膚的投入，同時不斷豐富RPG模式玩法，帶動了《英魂之刃》端遊二零二一年上半年收入同比增長24.5%。集團在此IP的手遊策略方面亦取得正面進展，包括加強《英魂之刃口袋版》的玩法及變現，以及正在研發一個與PC端互通的移動版本。

在近期遊戲行業監管變動的趨勢下，集團一直積極地應對相關監管規則的變化並且已經採取了所有必要的手段以確保公司遊戲業務符合監管規範。二零二一年上半年18歲以下未成年用戶對集團的遊戲業務收益貢獻不到1%，因此預計防止沉迷遊戲的相關規範並不會對本公司帶來重大影響。此外，集團計劃在短期內推出的新遊戲也已經獲得了必要的版號批准。

展望未來，集團將會持續透過推出新遊戲來使IP價值最大化，優化遊戲組合，推動收益和利潤的增長。集團擁有豐富的產品線，包含《魔域手遊2》、《終焉誓約》(新IP)在內的多個遊戲正在研發及測試中。在接下來的幾個月，集團也預期透過強有力的營銷活動及推出全新的《Neopets三消遊戲》，在加強Neopets IP方面取得可觀的進展。

#### 教育業務

二零二一年上半年，集團的教育業務同比增長23.7%至人民幣1,407,600,000元。收入增長疊加有效的成本控制，促使教育業務的經營性分類虧損同比大幅收窄29.6%至人民幣265,800,000元。2019冠狀病毒疫情促使混合式學習解決方案的需求增加，科技在教育領域的廣泛應用不斷加快。全球各國政府一直主導促進在線教育和遠程學習，以確保學生的學習不受干擾。集團認為，2019冠狀病毒疫情加速了學習模式的轉變，混合學習模式可以隨時隨地提供優質教育，已成為一種必需，而這一趨勢將長期持續下去。

依託於有利的大環境，Promethean於二零二一年上半年實現了顯著的銷售增長，出貨量同比增長28.1%。強化產品組合的措施得以推動平均售價增長，加之有效的成本控制，毛利率從27.1%同比顯著增長至33.0%。Promethean繼續保持國際K-12互動平板市場市佔率第一的領先地位，市場份額環比上升3.5個百分點至24.5%，尤其提升了在美國、英國、德國這三大主要市場的市場份額。由於二零二一年上半年末訂單儲備強勁，加之Promethean進一步鞏固了其在市場上的領導地位，集團對Promethean將在二零二一年下半年實現收入增長充滿信心。



## 管理層討論及分析

---

### (2) 業務回顧及展望(續)

#### 教育業務(續)

集團在推進國家級模式方面繼續取得進展。集團與埃及的談判正持續進行，基於之前已簽署的合作備忘錄，即將確認第一批大規模訂單。二零二一年八月，集團在東盟國家推廣混合學習模式的進程達到另一里程碑。集團與泰國教育部下屬的基礎教育委員會辦公室簽署合作備忘錄以啟動英語智慧課堂實驗室項目。該項目將幫助泰國學生利用科技深入學習英語，同時確保在鄉郊地區和大城市的學生都能享受到同等質量的教育。此外，公司也在積極探討其他幾個國家的多個發展機遇，同時探索更多的收購和投資機會以加速拓展集團的版圖。

二零二一年七月二十四日，中共中央辦公廳、國務院辦公廳印發了《關於進一步減輕義務教育階段學生作業負擔和校外培訓負擔的意見》(以下簡稱《意見》)，這一意見影響了許多中國教育科技公司。然而，新的監管政策並沒有對集團帶來負面影響，因為集團沒有涉足校外培訓業務。相反，集團在中國的發展重心一直是to-G和to-B市場。由於現時政策環境更加重視加強校內教育，隨之而來的變化預計將為集團帶來新的市場機遇。二零二一年上半年，公司與中國教育部直屬單位中央電化教育館(「央館」)簽署了戰略合作協議，將基於人工智能、線上學習、遊戲化學習等領域進一步合作推出更多產品和項目，並計劃面向全國有條件的區域進行推廣。新的政策環境支持政府與企業合作以改善全國學校的教育質量，在與央館的深度合作下，集團有充分能力抓住由此產生的市場機遇。

展望未來，集團對二零二一年下半年的增長勢頭持樂觀態度，因為集團將繼續利用市場領導地位、廣泛的市場覆蓋範圍以及集團執行國家級模式的能力以推動業務發展。此外，隨著收入的持續增長和經營槓桿的提高，集團相信教育業務的經營性分類虧損將在二零二一年下半年繼續收窄。

## 管理層討論及分析

---

### (2) 業務回顧及展望(續)

#### 股份回購計劃

公司董事會已授權承諾一項股份回購計劃，該計劃將在三年內進行，回購總額最高達300,000,000美元。該計劃的目的是最大限度地為集團的股東提供資本回報，同時保持集團投資未來所需的現金，包括併購，以及有效應對其他戰略機會所需的靈活性。隨著這一計劃的宣佈，集團的目標是在未來三年內通過股份回購和分紅相結合的方式，將大部分的自由現金流回報給投資者。同時，於二零二一年六月三十日，集團的淨現金餘額為人民幣4,100,000,000元，這將使集團能夠充分抓住未來的收購、投資和戰略機會。

回購計劃的具體執行將根據集團的股東在相關年份股東週年大會上授予公司回購股份的一般授權(並受其規定的限制)、香港交易所證券上市規則、香港收購、合併和股份回購守則以及適用的證券法在香港交易所公開市場進行。公司回購股份的程度、股份數量和任何回購的時間將取決於一般市場條件、監管要求和其他考慮。

## 管理層討論及分析

---

### (2) 業務回顧及展望(續)

二零二一上半年公司發展里程碑及獎項

#### 公司發展里程碑／表彰

- |    |  |
|----|--|
| 四月 | <ul style="list-style-type: none"><li>福建省華漁教育科技有限公司榮獲「福建省數字福建建設領導小組辦公室」頒發「獨角獸」企業</li><li>福建省網龍普天教育科技有限公司榮獲「福建省數字福建建設領導小組辦公室」頒發「瞪羚」企業</li></ul>                                   |
| 六月 | <ul style="list-style-type: none"><li>福建網龍計算機網絡信息技術有限公司榮獲「福州市鼓樓區人民檢察院、福州市文化市場綜合執法支隊鼓樓大隊」頒發「福州市鼓樓區著作權協同保護聯繫企業」</li><li>福建天晴數碼有限公司榮獲「福建省工業和信息化廳」頒發「2021年福建省工業和信息化省級龍頭企業」</li></ul> |

## 管理層討論及分析

### (3) 流動資金及資本資源

於二零二一年六月三十日，本集團擁有已質押銀行存款、原到期日三個月以上之銀行存款、受限制銀行結餘及銀行結餘及現金約為人民幣4,397,500,000元（二零二零年十二月三十一日：人民幣4,309,100,000元）。

於二零二一年六月三十日，本集團的流動資產淨值約為人民幣4,163,800,000元，而於二零二零年十二月三十一日約為人民幣4,162,600,000元。

### (4) 資產負債比率

資產負債比率（綜合銀行貸款／綜合權益總額）為0.04（二零二零年十二月三十一日：0.05）。於二零二一年六月三十日，本集團的銀行貸款總額約為人民幣291,800,000元（二零二零年十二月三十一日：人民幣345,700,000元），包括浮息貸款人民幣129,300,000元（二零二零年十二月三十一日：人民幣273,100,000元）及定息貸款人民幣162,500,000元（二零二零年十二月三十一日：人民幣72,600,000元）。該等銀行貸款人民幣256,900,000元（二零二零年十二月三十一日：人民幣310,500,000元）以一間附屬公司的物業質押、使用權資產、本公司及其附屬公司提供的企業擔保及一項已質押銀行存款作抵押及餘下銀行貸款人民幣34,900,000元（二零二零年十二月三十一日：人民幣35,200,000元）為無抵押。

### (5) 資本結構

於二零二一年六月三十日，本集團權益總額約為人民幣6,852,600,000元（二零二零年十二月三十一日：人民幣6,651,900,000元）。

### (6) 或然負債

於二零二一年六月三十日，本集團並無任何重大或然負債（二零二零年十二月三十一日：零）。

### (7) 收購及出售以及重大投資及資本資產之未來計劃

除本中期報告所披露外，於二零二一年六月三十日，本集團並無任何重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業事項。

本集團於期內並無其他重大投資及資本資產計劃。

## 管理層討論及分析

---

### (8) 外幣風險

本集團主要於中華人民共和國（「中國」）、美利堅合眾國及英國營運。大部分貨幣資產、負債及交易主要以各集團實體功能貨幣人民幣、美元及英鎊計值。然而，本集團亦在香港、澳洲及歐洲營運，而期內在該等地區進行之業務交易分別主要以港元、澳元及歐元計值及結算。本集團目前並無有關外幣風險之對沖政策。然而，管理層會密切監控所面對之外匯風險，確保能夠及時有效採取適當措施。

### (9) 信貸風險

於二零二一年六月三十日，本集團因交易對方未能履行責任而給本集團造成財務虧損之最大信貸風險，乃來自綜合財務狀況表所載各項已確認財務資產之賬面值。

為降低貿易應收款項、合約資產、其他應收款項、可退還租賃按金及應收貸款之信貸風險，本集團管理層已授權專門小組負責釐定信貸限額、信貸審批及其他監控程序，確保採取跟進措施收回逾期債務。就此而言，本公司董事認為本集團之信貸風險已大幅降低。此外，本集團於應用香港財務報告準則第9號後，根據撥備矩陣按預期信貸虧損（「預期信貸虧損」）模型對貿易結餘進行減值評估，而已信貸減值之貿易應收款項及合約資產則按預期信貸虧損作個別評估。

受限制銀行結餘、已質押銀行存款、原到期日三個月以上之銀行存款及銀行結餘之信貸風險有限，因為交易對方為國際評級機構給予較高評級之銀行或中國的國有銀行。鑒於此，本公司董事認為該等結餘之預期信貸虧損並不重大。

本集團定期監察聯營公司、合營企業及關連公司之業務表現。本集團透過該等實體所持資產價值及參與或共同控制該等實體相關活動之權力，減低本集團於該等結餘之信貸風險。本公司董事相信，自初始確認以來，該等金額之信貸風險並無大幅增加及本集團基於12個月預期信貸虧損作出減值。根據管理層作出的評估，該等結餘之預期信貸虧損並不重大，因此並無確認虧損撥備。

由於交易對方為信用評級良好之銀行，且並無重大信貸集中風險，因此流動資金信貸風險有限。

由於風險分散於眾多交易對方及客戶，故本集團並無有關貿易應收款項、其他應收款項及合約資產之重大信貸集中風險。

## 管理層討論及分析

### (10) 流動資金風險

流動資金風險管理方面，本集團會監控及維持管理層認為充足之現金及現金等價物水平，從而為本集團營運提供資金及減輕現金流量波動之影響。本集團的政策是定期監察當前與預期流動資金需求及其遵守借貸契約的情況，確保維持充足現金儲備及獲主要金融機構提供足夠的承諾信貸資金以滿足短期及長期流動資金需求。根據管理層作出的評估，本集團所面對流動資金風險微乎其微。

### (11) 員工資料

回顧期內，本集團員工人數分析如下：

	於二零二一年 六月三十日	於二零二零年 十二月三十一日	於二零二零年 六月三十日
研發	<b>3,378</b>	3,721	3,726
銷售及市場推廣	<b>1,305</b>	1,386	1,456
會計、財務及一般行政工作	<b>1,043</b>	1,088	968
生產	<b>238</b>	247	275
總計	<b>5,964</b>	6,442	6,425

### (12) 表現評估

#### 人力資源

- 截至二零二一年六月三十日，本集團員工總數為5,964人。
- 二零二一年上半年，結合公司戰略及目標對人才進行升級和聚焦，以廣闊的業務平台和高速發展的業務趨勢吸引了大量專業領域的優秀人才，主要集中在遊戲和教育領域的精英人才，持續為公司吸納優質人才。同時，集團在全國範圍內的重點知名高校進行了2021屆春季校園線上招聘活動，為公司持續注入優質新鮮血液。此外，在校園僱主品牌方面，榮膺由智聯招聘組織評選的「2020中國年度最佳僱主最具智造精神獎」、由獵聘網評選的「CSR實踐非凡僱主」。

## 管理層討論及分析

---

### (12) 表現評估(續)

#### 人力資源(續)

- 3、將疫情防控工作常態化，一方面密切關注並跟緊政府政策，快速同步升級公司的疫情防控舉措，落實企業疫情防控主體責任，至今公司未出現新冠病例或疑似病例。另一方面積極響應政府部門新冠疫苗接種號召，為員工爭取疫苗接種名額、安排疫苗接種專場，組織員工進行疫苗接種，保障員工健康，共築全民免疫屏障。
- 4、網龍進一步探索組織管理的最優模式，更加公開、自主、開放的文化以及相關機制建設和實踐落地。基於事務積極探索靈活用工模式，旨在網羅全球優秀人才，優化組織人才結構。以事務工具作為抓手試點知識組織化，探索成功經驗的同時，有利於未來可賦能外部市場的相關技術、能力，致力於搭建無邊界組織、知識型組織和賦能型平台組織。持續推動組織效率的提升，通過流程單據結構化，減少無效審批流程，進而提升內部管理效率，促進內部信息公開。
- 5、在幹部管理方面，持續完善公司幹部管理體系並推動實施。「以事務為中心」梳理優化幹部任職標準，開展幹部重要管理事務培訓項目。「以結果為導向」開展幹部評估與甄選，完善能上能下機制，推動幹部隊伍人才升級，致力於建設合文化、有能力、高績效的幹部隊伍。
- 6、在績效管理上，踐行以事務為中心、自主管理管理理念，協助戰略落地和目標分解，搭建基於該管理理念下的組織、個人目標與績效考核體系，提升績效管理的效率和效果，為組織和業務創造價值。推動以事務為中心的績效考核，推動AI在績效管理、人才升級方面的應用，關注績弱人員的積極主動性與績效提升。同時，在薪酬福利方面，持續關注市場薪酬動態，保持薪酬競爭力；制定差異化薪酬策略，資源向企業價值創造主體的關鍵人才傾斜。進一步探索以事務為中心的付薪模式，發揮員工積極性，提高工作產出；持續完善公司福利體系，引入數字化AI管理，促進流程標準化與自動化，提高員工滿意度。

## 管理層討論及分析

### (12) 表現評估(續)

#### 人力資源(續)

- 7、在內部人才培養上，採用企業模擬課程和線下體驗式培訓相結合的方式，響應以事務為中心的管理需求，分別從新型管理理念、優秀工作方式、教育理念與業務產品多個主題角度展開，滿足組織發展中人員對於意識、認知、技能方面變化的學習需要。通過AI數據分析、刻意練習、事務工具共同推動以事務為中心理念的落地。在業務部門的人才發展方面，從工作技能與工作意識兩個方面開展專項培訓，提升工作能力。
- 8、人力資源共享服務平台(SSC)整合了集團各部門的共享服務，持續優化標準化服務體系，為員工提供更優質的服務；定期反饋數據報告，為COE決策提供數據支持；推動AI智能化，以員工的體驗升級為目標，提升SSC共享服務質量，保障服務滿意度。

### (13) 員工培訓

#### 一、網龍大學簡介

網龍大學是本集團管理人才和技術人才的培養基地，作為本集團整體戰略的有力支持者和重要組成部分，網龍大學致力於為員工提供專業化、系統化的培訓服務。二零二一年，網龍大學承擔為整個組織進行知識組織化支持和賦能的重要角色，積極推進知識組織化事務落地；踐行華漁教育理念，通過知識沉澱、最佳實踐萃取，輔以不同的學習手段和學習產品，實現網龍整體的專業能力提升，助力網龍同學職業生涯發展和網龍人才升級。



## 管理層討論及分析

---

### (13) 員工培訓(續)

#### 二、二零二一年上半年工作成果

為配合公司戰略發展和重點業務開展，二零二一年上半年，產學合作部與網龍數字教育小鎮形成「產教學創」融合體系，持續推進開展教育小鎮研學項目；各院組全力協助公司教育業務相關項目的年度目標實現及關鍵崗位服務對象技能提升；響應公司提出的「以事務為中心」的理念，踐行公司學習文化價值觀，開展全員強制學習，通過優質內容產出，帶動學習氛圍、賦能員工思維；助力公司知識組織化事務的推進，開發認證開發事務工具，推動公司認證開發事務落地；在管理類培訓上，建立管理崗學習專區，迭代管理崗課程並推送管理崗學習，助力公司管理持續升級。

二零二一年上半年，網龍大學共開展各項培訓活動共計103場，總參訓人次：107,083人次(不含對外的論壇及進校授課)。

#### 1、對外培訓方面：

- (1) 與網龍數字教育小鎮形成「產教學創」融合體系，為教育小鎮研學項目開發與設計四類課程體系，23門與學科結合的研學課程，共為小鎮引流5,000人次。
- (2) 通過拓展培訓支持數字教育小鎮引流，服務4,493人，包括黨建學院外部客戶團隊素質拓展19場、研學科技運動冬令營1場、研學項目素質拓展16場，平均滿意度4.85分。
- (3) 央美設計方法論：完成設計方法論教學的一輪升級，完成AI課件+真人教學、電子課本在高校推廣的一輪實踐。

## 管理層討論及分析

### (13) 員工培訓(續)

#### 二、二零二一年上半年工作成果(續)

##### 2、對內培訓方面：

###### 全員強制學習項目：

根據公司「以事務為中心」的管理需求，設計開發20多門線上系列課程，每周一課，分別從新型管理理念、優秀工作方式、教育理念與業務產品多個主題角度展開，具有清晰的公司特色和案例實踐，每課均達到90%以上的學習參與度和完成度，滿足組織發展中人員對於意識、認知、技能方面變化的學習需要；二零二一年上半年，共完成推送任務22次，參與學員98,000人次。

###### 關鍵崗位技能提升項目：

持續推進落地關鍵崗位同學升級的要求，協助教育業務推廣敏捷開發，推動研發體系升級；啟動Unity源碼培訓專項，提升公司3D開發能力；推動泰和雅域公司開展服務意識升級專項，改善工作氛圍，提升服務體驗；以事務工具為抓手，分析人員技能數據，形成核心價值、路線圖的案例進行刻意練習，覆蓋設計中心90個高級設計師；與福州大學、福建師範大學等深度人才培養合作，梳理各中心8個關鍵崗位的崗前培訓方案，以培訓促招的新形人才校招模式，共計為公司招募40餘名優質應聘畢業生。

###### 高職級人員討論會項目：

根據公司「副總戰略討論池」中的議題投票結果，面向公司300多位高職級同學發佈討論邀請，累計110人次參與兩輪的討論會，為公司的戰略業務等方面的議題進行團隊討論、群策群力，先後沉澱了92個觀點與對策舉措，支持公司的戰略業務發展需要。

## 管理層討論及分析

---

### (13) 員工培訓(續)

#### 二、二零二一年上半年工作成果(續)

##### 2、對內培訓方面:(續)

###### 管理類培訓項目:

上線管理崗學習專區，內容包括基於公司管理要求的必修管理崗課程，及業界優秀管理理論；結合管理崗實際工作中遇到的問題，通過調研+線上微課前置學習+線下工作坊的形式，幫助管理崗提升管理能力，助力公司管理持續升級。

##### 3. 常規培訓項目:

###### 技術培訓:

二零二一年上半年，網龍大學開展公司內部各類技術類培訓43場，參訓人次3,262人次。其中，網龍技術大講壇共開展18期，參加人數1,445人次。

###### 體驗式培訓:

完成4次團隊拓展，參訓人數77人。

###### 新員工培訓:

新員工培訓共計開展9期，含線上參加培訓892人。

##### 4. 認證項目:

###### 事務認證:

完成認證開發方法論事務工具設計；完成認證運營方法論實施流程的梳理工作及認證運營電子化表單的設計工作；完成認證開發方法論系列課程的開發和優化，並完成頂通客戶的線上線下授課；完成非客觀題類八大典型案例沉澱；二零二一年上半年，共完成開發／優化／取消／復用備案科目共115個。

## 管理層討論及分析

### (13) 員工培訓(續)

#### 二、二零二一年上半年工作成果(續)

##### 5、平台功能與內容建設方面：

###### 平台功能建設：

推出新版課程組件(教學課)，功能覆蓋原有公開課、並增加了課堂練習能力和線下場次功能；提供學習資源層級的分享功能(含web端)；考試組件支持口語題；支持模擬培訓課程效果驗證2門，並反饋提交功能相關建議，幫助優化學習體驗。

###### 平台內容建設：

二零二一年上半年共上傳課程752門，培訓認證43門。

###### 平台運營：

二零二一年上半年，累計學習時長：48,641.91小時，人均學習時長：7.15小時，公司級一日三題考試情況：上半年共進行181場，日均參與人數982人。

###### 管理員培養概況：

二零二一年上半年共培養管理員21人，累計培養管理員282人。

## 管理層討論及分析

---

### (14) 企業文化

#### 激情

激情是我們對待工作和同事的態度，把工作當做一份事業，全力以赴；享受工作帶來的滿足感，樂觀積極；並在同事的相處中傳播這種正能量，互相信任、支持和鼓勵。

#### 學習

學習是每位集團員工的習慣，我們永遠充滿好奇心和求知欲，主動投入時間和精力學習；學以致用，拓展技能；善於反思及從身邊發生的事情作出總結；樂於分享與交流，教學相長。

#### 創新

創新是集團成功的原動力，我們擁抱變化，不斷探索和嘗試新的、更有效的概念和方法，推出新技術和新產品。

#### 爭取

爭取是我們的個性特徵，我們願意秀出自我，把握機會，表達意見和想法、負責或參與自己感興趣的項目、獲得資源和支持、贏得市場機會、坦誠溝通發展需求等。我們相信如果每個人都願主動「舉手」，就能激發大家的內在動力，凝聚團隊力量，壯大集團事業。

#### 追求卓越

追求卓越是集團員工的工作標準，我們志存高遠，精益求精，挑戰自我，超越期望；想得更多，做得更好，努力為客戶提供最優質的產品和服務；不斷挑戰自己的潛力，做最好的自己。

#### 公平

公平是我們倡導的工作氛圍，集團致力於營造一個分配公正、程序公正、資訊公開、彼此尊重的工作氛圍，並透過公正的程序，公開的監督，確保公平的結果，同時也希望每位員工能夠客觀公正地對待每件事務和每個人。

#### 客戶至上

客戶至上是我們產品設計和服務的理念，集團員工對市場和客戶有敏銳的判斷力；通過提供技術和服務迅速滿足和引領客戶需求，不斷改善客戶體驗，為客戶創造價值，獲得競爭優勢。每位集團員工在服務內部客戶時，也同樣秉承該理念。

## 管理層討論及分析

---

### (15) 中期股息

於二零二一年八月二十六日，董事會議決宣派截至二零二一年六月三十日止六個月的中期股息每股0.40港元(二零二零年：每股0.25港元)。中期股息將派付予於二零二一年九月十日名列本公司股東名冊的股東。預期中期股息約於二零二一年十月十八日前派發。

### (16) 暫停辦理股東登記

本公司將於二零二一年九月十日(星期五)至二零二一年九月十三日(星期一)(包括首尾兩日)暫停辦理股東登記，期間不會登記任何股份轉讓。為合資格獲得截至二零二一年六月三十日止六個月中期股息，所有股份過戶文件連同相關股票必須不遲於二零二一年九月九日(星期四)下午四時三十分送交本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓。

## 其他資料

### 董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券中的權益及淡倉

於二零二一年六月三十日，本公司董事及主要行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）的股份、相關股份或債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部的規定須知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例的規定當作或視為擁有的權益或淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記錄於由本公司存置的登記冊內，或根據聯交所證券上市規則（「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」）須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

董事姓名	公司名稱	身份及權益性質	所持股份及相關 股份數目或實繳 註冊資本金額 (附註1)	概約持股 百分比
劉德建 (附註2)	本公司	實益擁有人、透過受控制 法團及信託受益人	250,822,457(L)	45.07%
梁念堅 (附註4)	本公司	實益擁有人	5,446,310(L)	0.98%
劉路遠 (附註2)	本公司	實益擁有人及 若干信託受益人	250,822,457(L)	45.07%
劉路遠 (附註3)	福建網龍	實益擁有人	人民幣299,880,000元(L)	99.96%
鄭輝 (附註2)	本公司	實益擁有人及 透過受控制法團	250,822,457(L)	45.07%
鄭輝 (附註3)	福建網龍	實益擁有人	人民幣299,880,000元(L)	99.96%

## 其他資料

### 董事及主要行政人員於股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉 (續)

董事姓名	公司名稱	身份及權益性質	所持股份及相關	概約持股
			股份數目或實繳 註冊資本金額 (附註1)	百分比
陳宏展 (附註5)	本公司	實益擁有人及 若干信託受益人	11,197,019(L)	2.01%
曹國偉 (附註6)	本公司	實益擁有人	438,500(L)	0.08%
李均雄 (附註7)	本公司	實益擁有人	632,519(L)	0.11%
廖世強 (附註8)	本公司	實益擁有人	818,019(L)	0.15%

附註：

- 「L」指股東於本集團相關成員公司的股份、相關股份及股本中的好倉。
- 劉德建擁有DJM Holding Ltd.的100.00%已發行具投票權股份權益，而DJM Holding Ltd.則擁有本公司34.33%已發行具投票權股份權益。劉德建亦擁有本公司的0.37%已發行具投票權股份的權益，其中實益權益為1,884,000股股份，信託受益人權益為197,019股股份。

劉路遠擁有本公司的4.17%已發行具投票權股份權益，其中若干信託受益人所持權益合共為21,541,819股股份，及餘下為本公司授出1,684,000份購股權的有關股份權益。

鄭輝擁有Fitter Property Inc.的100.00%已發行股本權益，而Fitter Property Inc.則擁有本公司3.42%已發行具投票權股份權益。鄭輝擁有Eagle World International Inc.的100.00%已發行股本權益，而Eagle World International Inc.則擁有本公司2.50%已發行具投票權股份的權益。鄭輝亦擁有本公司的0.27%已發行股份，其中實益權益為1,497,000股股份。

劉德建為劉路遠的胞兄及鄭輝的表弟，而鄭輝已同意以一致行動收購本公司股份權益。劉德建、劉路遠及鄭輝由於直接持有及視為持有DJM Holding Ltd.、一項以劉路遠為受益人的信託、一項以劉德建為受益人的信託、Fitter Property Inc.、Eagle World International Inc.及彼等各自以彼等各自個人身份持有的實益擁有人股份而被視為擁有本公司45.07%已發行股本權益。



## 其他資料

---

### 董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券中的權益及淡倉(續)

附註：(續)

3. 劉路遠及鄭輝分別擁有福建網龍計算機網絡信息技術有限公司(「福建網龍」)0.07%及99.89%註冊資本權益。劉路遠及鄭輝已同意以一致行動收購福建網龍的註冊資本權益。劉路遠及鄭輝被視為擁有福建網龍的99.96%註冊資本權益。
4. 梁念堅擁有本公司0.98%已發行具投票權股份權益，其中實益權益為1,446,310股股份的權益，及餘下為本公司授出4,000,000份購股權的有關股份權益。
5. 陳宏展擁有本公司2.01%已發行具投票權股份權益，其中個人權益為156,200股股份及若干信託受益人持有權益合共為11,040,819股股份的權益。
6. 曹國偉擁有本公司0.08%已發行具投票權股份權益，為本公司授出438,500份購股權的有關股份權益。
7. 李均雄擁有本公司0.11%已發行具投票權股份權益，其中個人權益為114,519股股份及餘下為本公司授出518,000份購股權的有關股份權益。
8. 廖世強擁有本公司0.15%已發行具投票權股份權益，其中個人權益為300,019股股份及餘下為本公司授出518,000份購股權的有關股份權益。

除上文所披露者外，據董事所知，於二零二一年六月三十日，概無任何本公司董事及主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的任何股份、相關股份或債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部的規定須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例的有關規定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條須記錄於本公司存置的登記冊內，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及淡倉。

## 其他資料

### 主要股東及其他人士於股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉

據董事所知，於二零二一年六月三十日，下列人士（本公司董事或主要行政人員除外）於本公司股份或相關股份中擁有或視為擁有或當作擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的規定須向本公司披露，或根據證券及期貨條例第336條須記錄於本公司存置的登記冊內，或直接或間接擁有附有權利可於任何情況下在本集團任何成員公司股東大會上投票的任何類別股本面值10%或以上的權益或淡倉：

股東名稱	公司名稱	身份及權益性質	所持股份及	概約持股 百分比
			相關股份數目或 實繳註冊資本金額 (附註1)	
DJM Holding Ltd.	本公司	實益擁有人	191,078,100(L)	34.33%
國際數據集團(附註2)	本公司	實益擁有人	65,533,320(L)	11.78%
Ho Chi Sing(附註2)	本公司	透過受控制法團	65,533,320(L)	11.78%
周全(附註2)	本公司	透過受控制法團	61,609,135(L)	11.07%

附註：

1. 「L」指股東於本集團相關成員公司股本中的好倉。

## 其他資料

---

### 主要股東及其他人士於股份、相關股份及債權證中的權益及淡倉(續)

附註：(續)

2. 國際數據集團由IDG Technology Venture Investments, L.P.、IDG-Accel China Growth Fund L.P.、IDG-Accel China Growth Fund-A L.P.及IDG-Accel China Investors L.P.四間有限合夥企業組成，該等公司分別擁有本公司約1.95%、7.57%、1.55%及0.71%權益，並被視為一致行動收購本公司及各自控權公司的權益。上述各合資企業的控權架構如下：
- a) IDG Technology Venture Investments, L.P.由唯一普通合夥人IDG Technology Venture Investments, LLC控制，而IDG Technology Venture Investments, LLC則由其管理人員周全及Ho Chi Sing控制。
  - b) IDG-Accel China Growth Fund L.P.及IDG-Accel China Growth Fund-A L.P.由彼等的唯一普通合夥人IDG-Accel China Growth Fund Associates L.P.控制，而IDG-Accel China Growth Fund Associates L.P.則由唯一普通合夥人IDG-Accel China Growth Fund GP Associates Ltd.控制。IDG-Accel China Growth Fund GP Associates Ltd.由周全及Ho Chi Sing各持有35.00%權益。
  - c) IDG-Accel China Investors L.P.由唯一普通合夥人IDG-Accel China Investors Associates Ltd.控制，而IDG-Accel China Investors Associates Ltd.由Ho Chi Sing全資持有。

除上文所披露者外，於二零二一年六月三十日，就董事所知，概無人士(本公司董事或主要行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有或視為擁有或當作擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部的規定須向本公司披露，或根據證券及期貨條例第336條須記錄於由本公司存置的登記冊內，或直接或間接擁有附有權利可於任何情況下在本集團任何成員公司的股東大會上投票的任何類別股本面值10%或以上的權益或淡倉。

## 其他資料

### 購股權計劃

根據本公司於二零一八年五月二十四日的股東決議案，本公司已採納新購股權計劃（「二零一八年購股權計劃」）以取代現有的購股權計劃（失效日期為二零一八年六月十二日）（「二零零八年購股權計劃」）。截至二零二一年六月三十日止期間的尚未行使購股權及購股權變動詳情如下：

#### 二零零八年購股權計劃

承授人	授出日期	行使價 港元	於二零二一年		購股權數目		已失效	於二零二一年 六月三十日
			一月一日	已授出	已行使	已註銷		
<b>獨立非執行董事</b>								
曹國偉	二零一三年十二月四日	15.72	238,500	—	—	—	—	238,500
	二零一七年三月三十一日	23.65	100,000	—	—	—	—	100,000
李均雄	二零一三年十二月四日	15.72	318,000	—	—	—	—	318,000
	二零一七年三月三十一日	23.65	100,000	—	—	—	—	100,000
廖世強	二零一三年十二月四日	15.72	318,000	—	—	—	—	318,000
	二零一七年三月三十一日	23.65	100,000	—	—	—	—	100,000
<b>其他</b>								
僱員	二零一一年四月二十八日	4.80	341,867	—	46,192	—	295,675	—
	二零一一年七月二十二日	4.60	8,000	—	—	—	—	8,000
	二零一二年四月二十三日	5.74	127,517	—	9,825	—	—	117,692
	二零一二年九月十二日	7.20	50,250	—	—	—	—	50,250
	二零一三年一月十六日	11.164	131,250	—	21,500	—	—	109,750
	二零一四年四月二十五日	14.66	278,000	—	—	—	—	278,000
<b>總計</b>			<u>2,111,384</u>	<u>—</u>	<u>77,517</u>	<u>—</u>	<u>295,675</u>	<u>1,738,192</u>

## 其他資料

### 購股權計劃(續)

#### 二零一八年購股權計劃

承授人	授出日期	行使價 港元	於二零二一年	已授出	購股權數目			於二零二一年
			一月一日		已行使	已註銷	已失效	六月三十日
<b>執行董事</b>								
梁念堅	二零二零年一月二十四日	21.07	4,000,000	—	—	—	—	4,000,000
<b>獨立非執行董事</b>								
曹國偉	二零二零年一月二十四日	21.07	100,000	—	—	—	—	100,000
李均雄	二零二零年一月二十四日	21.07	100,000	—	—	—	—	100,000
廖世強	二零二零年一月二十四日	21.07	100,000	—	—	—	—	100,000
<b>其他</b>								
僱員	二零二零年一月二十四日	21.07	<u>2,000,000</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
<b>總計</b>			<u><u>6,300,000</u></u>	<u><u>—</u></u>	<u><u>—</u></u>	<u><u>—</u></u>	<u><u>1,000,000</u></u>	<u><u>5,300,000</u></u>

## 其他資料

### 股份獎勵計劃

#### 本公司

董事會於二零零八年九月二日批准及採納股份獎勵計劃(「網龍股份獎勵計劃」)，並於二零一八年八月三十一日通過決議案修訂以延長十年有效期，本集團入選僱員可參加該計劃。除非董事會提前終止，否則網龍股份獎勵計劃將由二零一八年八月三十一日起生效，有效期為十年。倘董事會根據網龍股份獎勵計劃授出獎勵所涉面值合共超過本公司不時已發行股本的10%，則董事會不再授出任何獎勵股份。

根據網龍股份獎勵計劃的規則，本集團與交通銀行信託有限公司(「受託人」)簽訂協議，以管理網龍股份獎勵計劃，並於獎勵股份歸屬前持有該等股份。

截至二零二一年六月三十日止期間，網龍股份獎勵計劃項下獎勵股份詳情如下：

承授人	授出日期	每股股份 平均價格 (港元) (附註)	於 二零二一年 一月一日		期內歸屬 的獎勵	期內沒收	於 二零二一年 六月三十日	
			尚未歸屬	期內授出			尚未歸屬	歸屬期間
<b>執行董事</b>								
梁念堅	二零一八年 四月十九日	18.96	436,320	-	190,890	27,270	218,160	二零一八年四月三十日至 二零二二年四月三十日
梁念堅	二零二一年 三月二十六日	18.96	-	120,000	120,000	-	-	二零二一年三月二十六日
<b>其他</b>								
僱員	二零一八年 四月十九日	18.96	340,320	-	112,790	79,450	148,080	二零一八年四月三十日至 二零二二年四月三十日
			<u>776,640</u>	<u>120,000</u>	<u>423,680</u>	<u>106,720</u>	<u>366,240</u>	

附註：該等股份由股份獎勵計劃的受託人按每股股份平均價格18.96港元購入。

## 其他資料

---

### 股份獎勵計劃(續)

#### 本公司(續)

於二零二一年六月三十日，授予多名入選參與者(包括董事及僱員)的366,240股獎勵股份尚未歸屬。該等獎勵股份將無償轉讓予入選董事或僱員，惟須待受託人收到(i)於受託人向入選僱員發出的歸屬通知所定期間內由受託人及入選僱員妥為簽署的轉讓文件及(ii)本公司就達成歸屬條件而發出的確認函，方可作實。

待有關入選僱員接納後，有關轉讓的獎勵股份可由入選僱員以彼等自身名義或入選僱員指定的代名人(包括任何受託人)持有。

#### 貝斯特教育在綫有限公司(「貝斯特」)

於二零一二年八月七日，貝斯特採納一項股份獎勵計劃(於二零一五年二月十三日經修訂)(「貝斯特股份獎勵計劃」)，甄選參與者包括貝斯特及／或其附屬公司(「貝斯特集團」)的高級管理人員、本公司任何成員公司、其聯營公司或彼等附屬公司(不包括貝斯特集團)所僱用的貝斯特集團的顧問及為貝斯特集團的發展作出貢獻的任何人士(已獲貝斯特集團董事會認可及釐定並獲IDG投資者、Vertex或奧飛所委任的一位董事投票贊成)。

除非被提前終止，貝斯特股份獎勵計劃將由二零一二年八月七日起生效，有效期為十年。貝斯特亦可將根據貝斯特股份獎勵計劃授出的已歸屬或未歸屬的股份轉讓予其他信託，及倘貝斯特的控制權出現變動，所有已授出的股份應立即歸屬。獲IDG投資者、Vertex或奧飛所委任的一位董事投票贊成後，貝斯特董事會亦可豁免任何歸屬條件。參與者可根據貝斯特股份獎勵計劃獲授的股份數目上限不得超過貝斯特不時的已發行股本總額百分之十(10%)或貝斯特董事會不時釐定且獲IDG投資者、Vertex或奧飛所委任的一位董事投票贊成的相關股份數目。

根據貝斯特股份獎勵計劃的規則，貝斯特已與受託人簽訂協議，管理貝斯特股份獎勵計劃，並於獎勵股份歸屬前持有該等股份。

待受託人收到(i)於歸屬通知所規定的期限內由入選參與者妥為簽署的指定轉讓文件；及(ii)貝斯特發出確認所有歸屬條件已達成的確認函後，獎勵股份將於歸屬時以零代價轉讓予入選參與者。

截至二零二一年六月三十日，概無根據貝斯特股份獎勵計劃授出獎勵股份。

### 貝斯特發行A系列優先股

於二零一五年一月六日，貝斯特與IDG-Accel China Growth Fund-L.P.、IDG-Accel China Growth Fund-A L.P.、IDG-Accel China Investors L.P. (統稱「IDG投資者」)、Vertex Legacy Continuation Fund Pte Ltd. (之前由Vertex Asia Fund Pte. Ltd.持有) (「Vertex」)、香港奧飛娛樂有限公司 (前稱奧飛動漫文化(香港)有限公司) (「奧飛」)、Catchy Holdings Limited、DJM Holding Ltd.、Creative Sky International Limited及本公司直接全資附屬公司網龍網絡有限公司 (「網龍BVI」) (統稱「A系列投資者」) 訂立認購協議 (「A系列協議」)，以配發及發行合共180,914,513股A系列優先股 (「A系列優先股」)，總代價為52,500,000美元 (相當於約409,500,000港元)。A系列協議及A系列優先股發行及配發已於二零一五年二月十三日完成。

假設所有A系列優先股獲悉數轉換為貝斯特普通股，本公司於貝斯特普通股的權益將由90.08%減少至約83.19%。

於二零二一年六月三十日，並無A系列優先股獲轉換為貝斯特的普通股。

### 收購EDMODO, INC.及貝斯特發行B系列優先股

於二零一八年四月六日，貝斯特、Digital Train Limited (「Digital Train」) (作為買方) (為貝斯特的全資附屬公司)、Educate Merger Sub, Inc. (「Merger Sub」) (為買方的全資附屬公司)、Edmodo, Inc. (「Edmodo」)、Fortis Advisors LLC (以Edmodo股東代表的身份) 及本公司僅就作為貝斯特及Digital Train及時履行其責任的擔保人，訂立一項合併協議及計劃 (「合併協議及計劃」)，據此，Digital Train以合共價值為137,500,000美元的現金及股票作為代價，根據特拉華州法律以合併方式收購Edmodo。

於二零一八年五月二日完成後，Merger Sub將與Edmodo合併並且併入Edmodo。Merger Sub將不再以獨立公司存在，而Edmodo將繼續根據特拉華州法律以其公司形式存在，作為Digital Train的全資附屬公司。

代價 (可根據協議下調) 將以下列方式支付：(i) 現金付款15,000,000美元及(ii) 發行112,560,245股貝斯特B系列股份。

於二零二一年六月三十日，概無B系列優先股轉換為貝斯特的普通股。



## 其他資料

---

### 由貝斯特發行有抵押可轉換及可交換債券及根據特別授權發行非上市認股權證

於二零一九年十一月十日，本公司、貝斯特、NetDragon BVI、Digital Train、Promethean World Limited、Nurture Education (Cayman) Limited (「投資者」)、麥迪森信託有限公司(作為代理)及抵押代理訂立債券及認股權證購買協議(「購買協議」)，據此(i)貝斯特同意向投資者發行，而投資者同意購買本金總額為150,000,000美元(相當於約1,174,500,000港元)之可轉換及可交換債券；及(ii)在發行可轉換及可交換債券之同時，本公司會向投資者發行非上市認股權證。向投資者發行可轉換及可交換債券及認股權證是與投資者的戰略合作，該投資者是一名對大中華地區教育行業經驗豐富且對該行業積極投資的機構投資者。

購買協議於二零二零年三月九日完成，貝斯特已向投資者發行可轉換及可交換債券，該等債券可轉換為279,510,479股貝斯特普通股，佔貝斯特發行在外股本總數11.16%(按全面攤薄及猶如已轉換之基準)，且本公司已向投資者發行可轉換為11,502,220股本公司認股權證股份之非上市認股權證。

於二零二一年六月三十日，概無可轉換及可交換債券轉換為貝斯特普通股，亦無認股權證轉換為本公司股份。

### 先舊後新配售現有股份及根據一般授權先舊後新認購新股份

於二零二零年二月十三日，本公司與DJM Holding Ltd.(「賣方」)、劉德建先生及中國國際金融香港證券有限公司(「配售代理」)訂立配售及認購協議(「配售及認購協議」)，據此(i)賣方同意透過配售代理按全數包銷基準以每股先舊後新配售股份23.70港元之價格配售由賣方持有之33,000,000股普通股(「先舊後新配售股份」)；及(ii)賣方有條件地同意以相等於每股先舊後新認購股份23.70港元之價格，認購將由賣方認購之33,000,000股普通股(即根據配售及認購協議條款配售代理代表賣方實際配售之先舊後新配售股份數目)新股份(「先舊後新認購股份」)(「先舊後新配售及認購事項」)。先舊後新認購股份的總面值為330,000美元。於配售及認購協議日期聯交所所報每股股份收市價為23.20港元。董事認為先舊後新配售及認購將有利於本集團長遠發展並可擴闊本公司股權基礎，從而促進其業務未來增長及發展。

## 其他資料

### 先舊後新配售現有股份及根據一般授權先舊後新認購新股份(續)

先舊後新配售事項已於二零二零年二月十七日完成，而先舊後新認購事項已於二零二零年二月二十五日完成。成功向不少於六名承配人配售33,000,000股先舊後新配售股份及已根據一般授權向劉德建先生配發及發行33,000,000股先舊後新認購股份。先舊後新配售及認購事項所得款項總額約為782,100,000港元，先舊後新配售及認購事項所得款項總淨額則約為773,440,000港元(經扣除應付配售代理之佣金、與先舊後新配售及認購事項有關之專業費用及其他相關費用和開支)。按該基準，每股先舊後新認購股份的價格淨額約23.46港元。

自先舊後新配售及認購籌集之資金總額及所得款項用途詳情如下：

自先舊後新配售 及認購籌集 之所得款項淨額		所得款項擬定用途	截至二零二一年 六月三十日 已動用所得款項	截至二零二一年 六月三十日 未動用所得款項
773,440,000港元	一般公司用途及作為 擴張教育業務之資金		450,500,000港元	322,940,000港元

視乎2019冠狀病毒疫情發展及全球經濟環境而定，本集團將會因應業務需要逐步動用未動用之所得款項淨額，並預期於未來數年內動用該等餘下所得款項淨額。

## 其他資料

---

### 董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納一套不遜於上市規則附錄十標準守則所規定交易標準的董事進行證券交易的有關守則。經向全體董事作出具體查詢後，本公司確認，於截至二零二一年六月三十日止六個月，彼等均遵守上市規則附錄十標準守則所訂規定的交易標準及本公司有關董事進行證券交易的守則。

### 中期股息

於二零二一年八月二十六日，董事會議決宣派截至二零二一年六月三十日止六個月的中期股息每股0.40港元（二零二零年：每股0.25港元）。中期股息將派付予於二零二一年九月十日名列本公司股東名冊的股東。預期中期股息約於二零二一年十月十八日或之前派發。

### 暫停辦理股東登記

本公司將於二零二一年九月十日（星期五）至二零二一年九月十三日（星期一）（包括首尾兩日）暫停辦理股東登記，期間不會登記任何股份轉讓。為合資格獲得截至二零二一年六月三十日止六個月中期股息，所有股份過戶文件連同相關股票必須不遲於二零二一年九月九日（星期四）下午四時三十分送交本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓。

### 根據上市規則第13.51B(1)條的董事資料變更披露

根據上市規則第13.51B(1)條，本公司董事資料變更如下：

李均雄先生於二零二一年五月二十七日辭任中海石油化學股份有限公司的獨立非執行董事。

### 競爭及利益衝突

於本報告日期，概無董事或彼等各自的聯繫人（定義見上市規則）於直接或間接與本集團業務競爭或可能競爭的業務中擁有任何權益，與本集團亦無任何其他利益衝突。

### 遵守企業管治守則

本公司於整個回顧期內一直遵守上市規則附錄十四所載企業管治守則的守則條文。

### 審核委員會

本公司於二零零七年十月十五日成立審核委員會（「審核委員會」），並採納符合上市規則的書面職權範圍。審核委員會的主要職責為審閱並監督本公司的財務申報程序及內部監控制度，包括財務、營運與合規監控以及風險管理各職能。

審核委員會審閱本集團的中期及年度綜合財務業績。此外，審核委員會亦審閱及批准本集團的持續關連交易及與框架協議、其他合約及控制文件有關的關連交易的定價政策及表現。

本公司的審核委員會由三名獨立非執行董事曹國偉、李均雄及廖世強組成。曹國偉乃審核委員會主席。

審核委員會的職權範圍刊登於聯交所網站及本公司網站。本集團截至二零二一年六月三十日止六個月的中期業績已經由審核委員會審閱。審核委員會認為該等業績之編製符合適用會計標準及規定，且已作出充分披露。

### 購買、出售或贖回證券

截至二零二一年六月三十日止六個月，本公司或其附屬公司概無購回、出售或贖回本公司任何上市證券。

承董事會命  
網龍網絡控股有限公司  
主席  
劉德建

香港，二零二一年八月二十六日

## 簡明綜合財務報表審閱報告

# Deloitte.

# 德勤

致網龍網絡控股有限公司董事會  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

### 引言

吾等已審閱載於第37至92頁網龍網絡控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的簡明綜合財務報表包括截至二零二一年六月三十日的簡明綜合財務狀況表及截至該日止六個月期間的相關簡明綜合損益及其他全面收益表、簡明綜合權益變動表及簡明綜合現金流量表，以及若干解釋性附註。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定須按上市規則有關條文及香港會計師公會頒佈之香港會計準則第34號「中期財務報告」(「香港會計準則第34號」)編製中期財務資料報告。貴公司董事負責按香港會計準則第34號編製及呈報本簡明綜合財務報表。吾等之責任是根據審閱工作的結果對本簡明綜合財務報表作出結論，並按吾等獲聘時協定的條款僅向閣下(作為整體)呈報，除此以外，本報告概無其他用途。吾等概不就本報告的內容向任何其他人士負責或承擔任何責任。

### 審閱範圍

吾等根據香港會計師公會頒佈的香港審閱委聘準則第2410號「由實體獨立核數師審閱中期財務資料」進行審閱。簡明綜合財務報表審閱工作包括向主要負責財務及會計事宜的人員查詢，並採用分析和其他審閱程序。由於審閱的範圍遠小於按照香港審計準則進行審核的範圍，故不能保證吾等會注意到在審核中可能會發現的所有重大事項。因此，吾等不會發表任何審核意見。

## 簡明綜合財務報表審閱報告

---

### 結論

根據吾等的審閱，吾等並無察覺使吾等相信簡明綜合財務報表各重大內容並無根據香港會計準則第34號進行編製之任何情況。

德勤•關黃陳方會計師行

執業會計師

香港

二零二一年八月二十六日

## 簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二一年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二一年 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 (未經審核) 人民幣千元
收益	4	<b>3,356,174</b>	2,822,858
收益成本		<b>(1,122,299)</b>	(953,587)
毛利		<b>2,233,875</b>	1,869,271
其他收入及盈利	4	<b>86,859</b>	105,907
根據預期信貸虧損模型之減值虧損(扣除回撥)	6	<b>(4,237)</b>	(15,242)
銷售及市場推廣開支		<b>(437,997)</b>	(427,022)
行政開支		<b>(485,206)</b>	(441,632)
開發成本		<b>(594,854)</b>	(568,906)
其他開支及虧損		<b>(94,341)</b>	(84,054)
分佔聯營公司虧損		<b>(7,828)</b>	(2,043)
分佔合營企業虧損		<b>(4,636)</b>	(1,850)
經營溢利		<b>691,635</b>	434,429
已質押銀行存款之利息收入		<b>819</b>	1,595
按公平值計入損益之財務資產、銀行貸款、 可轉換及可交換債券及衍生財務工具之匯兌盈利(虧損)		<b>7,522</b>	(22,726)
按公平值計入損益之財務資產之盈利淨額		<b>12,052</b>	14,930
衍生財務工具之公平值(虧損)盈利		<b>(21,319)</b>	6,971
財務成本		<b>(91,039)</b>	(64,677)
除稅前溢利		<b>599,670</b>	370,522
稅項	7	<b>(216,042)</b>	(92,728)
期內溢利	8	<b>383,628</b>	277,794

## 簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二一年六月三十日止六個月

		截至六月三十日止六個月	
		二零二一年 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 (未經審核) 人民幣千元
	附註		
期內其他全面(開支)收益，扣除所得稅：			
其後可重新分類至損益之項目：			
換算海外業務產生之匯兌差額		<b>(3,403)</b>	9,145
不可重新分類至損益之項目：			
按公平值計入其他全面收益之權益工具之公平值(虧損)盈利		<b>(2,504)</b>	1,390
期內其他全面(開支)收益		<b>(5,907)</b>	10,535
期內全面收益總額		<b>377,721</b>	288,329
以下各項應佔期內溢利(虧損)：			
— 本公司擁有人		<b>430,732</b>	336,499
— 非控股權益		<b>(47,104)</b>	(58,705)
		<b>383,628</b>	277,794
以下各項應佔全面收益(開支)總額：			
— 本公司擁有人		<b>425,338</b>	346,368
— 非控股權益		<b>(47,617)</b>	(58,039)
		<b>377,721</b>	288,329
		人民幣分	人民幣分
<b>每股盈利</b>	10		
— 基本		<b>77.45</b>	60.93
— 攤薄		<b>77.39</b>	60.84



## 簡明綜合財務狀況表

於二零二一年六月三十日

	附註	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	11	<b>1,943,925</b>	1,992,708
使用權資產	12	<b>452,628</b>	455,011
投資物業	13	<b>78,200</b>	76,529
無形資產	14	<b>747,956</b>	625,771
於聯營公司之權益	15	<b>22,098</b>	49,659
於合營企業之權益	16	<b>11,927</b>	16,563
按公平值計入其他全面收益之權益工具		<b>8,437</b>	10,808
按公平值計入損益之財務資產	23	<b>281,670</b>	281,194
應收貸款		<b>8,836</b>	10,421
其他應收款項、預付款項及按金	20	<b>77,892</b>	62,841
購買物業、廠房及設備之按金		<b>864</b>	3,630
商譽		<b>239,125</b>	241,332
遞延稅項資產		<b>42,942</b>	43,437
		<b>3,916,500</b>	3,869,904
<b>流動資產</b>			
在建物業	17	<b>296,808</b>	263,915
待售物業		<b>210,588</b>	253,367
存貨	18	<b>396,251</b>	316,909
應收貸款		<b>22,248</b>	22,042
貿易應收款項	19	<b>611,384</b>	525,353
其他應收款項、預付款項及按金	20	<b>441,856</b>	399,537
合約資產	21	<b>17,625</b>	12,236
應收一間關連公司款項	22	<b>47</b>	47
應收合營企業款項	22	<b>992</b>	974
可退回稅項		<b>11,976</b>	14,035
按公平值計入損益之財務資產	23	<b>2,920</b>	5,781
受限制銀行結餘	24	<b>13,611</b>	15,611
已質押銀行存款	24	<b>1,062</b>	146,073
原到期日三個月以上之銀行存款		<b>762,862</b>	33,021
銀行結餘及現金		<b>3,619,985</b>	4,114,410
		<b>6,410,215</b>	6,123,311

## 簡明綜合財務狀況表

於二零二一年六月三十日

	附註	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	25	<b>1,089,092</b>	1,091,369
合約負債	21	<b>379,690</b>	405,483
租賃負債		<b>64,263</b>	56,224
撥備		<b>78,521</b>	71,501
衍生財務工具	23	<b>61,717</b>	40,894
應付一間聯營公司款項	26	<b>757</b>	3,484
應付一間合營企業款項	26	<b>752</b>	593
可轉換及可交換債券	29	<b>15,000</b>	15,351
銀行貸款	27	<b>291,796</b>	154,597
應付股息		<b>115,870</b>	99
應付稅項		<b>148,975</b>	121,083
		<b>2,246,433</b>	1,960,678
<b>流動資產淨值</b>			
		<b>4,163,782</b>	4,162,633
<b>總資產減流動負債</b>			
		<b>8,080,282</b>	8,032,537
<b>非流動負債</b>			
其他應付款項	25	<b>4,972</b>	5,409
可轉換優先股	28	<b>-</b>	-
可轉換及可交換債券	29	<b>1,022,756</b>	976,765
銀行貸款	27	<b>-</b>	191,073
租賃負債		<b>114,505</b>	116,453
遞延稅項負債		<b>85,409</b>	90,907
		<b>1,227,642</b>	1,380,607
<b>資產淨值</b>			
		<b>6,852,640</b>	6,651,930
<b>股本及儲備</b>			
股本	30	<b>40,622</b>	40,951
股份溢價及儲備		<b>7,020,345</b>	6,766,393
本公司擁有人應佔權益		<b>7,060,967</b>	6,807,344
非控股權益		<b>(208,327)</b>	(155,414)
		<b>6,852,640</b>	6,651,930

# 簡明綜合權益變動表

截至二零二一年六月三十日止六個月

本公司擁有人應佔

	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	資本 回儲備		資本儲備 人民幣千元 (附註 c)	法定儲備 人民幣千元 (附註 d)	股息儲備 人民幣千元	物業 重估儲備 人民幣千元	庫存 股份儲備 人民幣千元 (附註 e)	以股份 支付之 僱員 酬金儲備		按公平值計入 其他全面 收益之權益			小計 人民幣千元	非控股 權益 人民幣千元	權益總額 人民幣千元
			贖回儲備 人民幣千元 (附註 a)	其他儲備 人民幣千元 (附註 b)						匯兌儲備 人民幣千元	工具儲備 人民幣千元	保留溢利 人民幣千元					
於二零二零年一月一日	38,822	1,565,863	6,652	20,498	10,035	452,203	118,824	22,449	(25,841)	29,033	(101,193)	(7,704)	3,466,680	5,596,321	(235,273)	5,361,048	
期內溢利(虧損)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	336,499	336,499	(58,705)	277,794	
期內其他全面收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,899	970	-	9,869	666	10,535	
期內全面收益(開支)總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,899	970	336,499	346,368	(58,039)	288,329	
發行新股份	2,318	694,309	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	696,627	-	696,627	
行使購股權時發行之股份	23	2,567	-	-	-	-	-	-	-	(640)	-	-	-	1,950	-	1,950	
確認一間附屬公司授出之股份獎勵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53	53	
確認以權益結算及以股份為基礎之付款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,417	-	-	-	18,417	-	18,417	
已沒收之獎勵股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,066)	-	-	-	(3,066)	-	(3,066)	
已歸屬予僱員之獎勵股份	-	-	-	-	-	-	-	6,706	-	(7,580)	-	-	874	-	-	-	
一間附屬公司非控股權益之注資	-	-	-	(288)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(288)	2,288	2,000	
透過轉換一間附屬公司之可轉換債券 收購額外股權	-	-	-	(174,421)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(174,421)	174,421	-	
收購一間附屬公司(附註 32)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,270	6,270	
透過收購一間附屬公司收購資產(附註 33)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,506	6,506	
宣派二零一九年末期股息	-	-	-	-	-	-	(118,824)	-	-	-	-	-	(7,466)	(126,290)	-	(126,290)	
撥派二零二零年中期股息	-	-	-	-	-	-	128,780	-	-	-	-	-	(128,780)	-	-	-	
轉撥	-	-	-	-	-	(141)	-	-	-	-	-	-	141	-	-	-	
於二零二零年六月三十日(未經審核)	41,163	2,262,739	6,652	(154,211)	10,035	452,062	128,780	22,449	(19,135)	36,164	(92,294)	(6,734)	3,667,948	6,355,618	(103,774)	6,251,844	
於二零二一年一月一日	40,951	2,219,742	6,865	(145,030)	10,035	481,583	118,044	22,449	(19,135)	52,831	(114,782)	(3,381)	4,137,172	6,807,344	(155,414)	6,651,930	
期內溢利(虧損)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	430,732	430,732	(47,104)	383,628	
期內其他全面開支	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,658)	(1,736)	-	(5,394)	(513)	(5,907)	
期內全面(開支)收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,658)	(1,736)	430,732	425,338	(47,617)	377,721	
回購及註銷股份	(334)	(64,851)	334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(334)	(65,185)	-	(65,185)	
行使購股權時發行之股份	5	592	-	-	-	-	-	-	-	(166)	-	-	-	431	-	431	
確認一間附屬公司授出之股份獎勵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28	28	
確認以權益結算及以股份為基礎之付款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,705	-	-	-	11,705	-	11,705	
已沒收之獎勵股份及購股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,841)	-	-	6,781	(5,060)	-	(5,060)	
已歸屬予僱員之獎勵股份	-	-	-	-	-	-	-	6,482	-	(7,001)	-	-	519	-	-	-	
收購附屬公司非控股權益之額外股權	-	-	-	3,494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,494	(5,324)	(1,830)	
宣派二零二零年末期股息	-	-	-	-	-	-	(118,044)	-	-	-	-	-	944	(117,100)	-	(117,100)	
撥派二零二一年中期股息	-	-	-	-	-	-	185,232	-	-	-	-	-	(185,232)	-	-	-	
於二零二一年六月三十日(未經審核)	40,622	2,155,483	7,199	(141,536)	10,035	481,583	185,232	22,449	(12,653)	45,528	(118,440)	(5,117)	4,390,582	7,060,967	(208,327)	6,852,640	

## 簡明綜合權益變動表

截至二零二一年六月三十日止六個月

附註：

- a. 該金額為本公司回購股份之面值。
- b. 其他儲備指因出售附屬公司之股權（不會導致喪失該等附屬公司控制權）、收購附屬公司額外股權及非控股權益之注資（皆入賬列為權益交易）而導致的代價與資產淨值賬面值之差額。
- c. 資本儲備於使用合併會計原則合併福建網龍計算機網絡信息技術有限公司旗下各公司之業績及財務狀況時產生。
- d. 根據中華人民共和國（「中國」）企業相關法律及法規所規定，本公司之中國附屬公司須保留法定儲備。分配至該儲備之撥款乃從各中國附屬公司法定財務報表之除稅後溢利中撥付，而金額及分配基準則每年由其董事會決定。法定儲備可用作彌補過往年度虧損（如有），亦可透過資本化發行轉換為資本。
- e. 庫存股份儲備包括就股份獎勵計劃而持有之庫存股份之已付代價，包括根據股份獎勵計劃購買股份之任何應佔增量成本。

## 簡明綜合現金流量表

截至二零二一年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 (未經審核) 人民幣千元
<b>營運活動</b>		
期內溢利	<b>383,628</b>	277,794
調整項目：		
稅項	<b>216,042</b>	92,728
銀行結餘、已質押銀行存款、應收貸款及 可退還租賃按金之利息收入	<b>(31,477)</b>	(14,775)
衍生財務工具之公平值變動虧損(盈利)	<b>21,319</b>	(6,971)
按公平值計入損益之財務資產之盈利淨額	<b>(12,052)</b>	(14,930)
投資物業之公平值變動(盈利)虧損	<b>(2,333)</b>	15,016
無形資產攤銷	<b>59,876</b>	52,227
物業、廠房及設備折舊	<b>99,200</b>	96,420
使用權資產折舊	<b>42,303</b>	42,646
於一間聯營公司之權益減值虧損	<b>22,570</b>	-
無形資產減值	<b>-</b>	28,165
銀行貸款之利息開支(計入財務成本)	<b>6,218</b>	8,882
可轉換及可交換債券之利息開支(計入財務成本)	<b>79,839</b>	50,630
其他	<b>28,222</b>	37,920
營運資金變動前之營運現金流量	<b>913,355</b>	665,752
貿易應收款項(增加)減少	<b>(90,384)</b>	91,259
存貨增加	<b>(79,342)</b>	(239,838)
在建物業增加	<b>(33,968)</b>	(16,909)
待售物業減少	<b>43,854</b>	-
其他應收款項、預付款項及按金(增加)減少	<b>(54,157)</b>	20,750
貿易及其他應付款項增加	<b>27,195</b>	167,616
合約負債減少	<b>(25,793)</b>	(14,328)
撥備增加(減少)	<b>6,984</b>	(4,344)
其他	<b>(7,957)</b>	4,364
營運所得現金	<b>699,787</b>	674,322
已付利息	<b>(34,481)</b>	(13,594)
已付所得稅	<b>(190,395)</b>	(132,280)
<b>營運活動所得現金淨額</b>	<b>474,911</b>	528,448

## 簡明綜合現金流量表

截至二零二一年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二一年 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 (未經審核) 人民幣千元
<b>投資活動</b>			
購買物業、廠房及設備	11	(72,985)	(111,352)
存入原到期日三個月以上之銀行存款		(730,000)	(35,214)
提取已質押銀行存款		145,000	-
提取受限制銀行存款		2,000	-
收購一間附屬公司	32	-	(5,137)
透過收購一間附屬公司收購資產	33	-	(43,000)
購買無形資產	14	(189,061)	(28,421)
購買物業、廠房及設備之按金		(1,592)	(2,426)
於聯營公司之投資		(2,837)	(20,000)
於一間合營企業之投資		-	(6,000)
一間合營企業之墊款		(18)	(622)
購買按公平值計入損益之財務資產		(3,022,000)	(251,320)
出售按公平值計入損益之財務資產所得款項		3,033,846	-
聯營公司之還款		-	99
一間關連公司之還款		-	194
其他投資活動		29,660	18,353
<b>投資活動所用現金淨額</b>		<b>(807,987)</b>	<b>(484,846)</b>
<b>融資活動</b>			
新增銀行貸款		127,827	168,944
發行普通股之所得款項		-	696,627
因行使購股權時發行之股份所得款項		431	1,950
發行可轉換及可交換債券之所得款項		-	982,944
償還銀行貸款		(180,586)	(110,288)
償還租賃負債		(33,677)	(30,619)
回購及註銷股份所支付之款項		(65,185)	-
收購附屬公司非控股權益之額外股權		(1,830)	-
一間附屬公司之非控股權益之注資		-	2,000
<b>融資活動(所用)所得現金淨額</b>		<b>(153,020)</b>	<b>1,711,558</b>
<b>現金及現金等價物(減少)增加淨額</b>		<b>(486,096)</b>	<b>1,755,160</b>
期初現金及現金等價物		4,114,410	2,125,637
外匯匯率變動之影響		(8,329)	29,423
<b>期末現金及現金等價物，按銀行結餘及現金列示</b>		<b>3,619,985</b>	<b>3,910,220</b>

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

---

### 1. 一般資料

網龍網絡控股有限公司(「本公司」)於二零零四年七月二十九日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，其股份於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。其直接最終控股公司為DJM Holding Ltd. (「DJM」)，而其最終控股股東為劉德建先生、劉路遠先生及鄭輝先生(「最終控股股東」)。本公司的註冊辦事處位於Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands，而主要營業地點位於香港灣仔港灣道25號海港中心20樓2001-05及11室。

本公司為投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事(i)網絡及手機遊戲開發(包括遊戲設計、編程及繪圖)及網絡及手機遊戲營運、(ii)教育業務、(iii)移動解決方案、產品及營銷業務及(iv)物業項目業務。

簡明綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)呈列，而人民幣亦為本公司的功能貨幣。

### 2. 編製基準

簡明綜合財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)所頒佈的香港會計準則第34號「中期財務報告」及聯交所證券上市規則附錄16的適用披露規定編製。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 3. 主要會計政策

除若干財務工具及投資物業按公平值計量(如適用)外，簡明綜合財務報表乃按歷史成本法編製。

除應用經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及應用若干與本集團相關的會計政策導致會計政策改變外，截至二零二一年六月三十日止六個月的簡明綜合財務報表所採用的會計政策及計算方法與本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度的綜合財務報表所列示相同。

#### 無形資產

##### 加密貨幣

由於加密貨幣欠缺實體且可使用年期為無限，故本集團持有之加密貨幣被視為無限可使用年期之無形資產。

加密貨幣按其成本減任何累計減值虧損計量。加密貨幣之可收回金額按其公平值減出售成本及使用價值之較高者釐定。

當可收回金額被評估為低於賬面值時，在報告期內於損益內確認減值虧損。

當本集團出售加密貨幣或本集團以其他方式喪失所有權，因而導致與加密貨幣之所有權有關之經濟利益終止時，將終止確認加密貨幣。

#### 應用香港財務報告準則修訂本

於本中期期間，本集團已首次應用以下由香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則修訂本，該修訂本於二零二一年一月一日或之後開始之年度期間強制生效，以編製本集團簡明綜合財務報表：

香港財務報告準則第16號(修訂本)	2019冠狀病毒相關租金減免
香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、 香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號 及香港財務報告準則第16號(修訂本)	利率基準改革 – 第二階段

另外，本集團已提早應用香港財務報告準則第16號(修訂本)[於二零二一年六月三十日後之2019冠狀病毒相關租金減免]。



## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 3. 主要會計政策(續)

應用香港財務報告準則修訂本(續)

除下文所述外，於本中期期間應用香港財務報告準則修訂本對本集團於本期間及過往期間之財務狀況及表現及／或簡明綜合財務報表所載披露並無重大影響。

#### 3.1 提早應用香港財務報告準則第16號(修訂本)「於二零二一年六月三十日後之2019冠狀病毒相關租金減免」之影響

於本中期期間，本集團已提早應用該修訂本。應用該修訂本對本集團於本期間及過往期間之財務狀況及表現並無重大影響。

#### 3.2 應用香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及香港財務報告準則第16號(修訂本)「利率基準改革 – 第二階段」的影響及會計政策

##### 3.2.1 會計政策

###### 財務工具

利率基準改革導致合約現金流釐定基礎之變更

對於利率基準改革導致對採用攤銷成本計量之財務資產或財務負債之合約現金流釐定基礎之變更，本集團採用可行權宜法通過更新實際利率將該等變更入賬，實際利率之變動一般對相關財務資產或財務負債賬面值並無重大影響。

當及僅當符合以下條件，在利率基準改革下，釐定合約現金流之基礎須予變更：

- 該項變更是利率基準改革直接導致之必然結果；及
- 用於釐定合約現金流之新基礎與舊基礎(即緊接變更之前之基礎)在經濟上是等同的。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 3. 主要會計政策(續)

3.2 應用香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及香港財務報告準則第16號(修訂本)「利率基準改革 – 第二階段」的影響及會計政策(續)

#### 3.2.2 過渡及影響概要

該等過渡措施對於簡明綜合財務報表並無重大影響。應用有關修訂之進一步影響(如有)及額外披露將反映於本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度之綜合財務報表內。

### 4. 收益、其他收入及盈利

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 (未經審核) 人民幣千元
<b>收益</b>		
網絡及手機遊戲收益	<b>1,847,548</b>	1,647,334
教育收益 (包括銷售教育設備及相關商品及教育服務)	<b>1,407,641</b>	1,137,941
移動解決方案、產品及營銷收益	<b>39,150</b>	37,583
物業項目收益	<b>61,835</b>	–
	<b>3,356,174</b>	2,822,858

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 4. 收益、其他收入及盈利(續)

來自客戶合約收益之細分

下文載列來自客戶合約收益與分部資料披露之金額之對賬。

#### 商品和服務類型

	截至二零二一年六月三十日止六個月(未經審核)				總額 人民幣千元
	網絡及手機 遊戲收益 人民幣千元	教育收益 人民幣千元	移動解決 方案、產品 及營銷收益 人民幣千元	物業 項目收益 人民幣千元	
來自銷售網絡及手機遊戲 預付遊戲卡之收益	<b>1,847,548</b>	-	-	-	<b>1,847,548</b>
銷售教育設備及相關商品	-	<b>1,344,003</b>	-	-	<b>1,344,003</b>
來自提供移動解決方案、 產品及營銷服務之收益	-	-	<b>39,150</b>	-	<b>39,150</b>
來自教育服務之收益	-	<b>63,638</b>	-	-	<b>63,638</b>
來自物業項目之收益	-	-	-	<b>61,835</b>	<b>61,835</b>
	<b><u>1,847,548</u></b>	<b><u>1,407,641</u></b>	<b><u>39,150</u></b>	<b><u>61,835</u></b>	<b><u>3,356,174</u></b>

	截至二零二零年六月三十日止六個月(未經審核)				總額 人民幣千元
	網絡及手機 遊戲收益 人民幣千元	教育收益 人民幣千元	移動解決 方案、產品 及營銷收益 人民幣千元	物業 項目收益 人民幣千元	
來自銷售網絡及手機遊戲 預付遊戲卡之收益	1,647,334	-	-	-	1,647,334
銷售教育設備及相關商品	-	1,077,667	-	-	1,077,667
來自提供移動解決方案、 產品及營銷服務之收益	-	-	37,583	-	37,583
來自教育服務之收益	-	60,274	-	-	60,274
	<b><u>1,647,334</u></b>	<b><u>1,137,941</u></b>	<b><u>37,583</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>2,822,858</u></b>

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 4. 收益、其他收入及盈利(續)

來自客戶合約收益之細分(續)

收益確認時間

截至二零二一年六月三十日止六個月(未經審核)				
網絡及手機	教育收益	移動解決		總額
		方案、產品	物業	
遊戲收益	教育收益	及營銷收益	項目收益	
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於某一時點	<b>1,847,548</b>	<b>1,344,003</b>	-	<b>3,253,386</b>
按時間	-	<b>63,638</b>	<b>39,150</b>	<b>102,788</b>
	<b>1,847,548</b>	<b>1,407,641</b>	<b>39,150</b>	<b>3,356,174</b>

截至二零二零年六月三十日止六個月(未經審核)				
網絡及手機	教育收益	移動解決		總額
		方案、產品	物業	
遊戲收益	教育收益	及營銷收益	項目收益	
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於某一時點	1,647,334	1,077,667	-	2,725,001
按時間	-	60,274	37,583	97,857
	<b>1,647,334</b>	<b>1,137,941</b>	<b>37,583</b>	<b>2,822,858</b>

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 4. 收益、其他收入及盈利(續)

來自客戶合約收益之細分(續)

地區資料

	截至二零二一年六月三十日止六個月(未經審核)				
	網絡及手機		移動解決	物業	總額
	遊戲收益	教育收益	方案、產品 及營銷收益	項目收益	
人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
中國	<b>1,594,296</b>	<b>84,817</b>	<b>40</b>	<b>61,835</b>	<b>1,740,988</b>
美利堅合眾國(「美國」)	<b>236,435</b>	<b>942,736</b>	-	-	<b>1,179,171</b>
英國	-	<b>72,483</b>	-	-	<b>72,483</b>
德國	-	<b>132,558</b>	-	-	<b>132,558</b>
香港	-	<b>1,434</b>	<b>37,603</b>	-	<b>39,037</b>
法國	-	<b>25,086</b>	-	-	<b>25,086</b>
意大利	-	<b>29,215</b>	-	-	<b>29,215</b>
愛爾蘭	-	<b>18,198</b>	-	-	<b>18,198</b>
埃及	-	-	-	-	-
澳洲	-	<b>12,900</b>	-	-	<b>12,900</b>
西班牙	-	<b>21,688</b>	-	-	<b>21,688</b>
荷蘭	-	<b>12,437</b>	-	-	<b>12,437</b>
俄羅斯	-	<b>3,467</b>	-	-	<b>3,467</b>
其他	<b>16,817</b>	<b>50,622</b>	<b>1,507</b>	-	<b>68,946</b>
	<b><u>1,847,548</u></b>	<b><u>1,407,641</u></b>	<b><u>39,150</u></b>	<b><u>61,835</u></b>	<b><u>3,356,174</u></b>

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 4. 收益、其他收入及盈利(續)

來自客戶合約收益之細分(續)

地區資料(續)

截至二零二零年六月三十日止六個月(未經審核)

	移動解決				總額
	網絡及手機		方案、產品	物業	
	遊戲收益	教育收益	及營銷收益	項目收益	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
中國	1,451,215	66,074	15	–	1,517,304
美國	180,281	533,978	–	–	714,259
英國	–	87,317	–	–	87,317
德國	–	53,150	–	–	53,150
香港	–	184	35,215	–	35,399
法國	–	18,838	–	–	18,838
意大利	–	16,101	–	–	16,101
愛爾蘭	–	9,409	–	–	9,409
埃及	–	233,043	–	–	233,043
澳洲	–	16,608	–	–	16,608
西班牙	–	10,400	–	–	10,400
荷蘭	–	11,545	–	–	11,545
俄羅斯	–	12,618	–	–	12,618
其他	15,838	68,676	2,353	–	86,867
	<u>1,647,334</u>	<u>1,137,941</u>	<u>37,583</u>	<u>–</u>	<u>2,822,858</u>

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 4. 收益、其他收入及盈利(續)

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 (未經審核) 人民幣千元
其他收入及盈利		
政府補貼(附註)	<b>34,811</b>	48,527
銀行結餘、應收貸款及可退還租賃按金之利息收入	<b>30,658</b>	13,180
增值稅優惠	<b>8,928</b>	9,579
匯兌盈利淨額	-	29,756
分租產生之租金收入	<b>2,516</b>	1,072
投資物業之公平值變動盈利	<b>2,333</b>	-
出售物業、廠房及設備之盈利淨額	<b>377</b>	318
補償收入	<b>305</b>	-
2019冠狀病毒相關租金減免(附註 12)	-	205
遊戲執行收入	-	199
其他	<b>6,931</b>	3,071
	<b>86,859</b>	105,907

附註：來自中國政府之政府補貼主要撥付(i)本集團於中國福建省進行及推行相關研發項目所產生成本，乃與已產生開發成本之補償有關，截至二零二一年六月三十日止六個月內，於損益內確認人民幣28,571,000元(截至二零二零年六月三十日止六個月：人民幣45,120,000元)以及(ii)購買物業、廠房及設備，該補貼按資本開支有關的物業、廠房及設備於估計可使用年期內以有系統基準遞延計入損益，截至二零二一年六月三十日止六個月內，於損益內確認人民幣6,240,000元(截至二零二零年六月三十日止六個月：人民幣3,153,000元)。

於本中期期間，本集團並無收到與2019冠狀病毒相關之政府補貼。

截至二零二零年六月三十日止六個月內，本集團收到與2019冠狀病毒相關的政府補貼為人民幣725,000元，當中人民幣705,000元補貼與來自香港政府為二零二零年六月至八月期間提供的「保就業」計劃有關，另外人民幣20,000元則與中國政府提供之就業補貼有關。所收到的政府補貼中，包括本集團截至二零二零年六月三十日止六個月內於損益內確認人民幣254,000元，以及已遞延及確認在其他應付款項之遞延收入為人民幣471,000元(將於符合政府規定的條件後於損益內確認)。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 5. 分類資料

為分配資源及評估分類表現為目的而向本公司執行董事(即主要營運決策者「主要營運決策者」)呈報的資料以商品或服務的交付或提供類型為重點。

以下為按報告分類劃分之本集團收益及業績分析：

截至二零二一年六月三十日止六個月

	網絡及 手機遊戲 人民幣千元	教育 人民幣千元	移動解決 方案、產品 及營銷 人民幣千元	物業項目 人民幣千元	總額 人民幣千元
分類收益	<u>1,847,548</u>	<u>1,407,641</u>	<u>39,150</u>	<u>61,835</u>	<u>3,356,174</u>
分類溢利(虧損)	<u>1,115,550</u>	<u>(385,185)</u>	<u>210</u>	<u>19,894</u>	<u>750,469</u>
未分配其他收入及盈利					<u>36,335</u>
未分配開支及虧損					<u>(187,134)</u>
除稅前溢利					<u>599,670</u>



## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 5. 分類資料(續)

截至二零二零年六月三十日止六個月

	網絡及 手機遊戲 人民幣千元	教育 人民幣千元	移動解決 方案、產品 及營銷 人民幣千元	物業項目 人民幣千元	總額 人民幣千元
分類收益	<u>1,647,334</u>	<u>1,137,941</u>	<u>37,583</u>	<u>-</u>	<u>2,822,858</u>
分類溢利(虧損)	<u>1,069,370</u>	<u>(547,690)</u>	<u>(14,393)</u>	<u>(2,578)</u>	504,709
未分配其他收入及盈利					45,324
未分配開支及虧損					<u>(179,511)</u>
除稅前溢利					<u>370,522</u>

營運分類所採用會計政策與本集團會計政策一致。

分類溢利(虧損)指各分類賺取溢利或產生虧損，未計及未分配其他收入、盈利、開支及虧損。此乃呈報給主要營運決策者用作分配資源及評估表現之計量方法。

上文所呈報全部分類收益來自外界客戶。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 5. 分類資料(續)

本集團資產按報告及營運分類分析如下：

	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
網絡及手機遊戲	<b>5,235,436</b>	4,769,546
教育	<b>3,698,698</b>	3,817,395
移動解決方案、產品及營銷	<b>77,560</b>	84,801
物業項目	<b>597,526</b>	619,567
總分類資產	<b>9,609,220</b>	9,291,309
未分配	<b>717,495</b>	701,906
	<b>10,326,715</b>	9,993,215

為監管分類表現及分配資源，所有資產分配至營運分類，除了以集團管理的資產，例如若干投資物業、若干按公平值計入其他全面收益(「按公平值計入其他全面收益」)之權益工具、若干按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)之財務資產、應收貸款、若干其他應收款項、預付款項及按金以及銀行結餘及現金。由於本集團負債並沒有定期提供予主要營運決策者審閱，故並無披露按營運分類劃分的本集團負債分析。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 6. 根據預期信貸虧損模型之減值虧損（扣除回撥）

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 (未經審核) 人民幣千元
就貿易應收款項確認之減值虧損	<u>4,237</u>	<u>15,242</u>

截至二零二一年六月三十日止六個月的簡明綜合財務報表所採用釐定輸入數據及假設及估算技術的基準，與編製本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度的綜合財務報表相同。

於本中期期間，本集團作出一項人民幣9,807,000元減值撥備（截至二零二零年六月三十日止六個月：人民幣16,602,000元）。截至二零二零年六月三十日止六個月內，向若干個別債務人作出指定虧損撥備人民幣746,000元（截至二零二一年六月三十日止六個月：零），由於有證據顯示該資產已作信貸減值及該等結餘之可收回性較低。

於本中期期間，本集團回撥若干個別債務人之減值撥備為人民幣5,570,000元（截至二零二零年六月三十日止六個月：人民幣1,360,000元）。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 7. 稅項

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 (未經審核) 人民幣千元
稅項支出包括：		
香港利得稅		
— 本期間	<b>29,974</b>	22,287
— 過往年度超額撥備	<b>(146)</b>	—
	<b>29,828</b>	22,287
中國企業所得稅		
— 本期間	<b>129,182</b>	87,388
— 預扣稅	<b>345</b>	21
— 過往年度撥備不足	<b>37,555</b>	2,487
	<b>167,082</b>	89,896
其他司法權區稅項		
— 本期間	<b>23,376</b>	(6,305)
— 過往年度撥備不足	<b>426</b>	115
	<b>23,802</b>	(6,190)
遞延稅項		
— 本期間	<b>(4,670)</b>	(13,265)
	<b>216,042</b>	92,728

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 8. 期內溢利

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 (未經審核) 人民幣千元
期內溢利已扣除(計入)：		
員工成本：		
董事酬金	14,110	17,904
其他員工成本		
薪金及其他福利	967,219	920,886
退休福利計劃供款(附註 a)	83,231	66,047
以股份為基礎支付之開支	(1,390)	2,989
遣散費	13,503	6,972
	<b>1,076,673</b>	1,014,798
無形資產攤銷	59,876	52,227
物業、廠房及設備折舊	99,200	96,420
使用權資產折舊	42,303	42,646
折舊及攤銷總額	<b>201,379</b>	191,293
銷售教育設備成本於收益成本中確認	855,308	757,299
廣告及推廣開支	174,647	161,994
於一間聯營公司之權益減值虧損	22,570	-
無形資產減值	-	28,165
2019冠狀病毒相關租金減免(附註 12)	-	(205)
出售物業、廠房及設備之盈利淨額	(377)	(318)
投資物業之公平值變動(盈利)虧損	(2,333)	15,016
存貨撇減(附註 b)	-	631
匯兌虧損(盈利)淨額(按公平值計入損益之財務資產、銀行貸款、 可轉換及可交換債券及衍生財務工具之匯兌(盈利)虧損除外)	<b>20,838</b>	(29,756)

附註：

- 截至二零二零年六月三十日止六個月內，本集團受惠於中國政府推出調低中國員工退休福利供款率，以幫助企業克服2019冠狀病毒疫情帶來的影響，金額為人民幣14,356,000元(截至二零二一年六月三十日止六個月：零)。
- 截至二零二零年六月三十日止六個月內，若干原材料之可變現淨值因庫存過剩而下降。因此，確認撇減陳舊存貨人民幣631,000元(截至二零二一年六月三十日止六個月：零)，因已確認可變現淨值下降。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 9. 股息

於本中期期間，股東批准每股0.25港元（「港元」）的股息（二零二零年：截至二零一九年十二月三十一日止年度為每股0.25港元）總額為人民幣117,100,000元作為截至二零二零年十二月三十一日止年度的末期股息及其後於二零二一年七月九日支付。於二零二零年派付截至二零一九年十二月三十一日止年度末期股息總額約為人民幣126,290,000元。

隨本中期期間結束後，本公司董事決定向於二零二一年十月十八日名列股東名冊的本公司股東派付每股0.40港元的中期股息，合共222,613,000港元（相當於人民幣185,232,000元）。

### 10. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利按下列數據計算：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 (未經審核) 人民幣千元
用以計算每股基本及攤薄盈利之盈利：		
－ 本公司擁有人應佔期內溢利	<b>430,732</b>	336,499
	股份數目	
	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 (未經審核) 千股	二零二零年 (未經審核) 千股
用以計算每股基本盈利之期內已發行股份加權平均數目 (已根據股份獎勵計劃所持未歸屬及庫存股份之影響進行調整)	<b>556,126</b>	552,248
本公司購股權計劃及非上市認股權證引致之潛在攤薄股份之影響	<b>455</b>	815
用以計算每股攤薄盈利之股份數目 (已根據股份獎勵計劃所持未歸屬及庫存股份之影響進行調整)	<b>556,581</b>	553,063

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 11. 物業、廠房及設備

於本中期期間，本集團出售賬面總值為人民幣514,000元（截至二零二零年六月三十日止六個月：人民幣607,000元）的若干廠房及機器，現金所得款項為人民幣891,000元（截至二零二零年六月三十日止六個月：人民幣925,000元），獲得出售盈利人民幣377,000元（截至二零二零年六月三十日止六個月：人民幣318,000元）。

於本中期期間，約人民幣4,358,000元（截至二零二零年六月三十日止六個月：人民幣8,236,000元）的按金轉撥至物業、廠房及設備，且本集團就擴充業務支付約人民幣72,985,000元（截至二零二零年六月三十日止六個月：人民幣111,352,000元）用作收購物業、廠房及設備，而其中主要包括人民幣22,498,000元（截至二零二零年六月三十日止六個月：人民幣30,883,000元）用於廠房及設備及人民幣20,420,000元（截至二零二零年六月三十日止六個月：人民幣53,291,000元）用於在建工程。

截至二零二零年六月三十日止六個月內，本集團透過收購一間附屬公司購入人民幣34,000元的設備。

### 12. 使用權資產

於本中期期間，本集團訂立多份介乎2至5年的新租賃協議。本集團於合約期間須作出每月固定付款。於租賃開始時，本集團確認使用權資產人民幣41,855,000元（截至二零二零年六月三十日止六個月：人民幣42,774,000元）及租賃負債人民幣41,414,000元（截至二零二零年六月三十日止六個月：人民幣42,614,000元）。

此外，截至二零二一年六月三十日止六個月內，本集團有數份租賃協議修改，導致使用權資產減少人民幣1,258,000元（截至二零二零年六月三十日止六個月：零）。因此，截至二零二一年六月三十日止六個月內，本集團調整租賃負債人民幣1,248,000元（截至二零二零年六月三十日止六個月：零）。本集團確認一項盈利為人民幣58,000元（截至二零二零年六月三十日止六個月：零）並計入其他收入及盈利。

截至二零二零年六月三十日止六個月內，相關辦公室出租人透過將二至三個月的租金調減由50%至100%向本集團提供租金減免，乃是2019冠狀病毒疫情的直接後果。

有關租金減免是2019冠狀病毒疫情的直接後果，並符合香港財務報告準則第16號46B的全部條件，而本集團應用可行權宜法，沒有評估該變動是否構成租賃修改。截至二零二零年六月三十日止六個月內，因出租人就相關租賃寬減或豁免而導致之租賃付款變動影響為人民幣205,000元，並已確認為負債浮動租賃付款及計入其他收入及盈利。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 13. 投資物業

於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日，本集團之投資物業包括兩個香港辦公室物業單位及在中國之多個停車位。

#### (i) 辦公室物業

辦公室物業於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日之公平值，按與本集團並無關連之獨立合資格專業估值公司中誠達資產評估顧問有限公司於各自日期所做估值釐定。辦公室物業公平值乃按市場法，採用涉及可比較物業之市場交易產生之價格及其他相關資料釐定。為投資物業進行評估時採用的其中一項主要輸入數據是本集團投資物業鄰近物業之售價，介乎每平方呎21,798港元（相當於人民幣18,138元）至每平方呎33,044港元（相當於人民幣27,495元）（二零二零年十二月三十一日：介乎每平方呎21,798港元（相當於人民幣18,346元）至每平方呎23,856港元（相當於人民幣20,078元）），平方呎是香港常用面積單位。售價上升將導致投資物業的公平值計量增加，反之亦然。與前期所用估值方法並無任何變動。

#### (ii) 停車位

該等停車位之公平值乃根據與本集團並無關連之獨立合資格專業估值師瑞豐環球評估諮詢有限公司之估值計算。該等停車位之公平值按收入法經計及該等物業在現有市場之租金收入淨額（已資本化以釐定市值）而釐定。所採用之重大不可觀察輸入數據之中包括回報率2.87%（二零二零年十二月三十一日：2.87%）及平均市場租金每月人民幣300元（二零二零年十二月三十一日：人民幣300元）。所採用回報率及平均市場租金上升會導致公平值上升，反之亦然。

於估計物業之公平值時，物業的最高及最佳用途為其目前用途。投資物業於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日分類為公平值層級第三層級。投資物業公平值因而增加人民幣2,333,000元（截至二零二零年六月三十日止六個月：公平值減少人民幣15,016,000元）已於截至二零二一年六月三十日止六個月的損益內直接確認。



## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 14. 無形資產

於本中期期間，本集團收購無形資產支付約人民幣189,061,000元（截至二零二零年六月三十日止六個月：人民幣28,421,000元）以擴大其業務。該金額包括購買加密貨幣約19,000,000美元（「美元」）（相當於人民幣122,821,000元）及一個體育彩票牌照約人民幣28,302,000元。截至二零二零年六月三十日止六個月內，在完成收購附屬公司及透過收購一間附屬公司收購資產時，收購無形資產人民幣83,154,000元。

#### 減值評估

由於當前與2019冠狀病毒疫情相關的經濟環境的變化，教育分類之若干附屬公司正在經歷不利狀況，包括某些現金產生單位的收益減少，這顯示相關無形資產可能有減值。截至二零二零年六月三十日止六個月內，本集團進行了減值測試，並確認了與無形資產相關之減值虧損為人民幣28,165,000元（截至二零二一年六月三十日止六個月：零）。

### 15. 於聯營公司之權益

	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
非上市投資：		
投資成本	67,837	65,000
分佔收購後虧損	(23,169)	(15,341)
已確認減值虧損	(22,570)	-
本集團分佔聯營公司之資產淨值	<u>22,098</u>	<u>49,659</u>

本集團評估是否有客觀證據顯示於一間聯營公司之權益可能存在減值。截至二零二一年六月三十日止六個月的簡明綜合財務報表所採用釐定輸入數據及假設及估算技術的基準，與編製本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度的綜合財務報表相同。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 15. 於聯營公司之權益(續)

於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日，本集團擁有以下聯營公司之權益：

實體名稱	本集團持有擁有權權益 及投票權的比例		成立/ 營運國家	法定/ 註冊資本	主要業務
	二零二一年 六月三十日	二零二零年 十二月三十一日			
Glory Team Limited (「Glory Team」)(附註 a)	30.0%	不適用	英屬處女群島	50,000美元	投資控股
森永道控股有限公司 (「森永道控股」)(附註 a)	30.0%	不適用	香港	7,520,000港元	提供在線語言教學及 培訓服務
廣州市森永企業諮詢服務有限公司 (「廣州市森永企業」)(附註 a)	30.0%	不適用	中國	人民幣100,000元	提供業務管理諮詢 服務
安徽學雲教育科技有限公司 (「安徽學雲教育」)(附註 b)	20.93%	20.93%	中國	人民幣 10,117,700元	提供在線教育及 相關應用業務
長沙憶不容辭教育科技有限責任公司 (「長沙憶不容辭」)(附註 c)	20.0%	20.0%	中國	人民幣 2,000,000元	提供在線教育及 相關應用業務
雲啟智慧科技有限公司 (「雲啟智慧」)(附註 d)	40.0%	40.0%	中國	人民幣 50,000,000元	提供智能教育

附註：

- 於本中期期間，本集團收購Glory Team及其附屬公司、森永道控股及廣州市森永企業(統稱「Glory Team集團」)的30%已發行股本，並有權委任董事會三名董事的其中一名董事。因此，於二零二一年六月三十日，Glory Team集團分類為本集團的聯營公司。
- 本集團持有安徽學雲教育的20.93%註冊資本，並有權委任董事會三名董事的其中一名董事。因此，於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日，安徽學雲教育分類為本集團的聯營公司。
- 本集團持有長沙憶不容辭的20%註冊資本，並有權委任董事會五名董事的其中一名董事。因此，於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日，長沙憶不容辭分類為本集團的聯營公司。
- 本集團持有雲啟智慧的40%註冊資本，並有權委任董事會五名董事中的其中兩名董事。因此，於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日，雲啟智慧分類為本集團的聯營公司。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 16. 於合營企業之權益

	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
非上市投資：		
投資成本	24,000	24,000
分佔收購後虧損	(12,073)	(7,437)
本集團分佔合營企業之資產淨值	<u>11,927</u>	<u>16,563</u>

實體名稱	本集團持有擁有權權益 及投票權的比例		成立/ 營運國家	註冊資本	主要業務
	二零二一年 六月三十日	二零二零年 十二月三十一日			
福建省國騰信息科技有限公司 (「國騰」)(附註 a)	60.0%	60.0%	中國	人民幣 1,000,000,000元	信息技術、虛擬實境及 擴增實境技術應用
昆明網龍華漁科技發展有限公司 (「昆明網龍華漁」)(附註 b)	60.0%	60.0%	中國	人民幣 50,000,000元	提供培訓及軟件服務

附註：

- 儘管本集團持有國騰的60%擁有權權益及投票權，但國騰是本集團的一間合營企業。本公司董事根據能否在未經本集團同意情況下作出安排相關活動之決定以評估本集團是否擁有國騰的共同控制權。根據三名合營夥伴簽訂的協議，另外兩名一致行動合營夥伴合共擁有國騰的40%股權，就安排相關活動作出決定需要至少三分之二投票權批准。經評估後，本公司董事的結論是未經本集團同意不得作出安排相關活動之決定，故本集團擁有國騰的共同控制權。
- 儘管本集團持有昆明網龍華漁的60%擁有權權益及投票權，但昆明網龍華漁是本集團的一間合營企業。本公司董事根據能否在未經本集團同意情況下作出安排相關活動之決定以評估本集團是否擁有昆明網龍華漁的共同控制權。根據兩名合營夥伴簽訂的協議，就安排相關活動作出決定需要至少三分之二投票權批准。經評估後，本公司董事的結論是未經本集團同意不得作出安排相關活動之決定，故本集團擁有昆明網龍華漁的共同控制權。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 17. 在建物業

本集團之在建物業位於中國。所有在建物業按成本與可變現淨值兩者之間的較低者入賬。

### 18. 存貨

	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
原材料	5,703	5,671
成品	390,548	311,238
	<b>396,251</b>	<b>316,909</b>

### 19. 貿易應收款項

本集團一般給予分銷及付款渠道／貿易客戶的信貸期為30日至90日。

以下為按交付商品日期／提供服務日期(與相關收益確認日期相近)呈報之貿易應收款項(已扣除信貸虧損撥備)賬齡分析：

	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
貿易應收賬款		
0至30日	363,811	253,872
31至60日	112,246	115,077
61至90日	36,360	35,820
超過90日	98,967	113,985
獲延長信貸期賬齡超過90日之應收款項		
一年內到期	-	6,599
	<b>611,384</b>	<b>525,353</b>

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 20. 其他應收款項、預付款項及按金

	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
預付供應商款項	122,211	90,870
租賃物業、公用設施及服務器預付款項	67,334	58,751
可退還租金及保證按金(附註 a)	73,816	77,035
回購本公司股份而應收代理人的其他應收款項	-	65,645
可轉換及可交換債券利息預付款項	48,451	48,937
推廣開支預付款項	43,500	20,088
體育彩票牌照費之預付款項(附註 b)	40,000	-
應收利息	8,234	4,722
其他可退回稅項	61,896	60,675
其他	54,306	35,655
	<b>519,748</b>	<b>462,378</b>
就財務報告而言之分析：		
非流動	77,892	62,841
流動	441,856	399,537
	<b>519,748</b>	<b>462,378</b>

附註：

(a) 包括在可退還租金及保證按金中，有以下結餘：

- (i) 於二零二一年六月三十日，人民幣31,505,000元為向一間關連公司福州楊振華851生物工程技術研究開發有限公司(「福州851」)就潛在租賃合約支付之按金(二零二零年十二月三十一日：人民幣31,468,000元)。
- (ii) 於二零二一年六月三十日，人民幣25,000,000元為向福州天亮網絡技術有限公司就技術支援服務支付按金(二零二零年十二月三十一日：人民幣25,000,000元)。

(b) 人民幣40,000,000元為在中國購買一個體育彩票牌照費之預付款項(二零二零年十二月三十一日：零)。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 21. 合約資產／負債

	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
<b>合約資產</b>		
移動解決方案、產品及營銷服務	15,467	10,619
教育設備及相關商品	2,158	1,617
	<b>17,625</b>	<b>12,236</b>
<b>合約負債</b>		
網絡及手機遊戲	59,816	53,326
教育設備及相關商品	258,504	214,547
移動解決方案、產品及營銷服務	2,762	2,228
教育服務	19,382	37,629
物業項目	39,226	97,753
	<b>379,690</b>	<b>405,483</b>

合約資產主要與教育設備及相關商品的應收保留金及本集團有權利收取已完成及未結算之工作的代價有關，因為該等權利取決於本集團於報告日期所提供的移動解決方案、產品及營銷服務在未來達成指定里程碑的表現。當該等權利變為無條件時，合約資產將轉移至貿易應收款項。

合約負債包括未使用的網絡及手機遊戲點數、已簽約之教育設備及相關商品的客戶的預付款項、移動解決方案、產品及營銷服務客戶的預付款項及教育服務客戶的預付款項。當客戶控制及取得商品、服務及利益時，合約負債將轉移至收益。

從客戶收取之預付遊戲點數款項將被遞延並計入合約負債，並於實際使用遊戲點數購買虛擬產品或高級功能的當刻確認為收益（即網絡及手機遊戲收益）。

物業項目指有關物業落成並交付予客戶前收取的物業項目預售按金及預付款項，此時客戶有能力指示物業的使用及獲得物業的絕大部份剩餘利益。當客戶簽署買賣協議時，本集團會向客戶收取固定金額人民幣50,000元作為按金。按金及預付款項計劃產生的合約負債於整個物業建築期內確認，直至客戶獲得對已竣工物業的控制權。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 22. 應收一間關連公司／合營企業款項

於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日，應收一間關連公司款項及應收合營企業款項屬非貿易性質、無抵押、不計息及須於要求時償還。

### 23. 按公平值計入損益之財務資產／衍生財務工具

	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
<b>按公平值計入損益之財務資產</b>		
– 股票掛鉤認股權證	2,920	3,723
– 非上市基金(附註 i)	281,670	281,194
– 其他	–	2,058
	<b>284,590</b>	<b>286,975</b>
<b>就財務報告而言之分析：</b>		
流動	2,920	5,781
非流動	281,670	281,194
	<b>284,590</b>	<b>286,975</b>
<b>衍生財務工具</b>		
– 可轉換及可交換期權(附註 29)	–	–
– 非上市認股權證(附註 ii)	61,717	40,894
	<b>61,717</b>	<b>40,894</b>

附註：

- (i) 非上市基金是由基金經理管理之投資組合，大部份投資組合資產投資於香港及中國之上市證券。該等投資不是為了交易而持有，而是為了長期目的持有。本集團預計自報告期末起十二個月內不會變賣基金，因此，非上市基金歸類為非流動資產。
- (ii) 如附註29所詳述，非上市認股權證與可轉換及可交換債券同時發行。

### 24. 受限制銀行結餘／已質押銀行存款

於二零二一年六月三十日，受限制銀行結餘指擔保完成建設的銀行結餘及已質押銀行存款指為取得信用咭信貸額度的銀行存款。

於二零二零年十二月三十一日，受限制銀行結餘指擔保完成建設及購買按公平值計入損益之財務資產的銀行結餘及已質押銀行存款指就本集團獲授一筆銀行貸款作擔保及為取得信用咭信貸額度的銀行存款。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 25. 貿易及其他應付款項

	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
貿易應付款項	445,266	361,934
應計員工成本	206,521	286,563
政府補貼(附註 a)	34,188	66,915
預收款項	142	169
其他應付稅項	20,640	25,713
應付廣告費	18,025	11,973
購買物業、廠房及設備應付款項	88,927	115,222
應付諮詢費	7,540	15,137
應付代價(附註 b)	8,800	28,641
購買無形資產應付款項	6,138	10,230
應計費用(附註 c)	195,454	106,327
股份回購應付款項	-	12,780
其他(附註 d)	62,423	55,174
	<b>1,094,064</b>	<b>1,096,778</b>
就財務報告而言之分析：		
流動	1,089,092	1,091,369
非流動	4,972	5,409
	<b>1,094,064</b>	<b>1,096,778</b>

附註：

- (a) 該金額是指政府補貼，即(i)本集團於中國福建省進行及推行相關研發項目所產生成本，乃與已產生開發成本之補償有關及(ii)本集團購買物業、廠房及設備所產生成本，與政府補貼資本開支相關之物業、廠房及設備按估計可使用年內以有系統基準於損益內確認。
- (b) 該金額指就收購多間附屬公司應付的餘下代價。
- (c) 應計費用主要指應計徵稅及船運費、法律及專業費用及營運活動之其他雜項。
- (d) 其他主要指應付辦公室及服務器服務費及營運活動之其他雜項。



## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 25. 貿易及其他應付款項(續)

以下為報告期末按發票日期呈報之貿易應付款項賬齡分析：

	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
0至90日	352,799	307,331
91至180日	12,088	7,707
181至365日	60,159	23,131
超過365日	20,220	23,765
	<b>445,266</b>	<b>361,934</b>

### 26. 應付一間聯營公司／一間合營企業款項

該等款項屬貿易性質、賬齡為90日內、無抵押、不計息及須於要求時償還。

### 27. 銀行貸款

於本中期期間，本集團新增銀行貸款人民幣127,827,000元(截至二零二零年六月三十日止六個月：人民幣168,944,000元)。於二零二一年六月三十日之銀行貸款按(i)一個月香港銀行同業拆息(「香港銀行同業拆息」)加年利率2.20%或2.35%，(ii)中國人民銀行(「中國人民銀行」)三年期貸款基準年利率加0.15%至0.35%，(iii)中國人民銀行五年期貸款基準年利率加0.10%或(iv)年利率1.00%或3.85%計息，並於二零二一年至二零二二年償還。該等貸款以一間附屬公司之物業質押、使用權資產、本公司提供企業擔保及其附屬公司提供企業擔保作抵押。

於二零二零年十二月三十一日之銀行貸款按(i)一個月香港銀行同業拆息加年利率2.20%至2.35%，(ii)十二個月倫敦銀行同業拆息加年利率0.50%或3.40%之較高者，(iii)中國人民銀行三年期貸款基準年利率加0.10%至0.35%，(iv)中國人民銀行五年期貸款基準年利率加0.10%或(v)年利率1.00%或3.85%計息，並於二零二一年至二零三四年償還。該等貸款以附註24所述的一項已質押銀行存款、一間附屬公司之物業質押、使用權資產、本公司提供企業擔保及其附屬公司提供企業擔保作抵押。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 28. 可轉換優先股

於二零一五年二月十三日，本公司一間間接非全資附屬公司貝斯特教育在綫有限公司（「貝斯特」）向IDG-Accel China Growth Fund-L.P.、IDG-Accel China Growth Fund-A L.P.、IDG-Accel China Investors L.P.（其共同擁有本公司已發行股本約9.82%，「IDG投資者」）、Vertex Legacy Continuation Fund Pte Ltd.（之前由Vertex Asia Fund Pte. Ltd.持有）（「Vertex Legacy」）、香港奧飛娛樂有限公司（前稱奧飛動漫文化（香港）有限公司）（「香港奧飛」）、Catchy Holdings Limited、DJM（本公司執行董事及實益擁有人劉德建先生及鄭輝先生合共擁有100%權益）、Creative Sky International Limited及本公司一間直接全資附屬公司NetDragon Websoft Inc.發行180,914,513股每股面值0.001美元之A系列可轉換優先股，總發行價為52,500,000美元（相當於人民幣321,762,000元）。A系列可轉換優先股以美元計值。

於二零一八年五月二日，貝斯特以總發行價122,500,000美元（相當於人民幣780,713,000元）向Fortis Advisors LLC發行112,560,245股每股面值0.001美元之B系列可轉換優先股，作為收購Edmodo, Inc.之代價。B系列可轉換優先股以美元計值。

#### 轉換

A系列及B系列可轉換優先股持有人可自行決定於可轉換優先股發行日期後隨時按適用轉換比率（初步為每股可轉換優先股換一股普通股）將可轉換優先股轉換為本公司附屬公司之普通股。初步轉換率為1:1，惟會進行若干調整（如比例調整及反稀釋調整）。

倘就本公司附屬公司之普通股進行包銷公開發售（其中本公司附屬公司之發售前市值不少於1,000,000,000美元及本公司附屬公司之所得款項淨額超過100,000,000美元），則A系列及B系列可轉換優先股可自動轉換為普通股。

#### 股息

尚未轉換之A系列及B系列可轉換優先股持有人有權收取本公司附屬公司董事會以可合法用於分派之資金宣派之股息，優先於就普通股或其他股本證券宣派或支付之任何分派。收取A系列及B系列可轉換優先股股息之權利不得累計，亦不得累計可轉換優先股持有人收取有關股息之權利。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

---

### 28. 可轉換優先股(續)

#### 清盤

本公司附屬公司清盤時，A系列可轉換優先股持有人可較普通股及其他股本證券持有人優先獲派付股息及分派資產及資金。A系列可轉換優先股持有人有權獲得相當於A系列可轉換優先股發行價300%之款項，另加所有已宣派但尚未支付之股息（「A系列」優先款項）。

B系列可轉換優先股持有人有權就所持有的每股尚未行使B系列可轉換優先股獲得金額等於B系列調整價，另加所有已宣派但尚未支付之股息（「B系列」優先款項）。B系列調整價指於任何指定時間B系列發行價的分數(i)分子等於B系列原值減索賠總額，及(ii)分母為B系列原值，惟B系列調整價不會降至低於每股0.001美元。

倘優先股東可分派的資產及資金金額不足以向所有優先股東悉數支付A系列及B系列優先款項，則貝斯特合法可供分派的全部資產及資金應按各優先股東可收取的優先款項總額比例分派予優先股東。

本集團已選擇於初始確認時將附帶嵌入式衍生工具的A系列及B系列可轉換優先股指定為按公平值計入損益之財務負債。於初始確認後的每個報告期末，全部A系列及B系列可轉換優先股按公平值計量，公平值變動在其產生期間直接於損益內確認。

於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日，可轉換優先股的公平值為零。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 29. 可轉換及可交換債券

於二零二零年三月九日，貝斯特向Nurture Education (Cayman) Limited(「投資者」)發行本金總額為150,000,000美元(相當於人民幣1,038,900,000元)之可轉換及可交換債券。同時，本公司於二零二零年三月向投資者發行非上市認股權證。認股權證將賦予投資者認購本公司普通股。可轉換及可交換債券按其本金總額以年利率5%計息，並將於債券發行日起滿五週年之日到期(「到期日」)。可轉換及可交換債券以美元計值。

#### 可轉換及可交換期權

根據債券持有人之選擇，可轉換及可交換債券可全部或部份獲行使，可以(i)於轉換期內隨時及不時按每股轉換股份0.5367美元的初步轉換價轉換為貝斯特普通股；或(ii)於交換期內隨時及不時按每股交換股份2.2146美元的初步交換價交換Promethean World Limited(「Promethean」，貝斯特之一間全資附屬公司及本公司之一間非全資附屬公司)普通股(倘Promethean尋求合資格首次公開發售，這是指在可轉換及可交換債券的條款和條件中規定的最低所得款項淨額和最低市值的國際認可交易所上市，確實承銷Promethean普通股的首次公開發售)。初始確認時，可轉換及可交換期權分類為衍生財務工具。可轉換及可交換期權之公平值並不重大，且賬面值於初始確認及本報告期末確認為零。

#### 認股權證

在發行可轉換及可交換債券的同時，本公司向投資者發行認股權證，認購價為每股21.1998港元。認股權證獲分配可在發行日至到期日內隨時及不時認購最多11,502,220股股份。初始確認時，認股權證分類為公平值約人民幣86,795,000元之衍生財務工具。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 29. 可轉換及可交換債券(續)

#### 贖回

貝斯特應在提早贖回事件發生之時或之後之任何時間或於到期日(倘未提早贖回、轉換、交換或購買及註銷)，應投資者要求，可以為債券持有人提供相當於贖回金額(即按可為債券持有人提供可轉換及可交換債券本金每年15%的內部回報率之金額，包括全部已收可轉換及可交換債券本金之利息)之金額贖回可轉換及可交換債券。於發生以下任何事件(i)自債券發行日起滿三週年；或(ii)貝斯特或Promethean的控制權變更；或(iii)流動資金事件時，可提早贖回。提早贖回期權被視為與主體債務有密切相關及因此被視為主體債務合約的攤銷成本會計的一部份入賬。

債務主體部份之實際利率為16.62%。期/年內，可轉換及可交換債券之債務主體部份變動如下：

	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
於一月一日	<b>992,116</b>	-
發行可轉換及可交換債券，扣除交易成本	-	948,093
應計利息	<b>79,839</b>	129,865
償還利息	<b>(24,212)</b>	(25,641)
匯兌調整	<b>(9,987)</b>	(60,201)
	<b>1,037,756</b>	992,116
減：一年內應付利息(呈列於流動負債)	<b>(15,000)</b>	(15,351)
呈列於非流動負債之金額	<b>1,022,756</b>	976,765

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 30. 股本

	股份數目		面值	
			美元	人民幣千元
<b>法定：</b>				
每股面值0.01美元的普通股				
於二零二零年一月一日、二零二零年六月三十日、				
二零二零年十二月三十一日及				
二零二一年六月三十日	<b>1,000,000,000</b>	<b>10,000,000</b>	<b>75,771</b>	
<b>已發行並繳足：</b>				
每股面值0.01美元的普通股				
於二零二零年一月一日	530,594,816	5,305,948	38,822	
發行新股份(附註 i)	33,000,000	330,000	2,318	
行使購股權時發行的股份(附註 i)	338,200	3,382	23	
於二零二零年六月三十日	563,933,016	5,639,330	41,163	
行使購股權時發行的股份	7,500	75	1	
回購及註銷股份	(2,920,000)	(29,200)	(213)	
於二零二零年十二月三十一日	<b>561,020,516</b>	<b>5,610,205</b>	<b>40,951</b>	
行使購股權時發行的股份(附註 ii)	<b>77,517</b>	<b>775</b>	<b>5</b>	
回購及註銷股份(附註 ii)	<b>(4,564,500)</b>	<b>(45,645)</b>	<b>(334)</b>	
於二零二一年六月三十日	<b>556,533,533</b>	<b>5,565,335</b>	<b>40,622</b>	

附註：

- (i) 截至二零二零年六月三十日止六個月內，已行使338,200份購股權，並因而發行338,200股普通股。約人民幣23,000元及人民幣2,567,000元分別計為股本及股份溢價。33,000,000股普通股發行予DJM(由本公司控股股東劉德建先生全資擁有)。約人民幣2,318,000元及人民幣694,309,000元分別計為股本及股份溢價。
- (ii) 截至二零二一年六月三十日止六個月內，已行使77,517份購股權，並因而發行77,517股普通股。約人民幣5,000元及人民幣592,000元分別計為股本及股份溢價。本公司通過在聯交所買賣回購4,564,500股本身股份，該等股份回購即註銷。收購上述股份產生之總金額為人民幣65,185,000元。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 31. 以股份為基礎支付之交易

#### (i) 以權益結算之購股權計劃

本公司根據二零零八年六月十二日通過的決議案採納購股權計劃（「舊計劃」）。舊計劃已於二零一八年六月十二日屆滿，以及新購股權計劃（「新計劃」）於二零一八年五月二十四日本公司舉行之股東週年大會上獲股東通過及採納。舊計劃及新計劃旨在向合資格參與者（「合資格參與者」）（定義見舊計劃及新計劃）提供獲取本公司權益的機會及鼓勵合資格參與者致力於為本公司及其股東整體的利益，提高本公司及其股份的價值。

購股權於二零二零年一月二十四日授出。該等購股權詳情如下：

授出日期	歸屬期	行使期	於二零二零年 一月二十四日 及二零二零年 六月三十日 尚未行使	於二零二零年 一月二十四日 及二零二零年 六月三十日 尚未行使
二零二零年 一月二十四日	二零二零年一月二十四日 至二零二一年一月二十三日	二零二一年一月二十四日 至二零三零年一月二十三日	<b>1,349,000</b>	1,599,000
二零二零年 一月二十四日	二零二零年一月二十四日 至二零二二年一月二十三日	二零二二年一月二十四日 至二零三零年一月二十三日	<b>1,349,000</b>	1,599,000
二零二零年 一月二十四日	二零二零年一月二十四日 至二零二三年一月二十三日	二零二三年一月二十四日 至二零三零年一月二十三日	<b>1,352,000</b>	1,602,000
二零二零年 一月二十四日	二零二零年一月二十四日 至二零二四年一月二十三日	二零二四年一月二十四日 至二零三零年一月二十三日	<b>1,250,000</b>	1,500,000
			<b>5,300,000</b>	<b>6,300,000</b>

於該日授出的購股權公平值約為人民幣56,249,000元。公平值乃使用二項式期權定價模型計算。該模型的輸入數據如下：

本公司股份於授出日期的收市價	20.20港元
行使價	21.07港元
無風險利率	1.511%
預期波幅	50.604%
預期股息收益率	1.485%

預期波幅乃經參考每日平均調整後之股價的持續複合回報率的年化標準偏差釐定。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 31. 以股份為基礎支付之交易 (續)

(i) 以權益結算之購股權計劃 (續)

下表披露本公司之購股權變動：

	購股權數目
於二零二一年一月一日尚未行使	8,411,384
期內已行使	(77,517)
期內已失效	<u>(1,295,675)</u>
於二零二一年六月三十日尚未行使	<u>7,038,192</u>

本公司股份於緊接購股權行使日期前的加權平均收市價為21.51港元。截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團就本公司授出的購股權確認總開支人民幣4,995,000元（截至二零二零年六月三十日止六個月：人民幣12,948,000元）。



## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 31. 以股份為基礎支付之交易 (續)

#### (ii) 本公司的股份獎勵計劃

本公司設有一項股份獎勵計劃(「股份獎勵計劃」)，據此，本公司賦予合資格參與者權利，以獲發行或轉讓本公司股本中已繳足普通股(下稱「獎勵」)。

截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團就獎勵確認總開支人民幣1,650,000元(截至二零二零年六月三十日止六個月：人民幣2,403,000元)。

截至二零二一年六月三十日止六個月及截至二零二零年十二月三十一日止年度內所授出股份獎勵變動如下：

#### 截至二零二一年六月三十日止六個月

參與者 類別名稱	授出日期	於二零二一年		期內		於二零二一年
		一月一日 尚未行使	期內已授出	已歸屬的獎勵	期內已失效	六月三十日 尚未行使
其他僱員	二零一八年四月十九日	340,320	-	(112,790)	(79,450)	148,080
董事	二零一八年四月十九日	436,320	-	(190,890)	(27,270)	218,160
董事	二零二一年三月二十六日	-	120,000	(120,000)	-	-
		<u>776,640</u>	<u>120,000</u>	<u>(423,680)</u>	<u>(106,720)</u>	<u>366,240</u>

#### 截至二零二零年十二月三十一日止年度

參與者 類別名稱	授出日期	於二零二零年		年內		於二零二零年
		一月一日 尚未行使	年內已授出	已歸屬的獎勵	年內已失效	十二月三十一日 尚未行使
其他僱員	二零一八年四月十九日	676,800	-	(127,430)	(209,050)	340,320
董事	二零一八年四月十九日	654,480	-	(190,890)	(27,270)	436,320
董事	二零二零年一月十三日	-	120,000	(120,000)	-	-
		<u>1,331,280</u>	<u>120,000</u>	<u>(438,320)</u>	<u>(236,320)</u>	<u>776,640</u>

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 31. 以股份為基礎支付之交易 (續)

#### (ii) 本公司的股份獎勵計劃 (續)

於二零一八年四月十九日授出的獎勵中，截至二零二一年六月三十日止六個月內，303,680份股份獎勵(截至二零二零年十二月三十一日止年度：318,320份股份獎勵)已歸屬。366,240份股份獎勵將於二零二二年四月三十日歸屬。截至二零二一年六月三十日止六個月內，106,720份股份獎勵已失效(截至二零二零年六月三十日止六個月：236,320份股份獎勵)。

於二零二零年一月十三日授出之獎勵中，截至二零二零年六月三十日止六個月內，120,000份股份獎勵已授出及已歸屬。

於二零二一年三月二十六日授出之獎勵中，截至二零二一年六月三十日止六個月內，120,000份股份獎勵已授出及已歸屬。

#### (iii) 本公司一間附屬公司已獎勵之股份

於二零一二年八月七日，貝斯特採納於二零一五年二月十三日修訂之股份獎勵計劃(「貝斯特股份獎勵計劃」)，入選參與者包括貝斯特及／或其附屬公司(「貝斯特集團」)的高級管理人員、本公司或其聯營公司或各自之附屬公司(貝斯特集團除外)之任何成員公司聘用的貝斯特集團顧問及貝斯特董事會證實與認定(其中須有一名由IDG投資者、Vertex Legacy或香港奧飛委任的董事贊同)對貝斯特集團的發展作出貢獻之任何人士。

除非提前終止，否則貝斯特股份獎勵計劃應由二零一二年八月七日起生效，有效期為十年。貝斯特亦可向其他信託人轉讓根據貝斯特股份獎勵計劃授出的已歸屬或未歸屬股份，倘對貝斯特之控制權有變，全部授出的獎勵股份應即時歸屬。貝斯特董事會亦可豁免(其中須有一名由IDG投資者、Vertex Legacy或香港奧飛委任的董事贊同)任何歸屬條件。根據貝斯特股份獎勵計劃，參與者可獲授之股份數目上限為貝斯特不時已發行股本總額的百分之十(10%)或貝斯特董事會釐定(其中須有一名由IDG投資者、Vertex Legacy或香港奧飛委任的董事贊同)之相關股份數目。

根據貝斯特股份獎勵計劃的規則，貝斯特已與一名受託人簽訂協議，由受託人管理貝斯特股份獎勵計劃，並於獎勵股份歸屬前持有該等股份。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 31. 以股份為基礎支付之交易 (續)

(iii) 本公司一間附屬公司已獎勵之股份 (續)

待受託人收到 (其中包括) (i) 於歸屬通知所定期間內，由入選參與者妥為簽署的指定轉讓文件；及(ii) 貝斯特就達成所有歸屬條件而發出確認函後，獎勵股份將於歸屬時以零代價轉讓予入選參與者。

貝斯特於二零一八年七月一日授出之股份獎勵中，已授出600,000份股份獎勵及120,000份、120,000份及120,000份股份獎勵分別於二零一八年七月一日、二零一九年七月一日及二零二零年七月一日已歸屬。120,000份及120,000份股份獎勵將於二零二一年七月一日及二零二二年七月一日歸屬。

貝斯特於二零一九年七月一日授出之股份獎勵中，已授出400,000份股份獎勵及80,000份及80,000份股份獎勵分別於二零一九年七月一日及二零二零年七月一日已歸屬。80,000份、80,000份及80,000份股份獎勵將於二零二一年七月一日、二零二二年七月一日及二零二三年七月一日歸屬。

截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團就股份獎勵確認總開支約人民幣28,000元 (截至二零二零年六月三十日止六個月：人民幣53,000元)。

### 32. 收購一間附屬公司

收購成都掌沃無限科技有限公司 (「成都掌沃」)

於二零一九年十二月三十一日，本集團與獨立第三方訂立一份協議，以收購成都掌沃52.65%股權，代價為人民幣25,800,000元。成都掌沃於中國從事網絡及手機遊戲開發，該收購旨在擴充本集團於中國的業務。交易於二零二零年五月八日完成。該收購已採用收購法入賬為業務收購。

#### 所轉讓之代價

	人民幣千元
已付代價	11,531
其他應付款項	<u>14,269</u>
總額	<u><u>25,800</u></u>

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 32. 收購一間附屬公司(續)

收購成都掌沃無限科技有限公司(「成都掌沃」)(續)

收購當日所收購之資產及確認之負債如下：

	人民幣千元
<b>非流動資產</b>	
設備	34
無形資產	27,598
<b>流動資產</b>	
貿易應收款項	670
其他應收款項、預付款項及按金	733
銀行結餘	6,394
<b>流動負債</b>	
其他應付款項及應計款項	(14,556)
來自一名股東的貸款	(3,500)
<b>非流動負債</b>	
遞延稅項負債	<u>(4,133)</u>
所收購之資產淨值	<u><u>13,240</u></u>

上述所收購可識別資產及負債的公平值，乃基於本集團管理層參考獨立專業估值師進行估值時所使用的估算而來。管理層於編製貼現現金流量時使用的主要假設及估算包括最終價值、貼現率及增長率。

貿易應收款項及其他應收款項的公平值分別為人民幣670,000元及人民幣733,000元，亦是所收購應收款項的合約總金額。對預計收取的合約現金流量於收購日期最佳估計乃當時全部未償付金額。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 32. 收購一間附屬公司(續)

收購成都掌沃無限科技有限公司(「成都掌沃」)(續)

#### 非控股權益

於收購日確認成都掌沃之非控股權益(47.35%)乃參考按比例分佔成都掌沃已確認可識別之資產淨額計量，金額為人民幣6,270,000元。

#### 收購成都掌沃產生之商譽

	人民幣千元
所轉讓之代價	25,800
加：非控股權益	6,270
減：所收購可識別資產淨值之公平值	<u>(13,240)</u>
收購時產生之商譽	<u>18,830</u>

由於收購包括成都掌沃之裝配勞動力，故收購成都掌沃產生商譽。此效益不可獨立於商譽確認，因其並不符合可識別無形資產之確認準則。

預計該收購所產生之商譽概不可扣稅。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 32. 收購一間附屬公司(續)

收購成都掌沃無限科技有限公司(「成都掌沃」)(續)

#### 收購成都掌沃之現金流出淨額

	人民幣千元
以現金支付之代價	11,531
減：所收購現金及現金等價物結餘	<u>(6,394)</u>
	<u>5,137</u>

#### 收購事項對本集團業績之影響

成都掌沃產生之額外業務應佔虧損人民幣1,700,000元已計入截至二零二零年六月三十日止六個月之溢利內。成都掌沃產生之額外業務應佔截至二零二零年六月三十日止六個月之收益約為人民幣138,000元。

倘若收購事項已於二零二零年一月一日完成，本集團截至二零二零年六月三十日止六個月之收益將為人民幣2,823,332,000元，而截至二零二零年六月三十日止六個月之溢利將為人民幣273,623,000元。備考資料僅供說明之用，並不一定表示倘收購於中期期初發生時本集團可實際取得之收益及營運業績，亦不擬作為未來業績之預測。

在釐定本集團之「備考」收益及溢利時(假設成都掌沃已於中期期初被收購)，本公司董事已根據於收購日期確認的設備金額計算設備的折舊及攤銷。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 33. 透過收購一間附屬公司收購資產

透過收購北京網中軟件科技有限公司(「北京網中」)收購資產

截至二零二零年六月三十日止六個月內，本集團與獨立第三方訂立一份協議，以收購北京網中90%股權，現金代價為人民幣50,000,000元。交易已於二零二零年一月八日完成。

由於本集團沒有重大程序的收購，故該交易不構成業務收購，因此該交易被視為本集團之資產收購。

#### 所轉讓之代價

	人民幣千元
已付代價	43,000
其他應付款項	<u>7,000</u>
總額	<u><u>50,000</u></u>

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 33. 透過收購一間附屬公司收購資產(續)

透過收購北京網中軟件科技有限公司(「北京網中」)收購資產(續)

於收購當日確認之資產及非控股權益如下：

	人民幣千元
<b>非流動資產</b>	
無形資產	55,556
<b>流動資產</b>	
其他應收款項、預付款項及按金	950
<b>非控股權益</b>	<u>(6,506)</u>
	<u>50,000</u>

無形資產指透過收購北京網中獲得用於製作辦公軟件之軟件版權。

#### 收購北京網中產生之現金流出

	人民幣千元
以現金支付之代價	<u>43,000</u>



## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 34. 關連人士交易

本集團由最終控股股東最終控制，彼等訂立協議共同管理本公司及各附屬公司的財務及營運政策。

期內，本集團有以下重大關連人士交易及結餘：

關連人士名稱	關係
福州851	本公司直接控股公司DJM及本公司執行董事兼實益擁有人劉德建先生擁有該實體100%權益。
福建創思教育科技有限公司 (「福建創思教育」)	福建創思教育曾經是本集團的一間聯營公司，本集團於二零二零年十一月二日前持有該實體的49%已發行股本。
雲啟智慧	雲啟智慧為本集團的一間聯營公司，本集團持有該實體的40%已發行股本。
國騰	國騰是本集團的一間合營企業，本集團持有該實體的60%已發行股本。
昆明網龍華漁	昆明網龍華漁是本集團的一間合營企業，本集團持有該實體的60%已發行股本。
北京企航互動網絡科技有限公司 (「北京企航」)	北京企航為本公司執行董事鄭輝先生全資擁有的實體。

交易性質	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 (未經審核) 人民幣千元
向國騰出售商品	(380)	(79)
向昆明網龍華漁出售商品	(1,033)	-
向雲啟智慧出售商品	(3,152)	-
向主要管理人員預支貸款的利息收入	(183)	(198)
向北京企航支付技術服務費	-	131
自福建創思教育購買商品	-	21

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 34. 關連人士交易 (續)

計入於二零二一年六月三十日應收貸款中，向主要管理人員預支貸款約人民幣7,741,000元(二零二零年十二月三十一日：人民幣7,629,000元)，金額為無抵押並須每月分期償還或於二零二二年一月十四日、二零二二年四月三十日及二零二二年八月三十一日全數償還(二零二零年十二月三十一日：於二零二一年一月十四日、二零二二年四月三十日及二零二二年八月三十一日全數償還)及按年利率4.15%至5.00%(二零二零年十二月三十一日：4.15%至5.00%)計息。

#### 主要管理人員酬金

期內，董事及其他主要管理人員之酬金如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 (未經審核) 人民幣千元
薪金、津貼及其他短期僱員福利	37,153	22,392
退休福利計劃供款	315	235
以股份為基礎支付之開支	8,927	14,067
	<b>46,395</b>	<b>36,694</b>

董事及其他主要管理人員的酬金由薪酬委員會根據個人表現及市場趨勢釐定。

### 35. 財務工具的公平值計量

根據經常性基準按公平值計量的本集團財務資產及財務負債之公平值

本集團部份財務資產及財務負債於各報告期末按公平值計量。該等財務資產及財務負債之公平值(特別是所用的估值方法及輸入數據)，以及公平值計量所劃分之公平值級別水平(第一至第三層級)乃根據公平值計量之輸入數據之可觀察程度釐定。

- 第一層級之公平值計量乃活躍市場內相同資產或負債之未經調整報價。
- 第二層級之公平值計量乃計入第一層級之報價外，可直接(即價格)或間接(即源自價格)就資產或負債可觀察輸入數據得出。
- 第三層級之公平值計量乃包括並非以可觀察市場數據為基準之資產或負債輸入數據(不可觀察的輸入數據)之估值方法。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 35. 財務工具的公平值計量 (續)

根據經常性基準按公平值計量的本集團財務資產及財務負債之公平值 (續)

財務資產 / 財務負債	公平值於		公平值層級	估值方法及主要輸入數據	不可觀察的重要輸入數據	不可觀察的輸入數據與公平值的關係
	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元				
按公平值計入其他全面收益之權益工具	8,437	10,808	第一層級	活躍市場所報買價。	不適用	不適用
按公平值計入損益之財務資產 — 股票掛鈎認股權證	2,920	3,723	第三層級	按公平值計入損益之財務資產估值： 二項式估值模型採用主要輸入數據：預期波幅。	波幅147.96% (二零二零年十二月三十一日：160.71%) 乃按可比較公司歷史波幅估計。	預期波幅越高，公平值越高。
按公平值計入損益之財務資產 — 非上市基金	281,670	281,194	第二層級	金融機構提供經參考有活躍市場可觀察報價的相關投資組合的價格。	不適用	不適用
按公平值計入損益之財務資產 — 其他	-	2,058	第二層級	金融機構提供經參考有活躍市場可觀察報價的相關投資組合的價格。	不適用	不適用
衍生財務工具 — 可轉換及可交換期權	-	-	第三層級	二項式估值模型採用主要輸入數據：預期波幅。	波幅56.96% (二零二零年十二月三十一日：54.68%) 乃按可比較公司歷史波幅估計。	預期波幅越高，公平值越高。
衍生財務工具 — 非上市認股權證	61,717	40,894	第三層級	二項式估值模型採用主要輸入數據：預期波幅。	波幅48.53% (二零二零年十二月三十一日：45.13%) 乃按可比較公司歷史波幅估計。	預期波幅越高，公平值越高。
可轉換優先股	-	-	第三層級	柏克力-舒爾定價模型採用的主要輸入數據：預期波幅。	波幅57.24% (二零二零年十二月三十一日：54.18%) 乃按可比較公司歷史波幅估計。	預期波幅越高，公平值越高。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 35. 財務工具的公平值計量(續)

根據經常性基準按公平值計量的本集團財務資產及財務負債之公平值(續)

於兩個期間內，第一層級、第二層級及第三層級之間並無轉撥。

本公司董事認為於簡明綜合財務報表內按攤銷成本確認的財務資產及財務負債賬面值與其於各報告期末之公平值相若。

第三層級公平值計量之對賬

#### 第三層級公平值計量的財務資產之對賬

	按公平值 計入損益之 財務資產 人民幣千元
於二零二零年一月一日(經審核)	1,492
公平值變動	147
匯兌調整	(43)
	<u>1,596</u>
於二零二零年六月三十日(未經審核)	<u>1,596</u>
於二零二一年一月一日(經審核)	<b>3,723</b>
公平值變動	<b>(872)</b>
匯兌調整	<b>69</b>
	<u><b>2,920</b></u>
於二零二一年六月三十日(未經審核)	<u><b>2,920</b></u>

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 35. 財務工具的公平值計量(續)

第三層級公平值計量之對賬(續)

第三層級公平值計量的財務負債之對賬

	衍生財務工具 人民幣千元
於二零二零年一月一日(經審核)	-
發行非上市認股權證	86,795
公平值變動	(6,971)
匯兌調整	2,117
	<u>81,941</u>
於二零二零年六月三十日(未經審核)	<u>81,941</u>
於二零二一年一月一日(經審核)	<b>40,894</b>
公平值變動	<b>21,319</b>
匯兌調整	<b>(496)</b>
	<u><b>61,717</b></u>
於二零二一年六月三十日(未經審核)	<u><b>61,717</b></u>

本期間已計入損益之盈利或虧損總額中，人民幣872,000元及人民幣21,319,000元分別與本報告期末所持有按公平值計入損益之非上市財務資產及已發行衍生財務工具有關。按公平值計入損益之非上市財務資產之公平值虧損計入「按公平值計入損益之財務資產之盈利淨額」。衍生財務工具之公平值虧損計入「衍生財務工具之公平值(虧損)盈利」。

## 簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

### 35. 財務工具的公平值計量(續)

#### 公平值計量及估值程序

本集團董事會已指派財務部(由本集團首席財務官領導)釐定公平值計量之合適估值方法及輸入數據。

估計資產或負債公平值時，本集團盡量採用可獲得之可觀察市場數據。倘無法獲取第一層級輸入數據，本集團委聘第三方合資格估值師進行估值。財務部與外部合資格估值師密切合作確立合適估值方法及估值模型之輸入數據。首席財務官呈報財務部之發現以說明資產及負債公平值浮動之原因。

用於釐定各類資產及負債公平值之估值方法及輸入數據資料已於上文披露。

### 36. 資本承擔

於報告期末，本集團有以下已訂約但未於簡明綜合財務報表撥備之資本承擔：

	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
向合營企業注資之資本支出	<b>606,000</b>	606,000
購置物業、廠房及設備之資本支出	<b>248,062</b>	285,450
在建物業之資本支出	<b>584,990</b>	610,269
體育彩票牌照之資本支出	<b>30,000</b>	-
	<b><u>1,469,052</u></b>	<u>1,501,719</u>