

祖龙娱乐
ARCHOSAUR GAMES

祖龙娱乐有限公司
Archosaur Games Inc.

(Incorporated in the Cayman Islands with limited liability)
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

Stock Code 股份代號 : 9990

2023
中 期 報 告
Interim Report



目錄

	頁次
釋義	2
公司資料	6
財務表現摘要	8
管理層討論與分析	9
其他資料	23
中期財務資料審閱報告	31
中期簡明綜合損益表	32
中期簡明綜合全面收益表	33
中期簡明綜合資產負債表	34
中期簡明綜合權益變動表	36
中期簡明綜合現金流量表	38
中期簡明綜合財務資料附註	40



釋義

於本中期報告內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

「審核委員會」	指	本公司審核委員會
「董事會」	指	董事會
「英屬處女群島」	指	英屬處女群島
「本公司」或「祖龙娱乐」	指	祖龙娱乐有限公司，一間根據開曼群島法律註冊成立的獲豁免有限公司，其股份於聯交所主板上市及買賣（股份代號：9990）
「企業管治守則」	指	上市規則附錄14所載的企業管治守則
「Cresc Chorus」	指	Cresc Chorus Limited，一間根據英屬處女群島法律註冊成立的英屬處女群島商業有限公司，並為本公司控股股東之一
「董事」	指	本公司董事
「全球發售」	指	首次公開發售股份以供公眾以及機構、專業、公司及其他投資者認購
「本集團」或「我們」	指	本公司及其所有附屬公司，以及財務業績透過若干合約安排合併入賬列作本公司附屬公司的公司，或倘文義所指，就本公司成為其現時附屬公司的控股公司之前的期間，則指有關附屬公司或其前身（視乎情況而定）經營的業務
「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
「上市」	指	股份於聯交所主板上市
「上市日期」	指	股份首次於聯交所買賣的日期，即2020年7月15日
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則（經不時修訂）

釋義

「LuckQ」	指	LuckQ Technology Limited，一間根據英屬處女群島法律註冊成立的英屬處女群島商業有限公司，並為本公司控股股東之一
「澳門」	指	中國澳門特別行政區
「MMORPG」	指	大型多人在線角色扮演遊戲，一款角色扮演遊戲與大型多人在線遊戲相結合的遊戲，其中大量玩家在虛擬世界中彼此互動
「標準守則」	指	上市規則附錄10所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則
「NPC」	指	非玩家角色
「要約」	指	授出購股權的要約
「購股權」	指	根據購股權計劃授出可認購股份的購股權
「完美世界股份」	指	完美世界股份有限公司，一間於中國成立的公司，其股份於深圳證券交易所上市（證券代碼：002624）
「完美世界遊戲」	指	完美世界遊戲有限責任公司，一間於2008年11月14日根據中國法律成立的有限公司
「完美世界控股」	指	完美世界控股集團有限公司，一間於2013年8月14日根據中國法律成立的有限公司
「完美世界控股集團」	指	完美世界控股及／或其各自的聯屬公司
「Perfect World Interactive」	指	Perfect World Interactive Entertainment Co., Ltd.，一間根據開曼群島法律註冊成立的獲豁免有限公司及於2023年6月30日持有16.59%的股份
「中國」	指	中華人民共和國
「首次公開發售前受限制股份單位」	指	根據首次公開發售前受限制股份單位計劃授出的受限制股份單位
「首次公開發售前受限制股份單位計劃」	指	董事會於2020年4月1日批准及採納的本公司受限制股份單位計劃

釋義

「招股章程」	指	本公司日期為2020年6月30日的招股章程
「報告期間」	指	截至2023年6月30日止六個月期間
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「受限制股份單位計劃」	指	股東於2022年12月22日批准及採納的本公司受限制股份單位計劃（以目前形式或可能經不時修訂）
「受限制股份單位」	指	根據受限制股份單位計劃授出的受限制股份單位
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章《證券及期貨條例》（經不時修訂）
「購股權計劃」	指	股東於2021年2月5日批准及採納的本公司購股權計劃（以目前形式或可能經不時修訂）
「股份」	指	本公司已發行股本中每股面值0.00001美元的普通股
「股東」	指	股份持有人
「SLG」	指	模擬遊戲，一款嘗試以遊戲模式模擬現實生活中各種活動的遊戲
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「附屬公司」	指	就本中期報告而言，具有香港法例第622章《公司條例》第15條賦予該詞的涵義，包括財務業績透過若干合約安排合併入賬列作本公司附屬公司的公司
「主要股東」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義
「騰訊」	指	騰訊控股有限公司，一間根據開曼群島法律註冊成立的獲豁免有限公司，其股份於聯交所主板上市（股份代號：700），及／或其附屬公司（視情況而定），於2023年6月30日持有17.23%的股份

釋義

「虚幻引擎4」及 「虚幻引擎5」	指	由Epic Games開發的遊戲引擎
「美元」	指	美國法定貨幣美元
「%」	指	百分比

公司資料

董事會

執行董事

李青先生(主席兼首席執行官)
白瑋先生

非執行董事

劉銘女士
魯曉寅先生

獨立非執行董事

白崑先生
朱霖先生
丁治平先生

審核委員會

朱霖先生(主席)
白崑先生
丁治平先生

薪酬委員會

白崑先生(主席)
丁治平先生
李青先生

提名委員會

李青先生(主席)
白崑先生
丁治平先生

風險管理委員會

丁治平先生(主席)
李青先生
朱霖先生

聯席公司秘書

郝莉麗女士
張瀟女士

授權代表

李青先生
張瀟女士

核數師

羅兵咸永道會計師事務所
執業會計師及註冊公眾利益實體核數師
香港中環
太子大廈22樓

法律顧問

有關香港法律
天元律師事務所(有限法律責任合夥)
香港中環
康樂廣場1號
怡和大廈33樓
3304-3309室

開曼群島註冊辦事處

Harneys Fiduciary (Cayman) Limited
4/F, Harbour Place
103 South Church Street, P.O. Box 10240
Grand Cayman KY1-1002
Cayman Islands

公司資料

總部

中國
北京市東城區
和平里東街11號
航星科技園8號4樓

香港主要營業地點

香港灣仔
皇后大道東248號
大新金融中心40樓

股份過戶登記總處

Harneys Fiduciary (Cayman) Limited
4/F, Harbour Place
103 South Church Street, P.O. Box 10240
Grand Cayman KY1-1002
Cayman Islands

香港股份過戶登記處

卓佳證券登記有限公司
香港
夏慤道16號
遠東金融中心17樓

主要往來銀行

招商銀行股份有限公司
天津市武清支行
中國
天津武清區
楊村鎮
雍陽西道
嘉峰大廈底商695號舖

中國光大銀行股份有限公司
德勝門支行
中國
北京市西城區
黃寺大街23號
北廣大廈11樓

興業銀行股份有限公司
北京海淀支行
中國
北京市海淀區
北京航天精密大廈一層

渣打銀行(香港)有限公司
香港
德輔道中4-4A號
渣打銀行大廈3樓

公司網址

www.zulong.com

股份代號

9990

財務表現摘要

	截至6月30日止六個月		變動百分比
	2023年 人民幣百萬元 (未經審核)	2022年 人民幣百萬元 (未經審核)	
收益	402.3	329.8	22.0%
收益成本	(104.6)	(87.0)	20.2%
毛利	297.7	242.8	22.6%
研發開支	(299.2)	(367.1)	(18.5)%
銷售及營銷開支	(164.4)	(117.4)	40.0%
行政開支	(51.8)	(53.8)	(3.7)%
金融資產減值(撥備)/撥回	(0.6)	0.1	(700.0)%
其他收入	3.4	1.5	126.7%
其他虧損淨額	(27.0)	(10.2)	164.7%
運營虧損	(241.9)	(304.1)	(20.5)%
財務收入	23.4	7.3	220.5%
財務成本	(2.6)	(3.4)	(23.5)%
財務收入淨額	20.8	3.9	433.3%
分佔採用權益法列賬的投資業績	(12.5)	(6.9)	81.2%
除所得稅前虧損	(233.6)	(307.1)	(23.9)%
所得稅抵免/(開支)	0.6	(1.8)	(133.3)%
期內虧損	(233.0)	(308.9)	(24.6)%
非國際財務報告準則計量指標：			
經調整虧損淨額 ⁽¹⁾	(214.9)	(279.8)	(23.2)%

附註：

- (1) 我們將經調整虧損淨額定義為期內虧損再加回股份酬金開支予以調整。我們消除管理層認為對我們經營業績不具指示性的項目的影響，原因為其屬非現金項目。

管理層討論與分析

業務回顧

我們矢志成為世界頂級的遊戲公司，持續開發各品類行業領先的精品遊戲，為全球遊戲玩家創造卓越的在線娛樂體驗。

我們是中國手遊行業的開拓者，專注於開發優質MMORPG、SLG、女性向、射擊、策略卡牌及其他類型的手遊，開發優質手遊的實力屢經驗證，且注重核心遊戲性體驗品類的持續深耕，贏得良好的市場口碑。

截至本中期報告日期，我們的行業人才於全國多地佈局，整體的人員結構持續迭代升級，在踐行降本增效的同時以開放的態度吸納行業內高價值人才。

在技術創新方面，我們對虛幻引擎5深入研究，利用其虛擬化微多邊形幾何系統對高幀度遊戲畫面及物體的邏輯感做了大幅提高優化，同時運用該技術顯著提升了美術製作和運行維護效率，走在了虛幻引擎5技術應用的前沿。此外，我們結合自身強大的技術及研發優勢積極探索人工智能在遊戲產品中的應用和拓展，包括將虛幻引擎5中的程式化生成場景(PCG)與人工智能相結合。通過對不同人工智能工具的應用及深度訓練，我們精準把握人工智能的自發性、創造性特點，從算法模型、內容設計、美術創作、智能交互等多維度對遊戲產品進行升級，將深度運用了人工智能技術構建的自然語言系統用以創造出具有獨立人格和記憶的NPC，加強玩家在虛擬世界的擬真感和沉浸感。

在全球化戰略佈局方面，我們在不同國家及地區持續輸出高質量產品，對各地市場的玩家用戶進行深度分析，構建以用戶需求為核心更具針對性的產品推廣策略及發行模式。《以閃亮之名》在全球的優秀表現，充分體現了我們對全球化戰略的高度重視，也展現了祖龙娱乐在多個國家及地區市場的強大實力。此外，我們與國際知名廠商合作的頂級IP產品擴大了祖龙娱乐在全球範圍的影響力，阿凡達手遊《阿凡達：重返潘多拉》項目的順利推進象徵著祖龙娱乐精品化的遊戲研發與運作得到了國際知名廠商的認可，並為我們進一步開拓不同國家及地區市場樹立了堅定的信心。

管理層討論與分析

我們的現有遊戲

我們主要專注於開發MMORPG、SLG、女性向、射擊、策略卡牌及其他類型的手遊，提供的高質量的多元遊戲組合擁有良好的市場聲譽。於2023年6月30日，我們在逾170個地區市場推出19款精品手遊，支持14種語言的多個地區版本，在運營的13款遊戲的全球累計註冊用戶數超過1.5億人。其中，(i)有1款遊戲全球累計流水超過人民幣40億元；(ii)3款遊戲全球累計流水超過人民幣30億元；(iii)6款遊戲全球累計流水超過人民幣10億元；及(iv)8款遊戲在中國大陸地區發行後的首月流水超過人民幣1億元。

《以閃亮之名》是一款以公司新一代女性製作和策劃團隊為核心研發的超自由時尚女性向手遊，其畫面精緻程度、材質複雜程度均達到了移動平台上的超高水準。這款手遊於2022年在中國港澳台地區、新加坡、馬來西亞和日本先後上線，並於2023年3月在中國大陸地區正式上線。遊戲在中國大陸地區上線首日即登頂中國大陸地區iOS應用商店遊戲免費榜榜首並連續四日霸榜，上線次日衝入中國大陸地區iOS遊戲暢銷榜前十名；2023年4月至6月，遊戲在中國大陸地區先後開啟「月下盛筵」、「海之音誓」、「夜蕾綺想」及「浮世雪舞」活動，並分別在活動首日取得大陸地區iOS遊戲暢銷榜第5名、第5名、第8名及第3名的成績。《以閃亮之名》定期開展遊戲內活動，持續豐富遊戲的可玩性，每次活動均吸引大量玩家參與並衝進iOS遊戲暢銷榜前列，活動在帶來收入波峰的同時還極大地增強了用戶粘性。該遊戲已於2023年5月10日在歐美、泰國、印尼和越南等地上線。上線首日，登頂泰國、印尼、越南的iOS應用商店遊戲免費榜榜首，獲得美國iOS應用商店遊戲免費榜第2名。同時，我們積極地研發遊戲的PC端，使得PC端畫面更精美、體驗更優化，並已於2023年9月6日在中國大陸地區上線。該款遊戲以超高的產品質量樹立了優秀的口碑並吸引了大量的粉絲，隨著多平台的拓展及新玩法的不斷推出，這種良好的發展模式將勢必形成健康的遊戲生態，成為推動業績發展的強大動能，為公司帶來積極可觀的長線收益。

《龍族幻想》是中國首款由虛幻引擎4打造的真3D次世代MMORPG手遊，該遊戲在中國大陸地區獲得了巨大成功，並且在中國大陸以外地區有著優異的表現。通過週年慶、版本更新等活動，遊戲的長線表現穩定。截至2023年6月30日，遊戲的累計流水超過人民幣43億元，全球累計註冊用戶數超過4,300萬人。

《鴻圖之下》是首款由虛幻引擎4打造的SLG手遊。我們持續推出更新賽季，截至2023年6月30日，《鴻圖之下》的累計流水超過人民幣15億元，累計註冊用戶數超過700萬人。

除以上遊戲外，《夢幻誅仙》、《萬王之王3D》、《御劍情緣》、《六龍爭霸》、《夢想新大陸》等多款在運營中的經典遊戲表現相對穩定並為集團持續貢獻收益。

管理層討論與分析

我們的遊戲產品儲備

為打造不同類型及多樣化的遊戲組合，我們預期於2023年下半年至2025年期間推出9款MMORPG、SLG、卡牌RPG遊戲、射擊、策略卡牌及其他類型的遊戲產品。

截至本中期報告日期，下表載列有關我們預期於所示期間推出的新遊戲的若干資料，包括名稱、類型、IP來源、開發階段、預期上線年份及主要市場。

名稱 ⁽¹⁾	類型 ⁽¹⁾	IP來源 ⁽¹⁾	於本中期報告 日期的開發階段 ⁽¹⁾	預期 上線年份 ⁽¹⁾	主要市場 ⁽¹⁾⁽²⁾
2023年下半年					
《阿凡達：重返潘多拉》	MMORPG + 射擊	授權IP	遊戲測試	2023年	東南亞
《三國群英傳：鴻鵠霸業》 ⁽³⁾	SLG	授權IP	遊戲測試	2023年	亞洲
《Madtale: Idle RPG》	卡牌RPG遊戲	— ⁽⁴⁾	— ⁽⁴⁾	2023年	歐美、東南亞
2024年					
項目代號：IM ⁽⁵⁾	卡牌RPG遊戲	原創IP	遊戲測試	2024年	亞洲
《阿凡達：重返潘多拉》	MMORPG + 射擊	授權IP	遊戲測試	2024年	全球(除東南亞)
《Madtale: Idle RPG》	卡牌RPG遊戲	— ⁽⁴⁾	— ⁽⁴⁾	2024年	亞洲(除東南亞)
項目E ⁽⁵⁾	策略卡牌遊戲	授權IP	遊戲測試	2024年	全球
2025年					
項目代號：重生 ⁽⁵⁾	開放世界角色扮演遊戲+	原創IP	遊戲製作	2025年	全球
項目F ⁽⁵⁾	MMORPG+	— ⁽⁵⁾	遊戲提案	2025年	全球
項目G ⁽⁵⁾	MMORPG + 動作	— ⁽⁵⁾	遊戲提案	2025年	全球
項目H ⁽⁵⁾	MMORPG + 射擊	— ⁽⁵⁾	遊戲提案	2025年	全球

附註：

- (1) 於本中期報告日期的遊戲產品儲備僅供說明。產品儲備中各遊戲的名稱、類型、預期上線年份、主要市場、IP來源及其他資訊可根據各產品開發計劃及預審情況作出進一步變動。
- (2) 主要市場指目標發行市場。相關遊戲將根據各自的發行計劃在不同地區陸續上線。
- (3) 《三國群英傳》已正式定名為《三國群英傳：鴻鵠霸業》。
- (4) 《Madtale: Idle RPG》是一款由祖龙娱乐代理發行的遊戲，已於2023年7月12日於歐美、東南亞地區上線。
- (5) 於本中期報告日期，相關遊戲的遊戲名稱或IP狀態(如適用)仍待定。

管理層討論與分析

就我們產品儲備中的幾款新遊戲作簡要介紹如下：

《阿凡達：重返潘多拉》是祖龙娱乐面向全球玩家推出的一款將MMORPG與射擊相融合的革新產品。遊戲將玩家對戰環境(PvE)與玩家對戰玩家(PvP)進行了結合，玩家可自由選擇職業以及單人、組隊等不同戰鬥模式，在提升阿凡達角色等級的同時享受到暢快淋漓的射擊體驗。《阿凡達：重返潘多拉》通過虛幻引擎4將生機勃勃的阿凡達世界逼真地呈現出來，使玩家可以盡情探索歎為觀止的潘多拉星球。目前該遊戲完成了三次海外非付費測試、一次海外付費測試和兩次國內技術測試，我們通過對既往測試數據的持續分析，穩步提升遊戲品質。開發團隊針對射擊和動作玩法進行了優化，並大幅提升了畫面效果、遊戲性能呈現及不同硬件的兼容和運行效果。

《Madtale: Idle RPG》是一款放置卡牌RPG遊戲，已於2023年7月12日於歐美及東南亞地區上線。遊戲以玩家耳熟能詳的童話故事作為背景，採用豎版半屏的自動戰鬥玩法，呈現半屏地圖背景及半屏戰鬥場景。在卡通風格框架基礎下，遊戲結合了童話反轉元素，極具角色沉浸感和探索性。上線首周便進入法國、德國、泰國等多國iOS應用商店遊戲免費榜前10位，並且最高排在美國iOS應用商店遊戲免費榜第7位。

《三國群英傳：鴻鵠霸業》是一款基於《三國群英傳》IP打造的SLG遊戲，在繼承了《鴻圖之下》核心優勢的同時豐富了差異化的玩法，以打造更加多樣的戰鬥策略和戰鬥體驗。

項目代號：IM是一款由虛幻引擎4打造的中國風卡牌RPG手遊。

項目E是一款由虛幻引擎4打造的、根據《龍族》系列小說和動漫改編及開發的策略卡牌類遊戲。遊戲在還原原著設定的基礎上，對角色人設和立繪進行精細製作，並設計創新玩法增添戰鬥體驗。

於報告期間，我們錄得收益人民幣402.3百萬元，較截至2022年同期人民幣329.8百萬元增加22.0%，主要由於《以閃亮之名》於報告期內在中國大陸、歐美及東南亞等地區上線。日後，隨著產品類型由MMORPG、SLG、女性向擴張至射擊及策略卡牌等多品類和豐富多樣的風格，及持續完善「研運一體」的有機模式，預期我們遊戲的生命週期將進一步延長，這將對本集團的收益作出更穩定及持續的貢獻。

管理層討論與分析

財務回顧

收益

下表載列於所示期間按業務分部劃分的收益明細：

	截至6月30日止六個月			
	2023年 人民幣百萬元 (未經審核)	佔總收益的 百分比	2022年 人民幣百萬元 (未經審核)	佔總收益的 百分比
開發與授權	100.8	25.1%	137.7	41.8%
— 收益分成	85.1	21.2%	118.4	35.9%
— 不可退還固定授權費	15.7	3.9%	19.3	5.9%
綜合遊戲發行及運營	301.2	74.9%	192.1	58.2%
其他	0.3	0.0%	—	—
總計	402.3	100.0%	329.8	100.0%

截至2023年6月30日止六個月，開發與授權業務收益為人民幣100.8百萬元，較2022年同期人民幣137.7百萬元減少26.8%，而綜合遊戲發行及運營業務收益為人民幣301.2百萬元，較2022年同期人民幣192.1百萬元增加56.8%。

管理層討論與分析

下表載列於所示期間按地理位置劃分的收益分部明細：

	截至6月30日止六個月			
	2023年 人民幣百萬元 (未經審核)	佔總收益的 百分比	2022年 人民幣百萬元 (未經審核)	佔總收益的 百分比
中國大陸	238.3	59.2%	104.3	31.6%
中國大陸以外地區	164.0	40.8%	225.5	68.4%
總計	402.3	100.0%	329.8	100.0%

截至2023年6月30日止六個月，我們於中國大陸市場產生的收益為人民幣238.3百萬元，較2022年同期人民幣104.3百萬元增加128.5%，而我們於中國大陸以外地區產生的收益為人民幣164.0百萬元，較2022年同期人民幣225.5百萬元減少27.3%。

總收益有所增加主要由於《以閃亮之名》於報告期內在中國大陸、歐美及東南亞等地區上線。

收益成本

下表載列於所示期間按性質劃分的收益成本明細（以絕對金額及佔收益成本的百分比列示）：

	截至6月30日止六個月			
	2023年 人民幣百萬元 (未經審核)	佔收益成本的 百分比	2022年 人民幣百萬元 (未經審核)	佔收益成本的 百分比
分銷渠道商及支付渠道收取的佣金	76.1	72.8%	59.6	68.5%
支付予IP持有人收益分成	8.2	7.8%	11.1	12.8%
頻寬及服務器託管費	10.3	9.8%	7.5	8.6%
僱員福利開支	6.4	6.1%	5.9	6.8%
折舊及攤銷費用	1.1	1.1%	1.1	1.3%
其他	2.5	2.4%	1.8	2.0%
總計	104.6	100.0%	87.0	100.0%

管理層討論與分析

收益成本主要包括(i)分銷渠道商及支付渠道收取的佣金；(ii)頻寬及服務器託管費；及(iii)支付予IP持有人收益分成。收益成本由截至2022年6月30日止六個月的人民幣87.0百萬元增加至2023年同期的人民幣104.6百萬元，主要由於分銷渠道商及支付渠道就綜合遊戲發行及運營業務收取的佣金有所增加所致。

毛利及毛利率

截至2023年6月30日止六個月，本集團的毛利較2022年同期的人民幣242.8百萬元增加22.6%至人民幣297.7百萬元，主要由於《以閃亮之名》於報告期內在中國大陸、歐美及東南亞等地區上線導致收益增加。本集團的毛利率由2022年同期的73.6%提高至截至2023年6月30日止六個月的74.0%，在這兩個可比期間內基本相同。

研發開支

研發開支主要包括(i)僱員福利開支；(ii)外包技術服務；及(iii)折舊及攤銷費用。截至2023年6月30日止六個月，研發開支較2022年同期的人民幣367.1百萬元減少18.5%至人民幣299.2百萬元，主要由於僱員福利開支及外包技術服務成本控制所致。

銷售及營銷開支

銷售及營銷開支主要包括(i)推廣及廣告開支；及(ii)僱員福利開支。截至2023年6月30日止六個月，銷售及營銷開支較2022年同期的人民幣117.4百萬元增加40.0%至人民幣164.4百萬元，主要由於報告期間與綜合遊戲發行及運營業務有關的推廣及廣告開支增加所致。

行政開支

行政開支主要包括(i)僱員福利開支；(ii)公用事業及辦公開支；及(iii)核數師酬金及其他專業諮詢費。截至2023年6月30日止六個月，行政開支較2022年同期的人民幣53.8百萬元減少3.7%至人民幣51.8百萬元，於該兩個可比期間基本穩定。

其他收入

截至2023年6月30日止六個月，其他收入較2022年同期的人民幣1.5百萬元增加126.7%至人民幣3.4百萬元，乃由於政府補貼增加所致。

管理層討論與分析

財務收入淨額

財務收入指銀行結餘及定期存款等銀行存款的利息收入。財務成本主要包括租賃負債應計利息開支。截至2023年6月30日止六個月，財務收入淨額較2022年同期的人民幣3.9百萬元增加433.3%至人民幣20.8百萬元，主要由於美元定期存款及銀行結餘產生的利息收入增加所致。

其他虧損淨額

其他虧損主要包括(i)外匯(虧損)/收益淨額；及(ii)按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產及負債虧損。截至2023年6月30日止六個月，其他虧損淨額較2022年同期的人民幣10.2百萬元增加164.7%至人民幣27.0百萬元，主要由於外匯虧損所致。

所得稅抵免/(開支)

所得稅抵免/(開支)包括即期所得稅及遞延所得稅。截至2023年6月30日止六個月，我們的所得稅抵免為人民幣0.6百萬元，而2022年同期的所得稅開支為人民幣1.8百萬元，主要由於按公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產相關的遞延所得稅負債撥回所致。

經調整虧損淨額

截至2023年6月30日止六個月，經調整虧損淨額為人民幣214.9百萬元，而2022年同期經調整虧損淨額為人民幣279.8百萬元。經調整虧損淨額減少乃主要由於(i)《以閃亮之名》於報告期內在中國大陸、歐美及東南亞等地區上線導致收益增加；(ii)美元定期存款及銀行結餘產生的利息收入增加；及(iii)研發成本控制導致相關費用降低。

本公司相信，截至2023年6月30日止六個月的經調整虧損淨額，與根據國際財務報告準則呈報的截至2023年6月30日止六個月的虧損相比，可更好地反映本集團的基本經營業績，並促進定期比較。將該等非國際財務報告準則計量作為一種分析工具使用存在局限性，任何人士不應將有關計量視為獨立於我們根據國際財務報告準則所呈報之經營業績或財務狀況或將其視作可用於分析有關經營業績或財務狀況之替代工具。此外，該等非國際財務報告準則財務計量的定義可能與其他公司所用之類似詞彙有所不同。

管理層討論與分析

下表載列本集團截至2023年及2022年6月30日止六個月的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的對賬情況：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣百萬元 (未經審核)	2022年 人民幣百萬元 (未經審核)
期內虧損與期內經調整虧損淨額的對賬：		
期內虧損	(233.0)	(308.9)
加：		
股份酬金開支	18.1	29.1
期內經調整虧損淨額	(214.9)	(279.8)

流動資金及財務資源

我們過往主要透過經營產生的現金撥付現金需求，其次是股權融資。我們採取審慎的財政管理政策，以確保本集團維持穩健的財務狀況。考慮到本集團可動用的財務資源（包括本集團手頭的現金及現金等價物、經營產生的現金及可動用融資）及發行與首次公開發售有關普通股的所得款項淨額，並經審慎及仔細查詢後，董事認為本集團擁有充足運營資金滿足本集團目前的經營需求。

管理層討論與分析

下表載列於所示期間的現金流量：

	截至6月30日止六個月		變動 百分比
	2023年 人民幣百萬元 (未經審核)	2022年 人民幣百萬元 (未經審核)	
經營活動所用現金淨額	(160.6)	(241.6)	(33.5)%
投資活動所用現金淨額	(336.5)	(96.2)	249.8%
融資活動所用現金淨額	(22.4)	(88.4)	(74.7)%
現金及現金等價物減少淨額	(519.5)	(426.2)	21.9%
期初現金及現金等價物	1,233.0	1,672.3	(26.3)%
現金及現金等價物匯兌收益	15.4	75.3	(79.5)%
期末現金及現金等價物	728.9	1,321.4	(44.8)%

經營活動

截至2023年6月30日止六個月，經營活動所用現金淨額為人民幣160.6百萬元，而2022年同期為人民幣241.6百萬元，減少33.5%。該減少主要由於(i)總收益增加；及(ii)僱員福利開支減少所致。

投資活動

截至2023年6月30日止六個月，投資活動所用現金淨額為人民幣336.5百萬元，而2022年同期為人民幣96.2百萬元，增加249.8%。該增加主要由於報告期間購買定期存款所致。

融資活動

截至2023年6月30日止六個月，融資活動所用現金淨額為人民幣22.4百萬元，而2022年同期為人民幣88.4百萬元，減少74.7%。該減少主要由於較2022年同期而言，股份回購的付款減少所致。

管理層討論與分析

資產負債比率

於2023年6月30日，資產負債比率（按總債務除以總資產計算）為14.7%，而於2022年12月31日為12.3%。

資本開支

資本開支包括購買無形資產及購買物業、廠房及設備的開支。截至2023年及2022年6月30日止六個月，資本開支總額分別為人民幣2.3百萬元及人民幣11.5百萬元，減少80.0%。該減少主要由於購買物業、廠房及設備減少所致。

所持重大投資／有關重大投資或資本資產的未來計劃

於2023年6月30日，本集團概無持有重大投資或有關重大投資或資本資產的未來計劃，且本集團持有的各單項投資佔本集團於2023年6月30日資產總值的比重均未達到5%或以上。

附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購及出售事項

截至2023年6月30日止六個月，概無附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購或出售事項。

資產抵押

於2023年6月30日，概無質押物業、廠房及設備。

或然負債

於2023年6月30日，我們並無面臨任何未列賬的重大或然負債。

管理層討論與分析

僱員及薪酬政策

於2023年6月30日，我們共僱用約1,094名全職員工，其中約78.15%為研發人員。截至2023年6月30日止六個月，僱員的薪酬及福利成本約為人民幣303.2百萬元，而截至2022年6月30日止六個月為人民幣370.9百萬元。

我們致力於為僱員建立具競爭力且公平的薪酬及福利環境。為通過薪酬激勵有效地激發我們的業務開發團隊並確保僱員獲得具競爭力的薪酬待遇，我們通過市場調研及與競爭對手的比較不斷完善薪酬及激勵政策。我們每月進行績效評估，以提供僱員績效反饋，並進行季度評選，以肯定及鼓勵優秀僱員。僱員的薪酬通常包括基本工資、績效獎金及年終獎金。為獎勵本集團董事、高級管理層及僱員為本集團作出的貢獻，本公司分別於2020年4月1日及2022年12月22日採納首次公開發售前受限制股份單位計劃及受限制股份單位計劃，且分別於2021年2月5日及2022年12月22日採納及修訂購股權計劃。有關詳情，請參閱本中期報告「其他資料」一節下的「受限制股份單位計劃」及「購股權計劃」。

根據中國法律及法規的規定，我們為僱員參與由當地政府管理的各項僱員社會保障計劃，其中包括住房公積金、養老保險、醫療保險、生育保險、工傷保險及失業保險。

我們提供定期的專業培訓，迎合不同部門僱員的需求。我們定期組織由高級僱員或外部顧問開展的培訓課程，內容涵蓋業務運營的各個方面，包括總體管理、項目執行及技術知識。我們不斷審查培訓內容，並向僱員作出跟進以評估培訓效果。通過培訓，我們幫助僱員瞭解行業發展、技能及技術的最新情況。我們亦不時舉辦研討會以討論具體議題。

外幣匯兌風險

截至2023年6月30日止六個月，本集團大部分交易以及現金及現金等價物以人民幣、美元及港元計值。管理團隊密切監控外幣匯兌風險，確保以及時有效的方式執行適當措施。截至2023年6月30日止六個月，本集團於營運中並未產生任何重大外幣匯兌虧損。管理層將繼續監控本集團的外匯風險敞口，並考慮適時採取審慎措施。

管理層討論與分析

全球發售所得款項淨額用途

股份於2020年7月15日在聯交所上市。全球發售募集的所得款項淨額（計及行使超額配股權），並經扣除本公司就全球發售應付的包銷費用及佣金以及其他估計開支後約為2,358.5百萬港元。

下表載列自上市日期起至2023年6月30日所得款項淨額的擬定及實際使用情況：

所得款項淨額用途	佔比	全球發售 所得款項 淨額 (百萬港元)	於報告期間 已動用的 金額 (百萬港元)	於2023年6月30日		餘下所得 款項淨額 的預期 動用時間 ⁽¹⁾
				已動用 金額 (百萬港元)	未動用 金額 (百萬港元)	
增強開發能力及技術以及擴大遊戲組合	40%	943.5	-	943.5	-	-
擴展遊戲發行及運營業務，特別是 中國大陸地區以外市場	20%	471.7	-	471.7	-	-
為行業價值鏈中的上下游業務進行戰略 收購及投資提供資金，並對側重於 泛娛樂或技術、媒體及電信的投資 基金進行投資	20%	471.7	-	181.5	290.2	2023年7月 -2024年7月
擴大IP儲備及豐富我們的 內容供應	10%	235.8	6.5	202.3	33.5	2023年7月 -2024年7月
運營資金及一般企業用途	10%	235.8	-	235.8	-	-
總計	100%	2,358.5	6.5	2,034.8	323.7	

附註：

(1) 餘下所得款項的預期動用時間乃根據本集團對未來市場狀況作出的最佳估計而得出。其將因應市場狀況的現時及未來發展而改變。

管理層討論與分析

自上市日期起至2023年6月30日止，全球發售所得款項淨額中約2,034.8百萬港元已使用。

如本公司2022年年度報告中披露，有關(i)為行業價值鏈中的上下游業務進行戰略收購及投資提供資金，並對側重於泛娛樂或技術、媒體及電信的投資基金進行投資；及(ii)擴大IP儲備及豐富我們的內容供應的未動用所得款項先前的預計時間表為2023年7月。進一步延遲動用有關所得款項淨額主要由於：

- (i) 由於全球經濟增長放緩，不穩定及不確定的外部因素增加，本集團於物色合適的收購及投資目標時需要更多時間及採取更為謹慎的方法；
- (ii) 鑒於過去數年科技及市場趨勢急劇轉變，從而影響商業環境，本集團需要更多時間物色合適的IP，並進行商討；及
- (iii) 部分IP授權遊戲上線時間整體調整，其原因在於本集團作出戰略決策，對於此類遊戲的調優投入更多的時間和資源，因而延期向授權人支付IP授權費用。

除上述調整外，於本中期報告日期，招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節如先前披露的所得款項淨額擬定用途及預期時間表概無變動。

倘所得款項淨額並未即時用於擬定用途，本公司目前擬將有關所得款項在被視為符合本公司最佳利益的情況下以短期計息工具（如流動固定收益證券、短期銀行存款、短期低風險理財產品或貨幣市場工具）方式存放於持牌商業銀行或其他認可金融機構。

報告期後事項

除本中期報告所披露者，本集團並無任何重大報告期後事項。

其他資料

董事及主要行政人員於證券的權益

於2023年6月30日，董事及本公司主要行政人員於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中，擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例的有關條文彼被當作或視為擁有的權益及淡倉）；或(b)根據證券及期貨條例第352條須記入該條所指的登記冊內的權益或淡倉；或(c)根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

董事或主要行政人員姓名	權益性質	擁有權益的普通股數目 ⁽¹⁾	佔本公司已發行股本的概約百分比 ⁽²⁾
李青先生 ⁽³⁾	受控制法團權益	282,266,802	35.31%
白瑋先生 ⁽⁴⁾	受控制法團權益	15,447,304	1.93%

附註：

- (1) 所有上述權益均為好倉。
- (2) 計算乃基於2023年6月30日已發行股份總額799,363,630股股份。
- (3) 278,329,802股股份透過Cresc Chorus（一間由LuckQ擁有81.96%權益的公司，而LuckQ由李青先生全資擁有）持有，及3,937,000股股份透過Pondweed Holdings Limited（一間由李青先生全資擁有的公司）持有。因此，根據證券及期貨條例第XV部，李青先生被視為於Cresc Chorus及Pondweed Holdings Limited所持有的有關股份中擁有權益。
- (4) 該等股份乃由Wade Data Services Limited（「Wade Data」）持有，而Wade Data由白瑋先生全資擁有。因此，根據證券及期貨條例第XV部，白瑋先生被視為於Wade Data所持有的有關股份中擁有權益。

其他資料

主要股東的權益

就董事所知，於2023年6月30日，下列人士於本公司股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的條文向本公司及聯交所披露的權益或淡倉，或須記入本公司根據證券及期貨條例第336條存置的登記冊的權益或淡倉：

姓名／名稱	身份／權益性質	擁有權益的股份數目 ⁽¹⁾	佔本公司已發行股本的概約百分比 ⁽²⁾
李青先生 ⁽³⁾	受控制法團權益	282,266,802	35.31%
Cresc Chorus ⁽³⁾	實益擁有人	278,329,802	34.82%
LuckQ ⁽³⁾	受控制法團權益	278,329,802	34.82%
Perfect World Interactive ⁽⁴⁾	實益擁有人	132,593,999	16.59%
Perfect Game Speed Company Limited ⁽⁴⁾	受控制法團權益	132,593,999	16.59%
Perfect Freedom Company Limited ⁽⁴⁾	受控制法團權益	132,593,999	16.59%
完美世界(北京)軟件科技發展有限公司 ⁽⁴⁾	受控制法團權益	132,593,999	16.59%
完美世界遊戲 ⁽⁴⁾	受控制法團權益	132,593,999	16.59%
完美世界股份 ⁽⁴⁾	受控制法團權益	132,593,999	16.59%
池宇峰先生 ⁽⁴⁾	受控制法團權益	132,593,999	16.59%
意像架構 ⁽⁵⁾	實益擁有人	105,077,999	13.15%
騰訊 ⁽⁵⁾	受控制法團權益	137,698,399	17.23%

附註：

- (1) 所有上述權益均為好倉。
- (2) 該等百分比指股份數目佔本公司於2023年6月30日已發行股本總額799,363,630股股份的百分比。
- (3) 根據Cresc Chorus、LuckQ及李青先生各自提交的最近權益披露表，Cresc Chorus由LuckQ擁有81.96%權益，而LuckQ由李青先生全資擁有。因此，根據證券及期貨條例，LuckQ與李青先生各自被視為於Cresc Chorus持有的全部股份中擁有權益。
- (4) 根據完美世界控股集團的確認，於2023年6月30日，Perfect World Interactive由Perfect Game Speed Company Limited全資擁有，而Perfect Game Speed Company Limited由Perfect Freedom Company Limited全資擁有。Perfect Freedom Company Limited由完美世界(北京)軟件科技發展有限公司全資擁有，而完美世界(北京)軟件科技發展有限公司由完美世界遊戲全資擁有。完美世界遊戲由完美世界股份全資擁有，而完美世界股份由池宇峰先生擁有32.40%權益。因此，根據證券及期貨條例，Perfect Game Speed Company Limited、Perfect Freedom Company Limited、完美世界(北京)軟件科技發展有限公司、完美世界遊戲、完美世界股份及池宇峰先生各自被視為於Perfect World Interactive持有的全部股份中擁有權益。
- (5) 根據騰訊提交的於2023年6月30日的最近權益披露表，105,077,999股股份由騰訊全資擁有的意像架構投資(香港)有限公司(「意像架構」)持有，32,620,400股股份由騰訊全資擁有的意像之旗投資(香港)有限公司(「意像之旗」)持有。因此，根據證券及期貨條例，騰訊被視為於意像架構及意像之旗持有的全部股份中擁有權益。

其他資料

受限制股份單位計劃

本公司分別於2020年4月1日及2022年12月22日採納首次公開發售前受限制股份單位計劃及受限制股份單位計劃。首次公開發售前受限制股份單位計劃的詳情載於招股章程，及受限制股份單位計劃的詳情載於本公司日期為2022年11月22日的通函。

首次公開發售前受限制股份單位計劃

於截至2023年6月30日止六個月，根據首次公開發售前受限制股份單位計劃授出的首次公開發售前受限制股份單位變動詳情如下：

參與者	授出日期	歸屬期間	於2023年							於2023年 6月30日	
			已註銷的首次 公開發售前 受限制股份單位 每股行使價 (港元)	1月1日 尚未歸屬 首次公開發售前 受限制股份 單位的數目	於報告期間 已授出的首次 公開發售前 受限制股份 單位數目	於報告期間 已歸屬的首次 公開發售前 受限制股份 單位數目	於報告期間 已行使的首次 公開發售前 受限制股份 單位數目	於報告期間 緊接歸屬 日期前的 加權平均收市價 (港元)	於報告期間 已註銷的首次 公開發售前 受限制股份 單位數目		於報告期間 已失效的首次 公開發售前 受限制股份 單位數目
			/	受限制股份 單位的數目	受限制股份 單位數目	受限制股份 單位數目	受限制股份 單位數目	受限制股份 單位數目	受限制股份 單位數目		受限制股份 單位數目
				受限制股份 單位的數目	受限制股份 單位數目	受限制股份 單位數目	受限制股份 單位數目	受限制股份 單位數目	受限制股份 單位數目		受限制股份 單位數目
僱員	2020年4月1日至 2022年8月30日 ⁽¹⁾	3年 ⁽²⁾	-	5,888,780	請參閱附註(3)	665,580	2,394,501	6.30	請參閱附註(3)	321,458	4,901,742

附註：

- 授出日期為2020年4月1日、2020年6月24日、2021年2月1日、2021年3月29日、2021年8月25日、2022年3月25日及2022年8月30日。
- 首次公開發售前受限制股份單位可於相關歸屬期間開始至授出日期後十年止分期行使。對於上市日期之前授出的首次公開發售前受限制股份單位，其中40%可於上市日期滿一年後行使，30%可於上市日期滿兩年後行使，其餘30%可於上市日期滿三年後行使。除上述外及根據首次公開發售前受限制股份單位計劃的條款及載有要約的函件所述的條件，40%的首次公開發售前受限制股份單位可於授出日期滿一年後行使，30%的首次公開發售前受限制股份單位可於授出日期滿兩年後行使，而其餘30%的首次公開發售前受限制股份單位於授出日期滿三年後行使。
- 於2023年3月28日，向多名承授人授出9,020,000份首次公開發售前受限制股份單位，行使價為零。有關上述9,020,000份首次公開發售前受限制股份單位的歸屬期間，請參閱附註(4)。股份於緊接授出日期(2023年3月28日)前的收市價為6.20港元。由於本公司管理安排的調整，已於2023年4月6日取消上述9,020,000份首次公開發售前受限制股份單位。有關進一步詳情，請參閱本公司日期為2023年3月28日及2023年4月6日的公告。截至2023年4月6日，上述9,020,000份首次公開發售前受限制股份單位概無被接納。
- 自授出日期起計三年內分批歸屬；首次公開發售前受限制股份單位獲授之日起每12個月為一個評估期，共三個評估期。承授人將於首個評估期屆滿時獲得其獲授首次公開發售前受限制股份單位的40%；於第二個評估期屆滿時獲得其獲授首次公開發售前受限制股份單位的30%；於第三個評估期屆滿時獲得其獲授首次公開發售前受限制股份單位餘下的30%。

上表所指根據首次公開發售前受限制股份單位計劃獲授首次公開發售前受限制股份單位的承授人無需就根據首次公開發售前受限制股份單位計劃授出任何首次公開發售前受限制股份單位支付款項。

其他資料

受限制股份單位計劃

於截至2023年6月30日止六個月，根據受限制股份單位計劃授出的受限制股份單位變動詳情如下：

參與者	授出日期	歸屬期間	已註冊的		於2023年		於報告期間		於報告期間		於報告期間		於2023年	
			受限制股份		1月1日	於報告期間	於報告期間	於報告期間	緊接歸屬	於報告期間	於報告期間	於2023年		
			每股轉換價	單位每股轉換價	尚未歸屬	已授出的	已歸屬的	已轉換的	日期前的加權	已註冊的	已失效的	尚未歸屬		
			受限制股份	受限制股份	受限制股份	受限制股份	平均收市價	受限制股份	受限制股份	受限制股份	受限制股份	受限制股份	受限制股份	受限制股份
			(港元)	(港元)	單位的數目	單位數目 ⁽¹⁾	單位數目	單位數目	(港元)	單位數目	單位數目	單位數目	單位數目	單位的數目
僱員	2023年4月6日 ⁽¹⁾	3年 ⁽²⁾	-	/	/	9,020,000	-	-	-	-	-	-	-	9,020,000

附註：

- 有關受限制股份單位於授出日期的公允價值及所採納的會計準則及政策詳情，請參閱本中期報告65至66頁綜合財務報表附註24(b)。
- 自授出日期起計三年內分批歸屬：受限制股份單位獲授之日起每12個月為一個評估期，共三個評估期。承授人將於首個評估期屆滿時獲得其獲授受限制股份單位的40%；於第二個評估期屆滿時獲得其獲授受限制股份單位的30%；於第三個評估期屆滿時獲得其獲授受限制股份單位餘下的30%。
- 股份於緊接授出日期(2023年4月6日)前的收市價為5.91港元。

上表所指根據受限制股份單位計劃獲授受限制股份單位的承授人無需就根據受限制股份單位計劃授出任何受限制股份單位支付款項。

購股權計劃

本公司分別於2021年2月5日及2022年12月22日採納及修訂購股權計劃。購股權計劃的詳情載於本公司日期為2021年1月19日及2022年11月22日的通函內。

其他資料

於截至2023年6月30日止六個月，根據購股權計劃授出的購股權變動詳情如下：

參與者	授出日期	歸屬期間	每股行使價 (港元)	已註銷的 購股權 每股行使價 (港元)	於2023年 1月1日 尚未行使 購股權的數目	於報告期間 已授出的 購股權數目	於報告期間 已行使的 購股權數目	於報告期間 緊接行使 日期前的加權 平均收市價		於報告期間 已註銷的 購股權數目	於報告期間 已失效的 購股權數目	於2023年 6月30日 尚未行使 購股權的數目
								(港元)	(港元)			
僱員	2022年1月7日	自2022年1月7日至 2024年4月14日 ⁽²⁾	8.72	/	5,354,279	-	-	/	-	-	597,056	4,757,223
					5,354,279	-	-	/	-	-	597,056	4,757,223

附註：

- (1) 有關購股權於授出日期的公允價值及所採納的會計準則及政策詳情，請參閱本中期報告64至65頁綜合財務報表附註24(a)。
- (2) 購股權可於相關歸屬期間開始至2032年1月7日止期間分期行使。根據購股權計劃的條款及載有要約的函件所述的條件，40%的購股權可於2022年4月14日後行使，30%的購股權可於2023年4月14日後行使及餘下30%的購股權將於2024年4月14日後行使。

於2023年1月1日及2023年6月30日，根據該計劃授權可供授出的購股權、首次公開發售前受限制股份單位及受限制股份單位數量分別為60,154,224份及52,052,738份。截至2023年6月30日止六個月，本公司所有計劃授出的購股權及受限制股份單位可能發行的股份數量除以截至2023年6月30日止六個月已發行股份的加權平均數為1.72%。

其他資料

股本變動

本公司於報告期間的股本變動詳情載於本中報第62頁的綜合財務報表附註22。

購買、出售或贖回上市證券

於截至2023年6月30日止六個月，董事會認為回購股份可提升本集團淨值及提高股本回報率並對本公司及股東整體有利，故本公司在聯交所以總代價3,744,880港元回購合共659,000股股份。

上述回購的詳情載列如下：

購回月份	購回股份 總數	所付每股 最高價 (港元)	所付每股 最低價 (港元)	已付總購 回價 (港元)
2023年3月	659,000	5.72	5.63	3,744,880
合計	659,000			3,744,880

除上文所披露者外，於報告期間，本公司及其附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

其他資料

中期股息

董事會已議決不宣派截至2023年6月30日止六個月的任何中期股息。

遵守企業管治守則

本公司企業管治常規乃基於載於上市規則附錄14的企業管治守則所載的原則及守則條文。於截至2023年6月30日止六個月，本公司已遵守企業管治守則所載的所有適用守則條文，惟偏離企業管治守則的守則條文第C.2.1條除外。

守則條文第C.2.1條規定，主席與行政總裁的角色應有區分，不應由同一人兼任。李青先生為本公司執行董事、董事會主席兼首席執行官。鑒於李青先生於信息技術及遊戲行業的豐富經驗，彼自本集團成立起負責本集團的整體管理、決策及策略規劃，對本集團的發展及業務擴展發揮著舉足輕重的作用。由於李青先生為本集團管理層主要人員之一，董事會認為委任李青先生同時兼任主席及首席執行官將不會對本集團的利益造成任何潛在損害，反之，有利於本集團的管理。此外，本集團高級管理層及董事會乃由經驗豐富的人士組成，彼等在運營過程中可有效核查及制衡李青先生的權力和權限。董事會目前由兩名執行董事（包括李青先生）、兩名非執行董事及三名獨立非執行董事組成，故其人員組成具有頗強的獨立性。

董事會將繼續檢討企業管治架構的成效，以評估是否需要區分主席與首席執行官的角色。

其他資料

董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納有關董事進行證券交易的行為守則，其條款不遜於標準守則所載的規定標準。經作出特定查詢後，全體董事均確認彼等於截至2023年6月30日止六個月一直遵守標準守則。

足夠公眾持股量

根據本公司可得的資料及就董事所知，於截至2023年6月30日止六個月，本公司一直維持足夠公眾持股量。

董事及主要行政人員資料變動

自2022年年報日期起，本公司並不知悉根據上市規則第13.51B(1)條須予披露的董事資料變更。

審核委員會

本公司已成立審核委員會，並根據企業管治守則制定書面職權範圍。於本中期報告日期，審核委員會由三名成員組成，即朱霖先生、白崑先生及丁治平先生。朱霖先生為審核委員會主席。

審閱中期報告

審核委員會已審閱本集團截至2023年6月30日止六個月的未經審核簡明綜合財務資料及本集團截至2023年6月30日止六個月的中期報告。審核委員會對未經審核中期財務報表及本中期報告的會計處理方式並無異議。此外，本公司獨立核數師羅兵咸永道會計師事務所已審閱本集團截至2023年6月30日止六個月的未經審核中期財務報表。

承董事會命

李青

主席

中國北京，2023年8月25日

中期財務資料審閱報告

致：祖龙娱乐有限公司董事會
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

引言

本核數師(以下簡稱「我們」)已審閱列載於第32至72頁的中期財務資料，此中期財務資料包括祖龙娱乐有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)於二零二三年六月三十日的中期簡明綜合資產負債表、與截至該日止六個月期間的中期簡明綜合損益表、中期簡明綜合全面收益表、中期簡明綜合權益變動表和中期簡明綜合現金流量表，以及選定的解釋附註。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，就中期財務資料擬備的報告必須符合以上規則的有關條文以及國際會計準則第34號「中期財務報告」。貴公司董事須負責根據國際會計準則第34號「中期財務報告」擬備及列報該等中期財務資料。我們的責任是根據我們的審閱對該等中期財務資料作出結論，並僅按照我們協定的業務約定條款向閣下(作為整體)報告我們的結論，除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

審閱範圍

我們已根據國際審閱準則第2410號「由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱」進行審閱。審閱中期財務資料包括主要向負責財務和會計事務的人員作出查詢，及應用分析性和其他審閱程序。審閱的範圍遠較根據《國際審計準則》進行審計的範圍為小，故不能令我們可保證我們將知悉在審計中可能被發現的所有重大事項。因此，我們不會發表審計意見。

結論

按照我們的審閱，我們並無發現任何事項，令我們相信貴集團的中期財務資料未有在各重大方面根據國際會計準則第34號「中期財務報告」擬備。

羅兵咸永道會計師事務所
執業會計師

香港，2023年8月25日

中期簡明綜合損益表

截至2023年6月30日止六個月

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
收益	6	402,256	329,834
收益成本	9	(104,519)	(87,059)
毛利		297,737	242,775
研發開支	9	(299,244)	(367,118)
銷售及營銷開支	9	(164,358)	(117,354)
行政開支	9	(51,817)	(53,812)
金融資產減值(撥備)/撥回	9	(633)	69
其他收入	7	3,384	1,538
其他虧損淨額	8	(26,996)	(10,215)
運營虧損		(241,927)	(304,117)
財務收入	10	23,434	7,284
財務成本	10	(2,586)	(3,413)
財務收入淨額	10	20,848	3,871
分佔採用權益法列賬的投資業績	17	(12,516)	(6,877)
除所得稅前虧損		(233,595)	(307,123)
所得稅抵免/(開支)	11	572	(1,734)
期內虧損		(233,023)	(308,857)
以下人士應佔虧損：			
— 本公司擁有人		(233,023)	(308,857)
— 非控股權益		-	-
		(233,023)	(308,857)
期內本公司擁有人應佔每股虧損 (人民幣元/股)	12		
— 基本		(0.30)	(0.39)
— 攤薄		(0.30)	(0.39)

上述中期簡明綜合損益表應與隨附附註一併閱讀。

中期簡明綜合全面收益表

截至2023年6月30日止六個月

附註	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
期內虧損	(233,023)	(308,857)
其他全面收益(扣除稅項):		
可重新分類至損益的項目		
貨幣換算差額	17,361	35,825
不會重新分類至損益的項目		
貨幣換算差額	51,864	73,624
期內全面虧損總額	(163,798)	(199,408)
以下人士應佔:		
— 本公司擁有人	(163,798)	(199,408)
— 非控股權益	-	-
	(163,798)	(199,408)

上述中期簡明綜合全面收益表應與隨附附註一併閱讀。

中期簡明綜合資產負債表

於2023年6月30日

	附註	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	14	22,624	29,308
使用權資產	16	56,069	100,343
無形資產	15	131,257	128,317
以權益法入賬的投資	17	66,571	78,087
預付款、其他應收款項及其他資產	19	12,922	15,769
按公允價值計量且其變動計入損益的			
金融資產	20	244,344	288,834
其他以攤餘成本計量的金融資產	21	-	34,830
遞延稅項資產		1,620	1,953
		<u>535,407</u>	<u>677,441</u>
流動資產			
應收賬款	18	205,143	131,348
預付款、其他應收款項及其他資產	19	133,518	90,155
按公允價值計量且其變動計入損益的			
金融資產	20	527,357	440,661
定期存款		705,367	354,846
受限制現金		26,905	25,906
現金及現金等價物		728,883	1,232,999
		<u>2,327,173</u>	<u>2,275,915</u>
資產總值		<u>2,862,580</u>	<u>2,953,356</u>
權益及負債			
本公司擁有人應佔權益			
股本	22	55	55
股份溢價	22	6,933,182	6,946,624
其他儲備	23	(1,574,711)	(1,672,199)
累計虧損		(2,917,274)	(2,684,251)
		<u>2,441,252</u>	<u>2,590,229</u>
非控股權益		<u>-</u>	<u>-</u>
權益總額		<u>2,441,252</u>	<u>2,590,229</u>

中期簡明綜合資產負債表

於2023年6月30日

	附註	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
負債			
非流動負債			
合約負債	6	23,603	28,595
租賃負債	16	29,035	62,797
遞延所得稅負債		1,322	2,786
		<u>53,960</u>	<u>94,178</u>
流動負債			
應付賬款及其他應付款項	25	128,319	157,902
合約負債	6	204,001	64,436
即期所得稅負債		6,690	6,688
租賃負債	16	28,358	39,923
		<u>367,368</u>	<u>268,949</u>
負債總額		<u>421,328</u>	<u>363,127</u>
總權益及負債		<u>2,862,580</u>	<u>2,953,356</u>

上述中期簡明綜合資產負債表應與隨附附註一併閱讀。

第32至72頁的中期簡明綜合財務資料於2023年8月25日獲董事會批准，並由下列董事代表簽署。

李青
董事

白璋
董事

中期簡明綜合權益變動表

截至2023年6月30日止六個月

	附註	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總權益 人民幣千元
(未經審核)						
於2023年1月1日結餘		<u>55</u>	<u>6,946,624</u>	<u>(1,672,199)</u>	<u>(2,684,251)</u>	<u>2,590,229</u>
全面虧損						
期內虧損		-	-	-	(233,023)	(233,023)
其他全面虧損						
貨幣換算差額		-	-	69,225	-	69,225
全面虧損總額		-	-	69,225	(233,023)	(163,798)
與以擁有人身份行事的擁有人交易						
股份酬金	24(c)	-	-	18,135	-	18,135
受限制股份單位歸屬	22、23	-	5,083	(5,083)	-	-
股份回購及註銷	22、23	-	(18,525)	15,211	-	(3,314)
與以擁有人身份行事的擁有人交易總額		-	(13,442)	28,263	-	14,821
於2023年6月30日結餘		<u>55</u>	<u>6,933,182</u>	<u>(1,574,711)</u>	<u>(2,917,274)</u>	<u>2,441,252</u>

中期簡明綜合權益變動表

截至2023年6月30日止六個月

	附註	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	總權益 人民幣千元
(未經審核)						
於2022年1月1日結餘		55	6,951,009	(1,868,975)	(1,915,704)	3,166,385
全面虧損						
期內虧損		-	-	-	(308,857)	(308,857)
其他全面虧損						
貨幣換算差額		-	-	109,449	-	109,449
全面虧損總額		-	-	109,449	(308,857)	(199,408)
與以擁有人身份行事的擁有人交易						
股份酬金	24(c)	-	-	29,068	-	29,068
受限制股份單位歸屬	22、23	-	2,664	(2,664)	-	-
股份回購及註銷	22、23	-	(13,517)	(13,855)	-	(27,372)
與以擁有人身份行事的擁有人交易總額		-	(10,853)	12,549	-	1,696
於2022年6月30日結餘		55	6,940,156	(1,746,977)	(2,224,561)	2,968,673

上述中期簡明綜合權益變動表應與隨附附註一併閱讀。

中期簡明綜合現金流量表

截至2023年6月30日止六個月

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
經營活動的現金流量			
經營所用的現金		(171,127)	(248,764)
已收利息		10,976	4,860
(已付)／已收所得稅		(457)	2,317
經營活動所用的現金淨額		(160,608)	(241,587)
投資活動的現金流量			
購買物業、廠房及設備		(644)	(7,505)
購買無形資產		(1,680)	(4,035)
購買按攤銷成本計量的其他金融資產		-	(33,557)
購買按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	20	(906,000)	(896,223)
以權益法入賬的投資付款	17	(1,000)	(30,000)
存放受限制現金		(16,981)	(14,925)
購買定期存款		(587,493)	(129,670)
授予關聯方的貸款	19	(3,000)	-
按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產			
到期所得款項		862,084	741,065
受限制現金到期的收款		15,982	13,629
定期存款到期所得款項		263,306	259,340
定期存款利息收入		1,996	2,738
按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產的			
投資收入		2,734	2,969
其他以攤餘成本計量的金融資產的投資虧損		(728)	-
出售物業、廠房及設備所得款項		54	-
出售其他以攤餘成本計量的金融資產所得款項		34,823	-
投資活動所用的現金淨額		(336,547)	(96,174)

中期簡明綜合現金流量表

截至2023年6月30日止六個月

	附註	截至6月30日止六個月	
		2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
融資活動的現金流量			
租賃付款本金部分	16	(20,038)	(18,526)
已付利息	16	(2,327)	(3,128)
股份回購付款		-	(66,790)
借款所得款項		17,900	-
償還借款		(17,900)	-
融資活動所用的現金淨額		(22,365)	(88,444)
現金及現金等價物減少淨額		(519,520)	(426,205)
期初現金及現金等價物		1,232,999	1,672,338
現金及現金等價物匯兌收益		15,404	75,310
期末現金及現金等價物		728,883	1,321,443

上述中期簡明綜合現金流量表應與隨附附註一併閱讀。

中期簡明綜合財務資料附註

1 一般資料

祖龙娱乐有限公司(「本公司」)於2020年1月2日根據開曼群島公司法第22章(1961年第3號法例,經合併及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處為Harneys Fiduciary (Cayman) Limited(地址為4th Floor, Harbour Place, 103 South Church Street, P.O. Box 10240, Grand Cayman KY1-1002, Cayman Islands)。

本公司為投資控股公司。本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要在中華人民共和國(「中國」)及其他國家及地區從事手遊開發及運營(「集團業務」)。

本公司股份已自2020年7月15日起在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市(「上市」,「首次公開發售」)。

除另有指明外,截至2023年6月30日止六個月的中期簡明綜合財務資料乃以人民幣呈列,且全部數值均約整為最接近千位數(人民幣千元)。截至2023年6月30日止六個月的中期簡明綜合財務資料已於2023年8月25日獲批准。

截至2023年6月30日止六個月的本中期簡明綜合財務資料未經審核。

2 編製基準

截至2023年6月30日止六個月的中期簡明綜合財務資料乃根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際會計準則(「國際會計準則」)第34號「中期財務報告」編製。本中期簡明綜合財務資料應與本集團截至2022年12月31日止年度按照國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製的綜合財務報表(「2022年財務報表」)一併閱讀。

3 會計政策

所採納會計政策與2022年財務報表所載的政策貫徹一致。

(a) 本集團所採納的新準則及經修訂準則

本集團於2023年1月1日開始的本報告期間首次採用以下準則及修訂本:

準則及修訂本	於以下日期或 之後開始的 年度期間生效
國際財務報告準則第17號保險合約	2023年1月1日
會計政策披露 – 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)	2023年1月1日
會計估計的定義 – 國際會計準則第8號(修訂本)	2023年1月1日
國際會計準則第12號(修訂本) 國際稅收改革 – 支柱二立法模板	2023年1月1日

於本期採納上述國際財務報告準則(修訂本)並無對本集團中期簡明綜合財務資料產生重大影響。

中期簡明綜合財務資料附註

3 會計政策 (續)

(b) 尚未採納的新準則及詮釋

若干新訂會計準則及詮釋已經頒佈，但毋須於本中期簡明綜合財務資料內強制應用，且未獲本集團提早採納。該等準則預期不會於當前或未來報告期對實體及可預見的未來交易造成重大影響。

準則及修訂本	於以下日期或 之後開始的 年度期間生效
負債分類為即期或非即期 – 國際會計準則第1號 (修訂本)	2024年1月1日
國際會計準則第1號 (修訂本) 附帶契諾的非流動負債	2024年1月1日
國際財務報告準則第16號 (修訂本) 售後租回的租賃負債	2024年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報告準則第7號 (修訂本) 供應商融資安排	2024年1月1日
國際會計準則第21號 (修訂本) 缺乏可兌換性	2025年1月1日
投資者與其聯營公司或合營公司之間出售或注入資產 – 國際 財務報告準則第10號及國際會計準則第28號 (修訂本)	待定

4 重大會計估計及判斷

編製中期財務報表要求管理層作出影響會計政策應用以及資產及負債、收益及開支呈報數額的判斷、估計及假設。實際結果可能與該等估計不同。

於編製本中期簡明綜合財務資料時，管理層在應用本集團會計政策時所作的重大判斷以及估計不確定性的主要來源與2022年財務報表所應用者相同。

中期簡明綜合財務資料附註

5 金融風險管理及金融工具

5.1 金融風險因素

本集團的業務面臨各種金融風險：市場風險（包括外匯風險、價格風險、現金流量及公允價值利率風險）、信貸風險及流動資金風險。

中期簡明綜合財務資料並無包括年度財務報表所規定的所有金融風險管理資料及披露，故應與2022年財務報表所載本集團財務資料一併閱讀。

5.2 流動資金風險

本集團旨在維持充足的現金及現金等價物。由於相關業務活躍多變，本集團財務部門透過維持充足的現金及現金等價物維持資金靈活性。

下表按於結算日至合同到期日的餘下期間分析本集團按相關到期組別劃分的金融負債。下表披露的金額為合約非貼現現金流量。由於貼現的影響並不重大，因此12個月內到期的結餘等於其賬面結餘。

	一年內 人民幣千元	一至兩年 人民幣千元	兩至五年 人民幣千元	五年以上 人民幣千元	合約現金 流量總額 人民幣千元
本集團					
於2023年6月30日					
(未經審核)					
應付賬款及其他應付款項（不包括 工資負債及應付稅項）（附註25）	83,037	-	-	-	83,037
租賃負債	30,442	29,539	207	-	60,188
	113,479	29,539	207	-	143,225
於2022年12月31日					
(經審核)					
應付賬款及其他應付款項（不包括 工資負債及應付稅項）（附註25）	76,346	-	-	-	76,346
租賃負債	43,973	44,227	20,977	-	109,177
	120,319	44,227	20,977	-	185,523

中期簡明綜合財務資料附註

5 金融風險管理及金融工具 (續)

5.3 公允價值估計

下表按計量公允價值所用估值技術之輸入數據的層級分析本集團於2023年6月30日及2022年12月31日按公允價值列賬的金融工具。有關輸入數據在公允價值層級中分類為以下三個等級：

- 第一級：在活躍市場上買賣的金融工具（如公開買賣衍生工具及股本證券）的公允價值乃按於報告期末的市場報價釐定。本集團所持有金融資產採用的市場報價為當時買盤價。該等工具計入第一級。
- 第二級：未在活躍市場上買賣的金融工具（例如場外衍生工具）的公允價值採用估值技術釐定。該等估值技術盡量採用可觀察市場數據，並盡可能不倚賴實體特定估計。倘計算工具公允價值所需的所有重大輸入數據均可觀察，則該工具計入第二級。
- 第三級：倘一項或多項重大輸入數據並非以可觀察市場數據為基礎，則該工具計入第三級。對於非上市股本證券而言便是如此。

下表呈列本集團於2023年6月30日按公允價值計量的金融資產，本集團概無按公允價值計量的金融負債：

(未經審核)

於2023年6月30日

	第一級 人民幣千元	第二級 人民幣千元	第三級 人民幣千元	總計 人民幣千元
資產				
流動				
理財產品投資（附註20）	-	-	215,444	215,444
其他基金投資（附註20）	-	-	154,770	154,770
結構性投資（附註20）	-	-	157,143	157,143
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>527,357</u>	<u>527,357</u>
非流動				
私募股權基金及風險資本基金投資 （附註20）	-	-	149,015	149,015
結構性投資（附註20）	-	-	69,165	69,165
優先股投資（附註20）	-	-	14,349	14,349
其他基金投資（附註20）	-	-	8,289	8,289
其他普通股投資（附註20）	-	-	3,526	3,526
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>244,344</u>	<u>244,344</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>771,701</u>	<u>771,701</u>

中期簡明綜合財務資料附註

5 金融風險管理及金融工具 (續)

5.3 公允價值估計 (續)

下表呈列本集團於2022年12月31日按公允價值計量的金融資產，本集團概無按公允價值計量的金融負債。

(經審核)

於2022年12月31日	第一級 人民幣千元	第二級 人民幣千元	第三級 人民幣千元	總計 人民幣千元
資產				
流動				
理財產品投資 (附註20)	-	-	151,115	151,115
其他基金投資 (附註20)	-	-	149,439	149,439
結構性投資 (附註20)	-	-	140,107	140,107
	-	-	440,661	440,661
非流動				
私募股權基金及風險資本基金投資 (附註20)	-	-	163,435	163,435
結構性投資 (附註20)	-	-	99,299	99,299
優先股投資 (附註20)	-	-	14,349	14,349
其他基金投資 (附註20)	-	-	8,225	8,225
其他普通股投資 (附註20)	-	-	3,526	3,526
	-	-	288,834	288,834
	-	-	729,495	729,495

截至2023年及2022年6月30日止六個月，按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產的第三級工具的變動已於附註20披露。於該等期間，第一級、第二級與第三級工具間概無發生轉移。

評估金融工具所用特定估值技術包括：

- 市場報價或交易商就同類工具的報價；
- 投資的資產淨值；
- 最新一輪融資，即先前的交易價格或第三方定價資料；
- 其他技術，如貼現現金流量分析及可比較公司法，乃用於釐定金融工具的公允價值。

本集團擁有團隊管理第三級工具的估值，以作財務報告之用。該團隊根據具體情況管理投資的估值工作。該團隊將每年至少一次使用估值技術來確定本集團第三級工具的公允價值。必要時將尋求外部評估專家協助。

中期簡明綜合財務資料附註

5 金融風險管理及金融工具 (續)

5.3 公允價值估計 (續)

第三級工具的組成部分包括理財產品投資、優先股投資、其他普通股投資、私募股權基金及風險資本基金投資、其他基金投資、結構性投資。由於該等工具並無於活躍市場交易，故其公允價值已經使用適用方法釐定。

下表概述上述工具第三級公允價值計量所使用的重大不可觀察輸入數據的定量資料。

描述	公允價值		重大不可觀察輸入數據	輸入數據範圍(概率加權平均數)		不可觀察輸入數據與公允價值的關係
	於2023年 6月30日	於2022年 12月31日		於2023年 6月30日	於2022年 12月31日	
	人民幣千元	人民幣千元		6月30日	12月31日	
理財產品	215,444	151,115	預期回報率	2.25%至 4.72%	1.49%至 2.89%	於2023年6月30日及2022年12月31日，預期回報率增加／減少50個基點將使公允價值增加／減少人民幣604,477元及人民幣508,398元。
優先股投資(a)	14,349	14,349	預期波動率 無風險利率 缺乏市場流通性的折扣 (「缺乏市場流通性的折扣」)	50.31% 2.42% 30.00%	48.38% 2.64% 30.00%	預期波動率越高，公允價值越低。 無風險利率越高，公允價值越低。 缺乏市場流通性的折扣越高，公允價值越低。
其他普通股投資(a)	3,526	3,526	預期波動率 無風險利率	51.30% 1.86%	43.77% 2.21%	預期波動率越高，公允價值越高。 無風險利率越高，公允價值越高。
私募股權基金及風險 資本基金投資(b)	149,015	163,435	不適用	不適用	不適用	不適用
其他基金投資(c)	163,059	157,664	不適用	不適用	不適用	不適用
結構性投資(c)	226,308	239,406	不適用	不適用	不適用	不適用
	<u>771,701</u>	<u>729,495</u>				

中期簡明綜合財務資料附註

5 金融風險管理及金融工具 (續)

5.3 公允價值估計 (續)

附註：

- (a) 本集團根據適用技術估值於報告日期釐定優先股投資及其他普通股投資的公允價值。
- (b) 私募股權基金及風險資本基金的公允價值主要根據其普通合夥人提供的最新綜合財務報表及估值報告估價。
- (c) 本集團根據基金經理或彼等發行人提供的有關工具的已呈報資產淨值釐定按公允價值計量且其變動計入損益的其他基金投資及結構性投資於報告日期的公允價值。

6 分部資料及收益

本集團的業務活動提供單獨的財務資料，由主要經營決策者定期審閱及評估。經過評估，本公司董事認為，本集團的業務乃以單一分部運營及管理，因此並無呈列分部資料。

於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團絕大部分非流動資產位於中國。

截至2023年及2022年6月30日止六個月的收益如下：本集團視本身為「開發與授權業務」安排的代理人，並按淨額基準將收益列賬；而本集團則視本身為「綜合遊戲發行及運營業務」安排的主要負責人，並按總額基準將收益列賬。

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
網絡遊戲收益		
— 開發與授權		
收益分成	85,045	118,413
不可退還的固定授權費	15,745	19,288
— 綜合遊戲發行及運營	301,135	192,133
— 其他	331	—
	402,256	329,834
確認收益的時間		
— 於某一時間點	85,376	118,413
— 於某一時間段	316,880	211,421
	402,256	329,834

中期簡明綜合財務資料附註

6 分部資料及收益(續)

截至2023年及2022年6月30日止六個月，收益分別約人民幣100,764,000元及人民幣137,189,000元來自五大單一外部客戶。

截至2023年6月30日止六個月，收益約人民幣67,113,000元為來自佔總收益10%以上的一名單一外部客戶。

截至2022年6月30日止六個月，收益約人民幣100,743,000元為來自佔總收益10%以上的一名單一外部客戶。

下表列示按客戶位置劃分的來自外部客戶的收益金額明細。

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
按地理位置劃分的收益分部		
中國大陸	238,245	104,365
中國大陸以外地區	164,011	225,469
	402,256	329,834

本集團已確認以下與客戶合約有關的資產及負債：

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
合約成本		
流動		
網絡遊戲收益的合約履約成本	47,242	17,060
合約負債		
流動		
遊戲內虛擬物品銷售的未攤銷收益	187,970	47,598
預收收益分成	446	1,816
不可退還固定授權費的未攤銷結餘	15,585	15,022
	204,001	64,436
非流動		
不可退還固定授權費的未攤銷結餘	23,603	28,595
	227,604	93,031

中期簡明綜合財務資料附註

6 分部資料及收益(續)

合約成本主要與合約履行成本有關，主要包括分銷渠道商收取的未攤銷佣金。其被資本化為合約履行成本，並分別於玩家關係期內攤銷，與相關收益的確認模式一致。

合約負債主要指本集團網絡遊戲服務中遊戲內虛擬物品銷售的未攤銷收益、不可退還的固定授權費以及預先自客戶收取的收益分成，其中本集團於報告日期仍有附帶責任。

就合約負債確認的收益

下表列示於本報告期間確認的收益與結轉合約負債的相關性：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
計入期初合約負債結餘的已確認收益		
遊戲內虛擬物品銷售的未攤銷收益	47,189	44,946
預收收益分成	1,816	944
不可退還固定授權費的未攤銷結餘	5,351	9,968
	54,356	55,858

7 其他收入

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
政府補貼	3,384	1,538

若干附屬公司收取的政府補貼主要與該等公司於當地的發展有關。該等補貼並未訂明任何特定用途，亦無尚未達成的條件或者或然事項。

中期簡明綜合財務資料附註

8 其他虧損淨額

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產及負債虧損	(8,583)	(11,879)
外匯(虧損)/收益淨額	(18,071)	942
其他	(342)	722
	(26,996)	(10,215)

9 按性質劃分的開支

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
僱員福利開支	303,213	370,942
推廣及廣告開支	128,915	67,277
分銷渠道商及支付渠道收取的佣金	76,105	59,575
外包技術服務	38,478	49,618
折舊及攤銷費用(附註14、15、16)	32,924	31,806
公用事業及辦公開支	11,059	14,576
頻寬及服務器託管費	10,305	7,533
支付予IP持有人收益分成	8,197	11,092
其他專業諮詢費	2,491	3,114
差旅費	2,347	2,995
增值稅進項轉出及附加稅	1,876	2,666
核數師酬金	1,230	1,140
— 核數服務	1,230	1,140
— 非核數服務	-	-
金融資產減值撥備/(撥回)(附註18)	633	(69)
其他	2,798	3,009
	620,571	625,274

中期簡明綜合財務資料附註

10 財務收入淨額

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
財務收入		
利息收入	<u>23,434</u>	<u>7,284</u>
財務成本		
租賃負債利息開支(附註16)	<u>(2,176)</u>	<u>(3,128)</u>
其他	<u>(410)</u>	<u>(285)</u>
	<u>(2,586)</u>	<u>(3,413)</u>
財務收入淨額	<u>20,848</u>	<u>3,871</u>

11 所得稅(抵免)/開支

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

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
即期所得稅開支	<u>560</u>	<u>971</u>
遞延所得稅	<u>(1,132)</u>	<u>763</u>
	<u>(572)</u>	<u>1,734</u>

中期簡明綜合財務資料附註

11 所得稅(抵免)/開支(續)

(a) 開曼群島及英屬處女群島(「英屬處女群島」)所得稅

本公司根據開曼群島公司法於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，因此獲豁免繳納開曼群島所得稅。根據英屬處女群島國際商業公司法成立的本集團實體獲豁免繳納英屬處女群島所得稅。

(b) 香港所得稅

截至2023年及2022年6月30日止六個月，於香港註冊成立的實體須根據現行法例、詮釋及有關慣例就應課稅溢利按16.5%的稅率繳納香港利得稅。

(c) 中國企業所得稅(「企業所得稅」)

有關本集團於中國經營業務的所得稅撥備根據現行法例、詮釋及有關慣例就於截至2023年6月30日止六個月的應課稅溢利按25%的稅率計算。

根據企業所得稅法，祖龍(天津)科技股份有限公司(「天津祖龍」)於2017年被認定為「高新技術企業」(「高新技術企業」)，為期三年，並於2020年10月重續其資格至額外三年。天津祖龍有權就其自2020年10月至2023年10月三年期間的應課稅溢利享有15%的優惠所得稅稅率。管理層已作出最佳估計，預期天津祖龍重續資格後，2023年仍將合資格為高新技術企業。

淮安祖龍科技有限公司(「淮安祖龍」)被認定為高新技術企業，自2018年起為期三年，並於2021年11月重續其資格至額外三年。淮安祖龍有權就其自2021年11月至2024年11月三年期間的應課稅溢利享有15%的優惠所得稅稅率。

北京幻想美人魚科技有限公司(「北京幻想美人魚」)被認定為高新技術企業，自2019年起為期三年，並於2022年12月重續其資格至額外三年。北京幻想美人魚有權就其自2022年12月至2025年12月三年期間的應課稅溢利享有15%的優惠所得稅稅率。

成都幻想美人魚科技有限公司、北海祖龍創業投資有限公司及北海龍灝創業投資有限公司符合經修訂產業指導目錄中國家西部地區鼓勵發展產業的要求。彼等均有權就其應課稅溢利享有15%的優惠所得稅稅率。

根據中國國家稅務總局所頒佈自2023年起生效的政策，從事研發活動的企業在釐定其應課稅溢利時有權將產生的研發開支的200%稱作可扣稅開支(「超額抵扣」)。本集團已對其實體在確定其年內應課稅溢利時要求的超額抵扣作出最佳估計。

中期簡明綜合財務資料附註

12 每股虧損

(a) 基本

每股基本虧損是按期內本公司擁有人應佔本集團虧損除以已發行普通股加權平均數計算。

	截至6月30日止六個月	
	2023年 (未經審核)	2022年 (未經審核)
本公司擁有人應佔虧損(人民幣千元)	(233,023)	(308,857)
已發行普通股加權平均數(千股)	783,926	790,192
減：庫存股份加權平均數(千股)	-	(1,328)
用於計算每股基本虧損的已發行普通股加權平均數 (千股)	783,926	788,864
每股基本虧損(人民幣元/股)	(0.30)	(0.39)

(b) 攤薄

每股攤薄虧損乃透過調整發行在外普通股的加權平均數(假設兌換所有潛在攤薄普通股)進行計算。

截至2023年及2022年6月30日止六個月，本公司有兩種潛在攤薄普通股：如附註24所述的受限制股份單位(「受限制股份單位」)及購股權。

就計算截至2023年及2022年6月30日止六個月的每股攤薄虧損而言，受限制股份單位及購股權乃假設已獲轉換為普通股，而普通股股東應佔虧損淨額未出現相應變動。該潛在調整對計算截至2023年及2022年6月30日止六個月的每股攤薄虧損產生反攤薄影響。

13 股息

本公司於截至2023年及2022年6月30日止六個月並無宣派或派付股息。

中期簡明綜合財務資料附註

14 物業、廠房及設備

	辦公設備 人民幣千元	傢俱 人民幣千元	租賃物業裝修 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至2023年6月30日止六個月（未經審核）				
期初賬面淨值	18,977	191	10,140	29,308
添置	635	22	-	657
出售	(48)	(1)	-	(49)
折舊支出	(3,744)	(30)	(3,518)	(7,292)
期末賬面淨值	15,820	182	6,622	22,624
截至2022年6月30日止六個月（未經審核）				
期初賬面淨值	21,282	196	12,189	33,667
添置	3,417	56	1,973	5,446
折舊支出	(3,577)	(27)	(1,875)	(5,479)
期末賬面淨值	21,122	225	12,287	33,634

15 無形資產

	軟件 人民幣千元	版權及 遊戲授權 人民幣千元	商標及域名 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至2023年6月30日止六個月（未經審核）				
期初賬面淨值	37,077	91,191	49	128,317
添置	3,250	4,957	-	8,207
攤銷支出	(3,386)	(3,057)	(9)	(6,452)
貨幣換算差額	1,148	37	-	1,185
期末賬面淨值	38,089	93,128	40	131,257
截至2022年6月30日止六個月（未經審核）				
期初賬面淨值	39,409	73,863	67	113,339
添置	1,929	82	-	2,011
攤銷支出	(3,958)	(2,888)	(9)	(6,855)
貨幣換算差額	1,672	-	-	1,672
期末賬面淨值	39,052	71,057	58	110,167

中期簡明綜合財務資料附註

16 租賃

(a) 於綜合資產負債表確認的金額

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
使用權資產		
物業	55,837	99,984
車輛	232	359
	<u>56,069</u>	<u>100,343</u>
	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
租賃負債		
流動	28,358	39,923
非流動	29,035	62,797
	<u>57,393</u>	<u>102,720</u>

截至2023年6月30日止六個月，使用權資產減少的主要原因是租賃合同於2023年6月提前終止。

中期簡明綜合財務資料附註

17 以權益法入賬的投資

截至2023年及2022年6月止六個月，以權益法入賬的投資的賬面值變動如下：

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
使用權益法於聯營公司投資	<u>66,571</u>	<u>78,087</u>
	<u>截至6月30日止六個月</u>	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
期初	78,087	61,524
添置	1,000	30,000
分佔期內虧損	<u>(12,516)</u>	<u>(6,877)</u>
期末	<u>66,571</u>	<u>84,647</u>

於2023年6月30日，本集團投資三家聯營公司。本公司董事認為該等聯營公司對本集團而言均不重大。

中期簡明綜合財務資料附註

18 應收賬款

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
應收賬款	208,286	133,858
減：應收賬款減值撥備	(3,143)	(2,510)
應收賬款淨額	205,143	131,348

下表載列按客戶類型劃分的應收賬款總賬面值：

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
關聯方(附註27(c))	71,326	63,193
第三方	136,960	70,665
	208,286	133,858

本集團的應收賬款總賬面值以下列貨幣計值：

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
人民幣	125,237	61,366
美元	76,841	65,926
港元	6,014	6,112
其他	194	454
	208,286	133,858

中期簡明綜合財務資料附註

18 應收賬款 (續)

本集團授予其客戶的信貸期介乎90至150日。應收賬款按收益確認日期的賬齡分析如下：

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
3個月以內	130,457	76,670
3至6個月	27,588	33,706
6個月至1年	48,464	21,158
1年以上	1,777	2,324
	<u>208,286</u>	<u>133,858</u>

本集團的應收賬款減值撥備變動如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
期初	(2,510)	(2,337)
減值撥備	(640)	(14)
減值撥回	7	83
期末	<u>(3,143)</u>	<u>(2,268)</u>

就已減值應收款項計提及解除的撥備已計入綜合損益表中的「金融資產減值(撥備)/撥回」。

於報告日期面臨的最大信貸風險為應收賬款的賬面值。本集團並無持有任何抵押品作抵押。

中期簡明綜合財務資料附註

19 預付款、其他應收款項及其他資產

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
計入非流動資產		
租金押金	8,800	11,570
應收利息	117	–
其他	4,005	4,199
	12,922	15,769
計入流動資產		
履約成本	47,242	17,060
因股份回購而預付予股票經紀人的款項	23,617	26,247
可收回增值稅	18,096	23,814
應收利息	15,751	5,423
租金押金	3,871	1,494
預付IP持有人收益分成(附註(a))	3,092	3,092
授予關聯方的貸款(附註(b))	3,017	–
預付廣告開支	104	342
其他	18,728	12,683
	133,518	90,155

附註：

- (a) 倘遊戲產生的總收入達致預定的標準門檻，預付IP持有人收益分成將攤銷至成本。
- (b) 截至2023年6月30日，本集團向北京唯加互動網絡科技有限公司(本集團聯營公司)提供人民幣3,000,000元的貸款，年利率為3%，期限為12個月。

中期簡明綜合財務資料附註

20 按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
流動		
理財產品(附註(a))	215,444	151,115
其他基金投資(附註(b))	154,770	149,439
結構性投資(附註(c))	157,143	140,107
	<u>527,357</u>	<u>440,661</u>
非流動		
私募股權基金及風險資本基金投資(附註(d))	149,015	163,435
結構性投資(附註(c))	69,165	99,299
優先股投資(附註(e))	14,349	14,349
其他基金投資(附註(b))	8,289	8,225
其他普通股投資(附註(f))	3,526	3,526
	<u>244,344</u>	<u>288,834</u>
	<u>771,701</u>	<u>729,495</u>

中期簡明綜合財務資料附註

20 按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產 (續)

截至2023年及2022年6月30日止六個月，按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產的變動如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
期初	729,495	651,124
添置 — 理財產品	604,000	788,202
添置 — 結構性投資	302,000	100,671
添置 — 優先股投資	-	4,000
添置 — 私募股權基金及風險資本基金投資	-	3,350
添置 — 其他普通股投資	-	125
出售	(855,211)	(736,214)
公允價值變動	(8,583)	(7,341)
期末	771,701	803,917
於綜合損益表確認且計入上述結餘的未變現虧損淨額	(13,753)	(10,049)

附註：

- 本集團購買中國若干主要商業銀行發行的若干理財產品。本集團將其於該等理財產品的投資分類為按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產。該等投資的公允價值乃根據本集團持有的各種理財產品的預期回報估算。
- 其他基金投資指本集團於若干證券基金的投資，乃由多家國際金融機構提供。
- 本集團購買多家國內及國際金融機構發行的結構性投資。所有該等投資的回報並無保證，故彼等的合約現金流量並不合資格僅用於本金及利息付款，因此按公允價值計量且其變動計入損益。該等投資概無逾期。
- 私募股權基金及風險資本基金投資指本集團作為有限合夥人於若干風險基金的投資。由於本集團對該等基金並無控制或重大影響，因此投資被分類為按公允價值計入損益的金融資產。該等基金的成立目的是獲得資本升值及投資收入。
- 對非上市公司的優先股投資指本集團於普通股的投資，該等普通股附有優先權要求投資對象在發生不受發行人控制的贖回事件時，以預先釐定的保證固定金額贖回本集團持有的全部股份。因此，該等投資入賬作債務工具，以按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產計量。
- 於非上市公司的其他普通股投資指本集團於並無優先權普通股的投資。由於本集團對該等公司並無控制或重大影響，投資被分類為按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產。

中期簡明綜合財務資料附註

21 其他以攤餘成本計量的金融資產

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
結構性投資	-	34,830

其他以攤餘成本計量的金融資產為以美元計值的結構性投資。該等投資已於2023年6月30日前贖回。該等投資旨在為收取合約現金流量而持有，該等投資的合約現金流量合資格僅用於支付本金及利息，因此按攤餘成本計量。

22 股本及股份溢價

	普通股數目	普通股面值 美元		
法定				
於2023年1月1日及6月30日	5,000,000,000	50,000		
於2022年1月1日及6月30日	5,000,000,000	50,000		
	普通股數目	普通股面值 千美元	普通股 等額面值 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元
已發行				
於2023年1月1日	788,368,470	8	55	6,946,624
受限制股份單位歸屬(附註(a))	665,580	-	-	5,083
庫存股份註銷	(6,391,000)	-	-	(18,525)
於2023年6月30日	782,643,050	8	55	6,933,182
於2022年1月1日	791,491,279	8	55	6,951,009
受限制股份單位歸屬(附註(a))	210,640	-	-	2,664
庫存股份註銷	(1,933,000)	-	-	(13,517)
於2022年6月30日	789,768,919	8	55	6,940,156

附註：

- (a) 於截至2023年及2022年6月30日止六個月，本公司於附註24(b)所披露的計劃項下的獎勵股份歸屬後將665,580股及210,640股普通股轉讓予股份獎勵對象。

中期簡明綜合財務資料附註

23 其他儲備

	資本儲備 人民幣千元	法定儲備 人民幣千元	股份 酬金儲備 人民幣千元	貨幣 換算差額 人民幣千元	其他 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2023年1月1日	(1,851,237)	5,000	255,076	(42,536)	(38,502)	(1,672,199)
股份酬金(附註24(c))	-	-	18,135	-	-	18,135
受限制股份單位歸屬	-	-	(5,083)	-	-	(5,083)
股份回購及註銷(附註(a))	-	-	-	-	15,211	15,211
貨幣換算差額	-	-	-	69,225	-	69,225
於2023年6月30日(未經審核)	(1,851,237)	5,000	268,128	26,689	(23,291)	(1,574,711)
於2022年1月1日	(1,851,237)	5,000	259,198	(250,900)	(31,036)	(1,868,975)
股份酬金(附註24(c))	-	-	29,068	-	-	29,068
受限制股份單位歸屬	-	-	(2,664)	-	-	(2,664)
股份回購及註銷(附註(a))	-	-	-	-	(13,855)	(13,855)
貨幣換算差額	-	-	-	109,449	-	109,449
於2022年6月30日(未經審核)	(1,851,237)	5,000	285,602	(141,451)	(44,891)	(1,746,977)

附註：

(a) 於截至2023年6月30日止六個月，本集團以總代價3,744,880港元(約人民幣3,314,415元)於香港聯合交易所有限公司回購總共659,000股普通股。截至2023年6月30日，所有回購的股份已註銷。

於截至2022年6月30日止六個月，本集團以總代價32,598,640港元(約人民幣27,371,518元)於香港聯合交易所有限公司回購總共4,497,000股普通股。截至2022年6月30日，合共1,933,000股回購的股份已註銷。

中期簡明綜合財務資料附註

24 以股份為基礎的付款

(a) 購股權計劃

本公司已於2021年2月5日（「採納日期」）於股東特別大會上採納購股權計劃（「購股權計劃」）。購股權計劃旨在就僱員（不包括任何董事）為本集團作出的貢獻及為促進本集團利益而持續作出的努力向彼等提供激勵或獎勵，激勵彼等留任本集團。

根據購股權計劃，所有根據購股權計劃授出的購股權獲行使後，可能發行的股份總數不得超過40,775,500股股份（佔於採納日期已發行股份總數的5%）。

於2021年4月14日，根據購股權計劃已向合資格承授人授出8,155,100份購股權。根據購股權計劃，在承授人於整個適用歸屬日期受僱於本集團或向本集團提供服務的前提下，購股權應於授出日期起計12、24及36個月後的首個交易日分別歸屬40%、30%及30%。於有關購股權獲行使後，每份購股權授予持有人以行使價每股14.756港元認購一股股份的權利。

於2022年1月7日（「修訂日期」），本公司註銷現有的6,764,377份尚未行使購股權（「尚未行使購股權」）及根據購股權計劃向當前持有人提呈授出6,764,377份新購股權，以較低的行使價認購6,764,377股普通股，以代替已註銷的尚未行使購股權。行使價從14.756港元降至8.72港元。原購股權其他條款仍維持不變。此安排視為猶如原有購股權已修訂。因此，自修訂日期起，除本公司於原有歸屬期內就原有購股權收取費用外，已授出的增量公允價值於新歸屬期間予以支付。

購股權可於歸屬後隨時行使，惟須受發售函件所載的條款及條件所限，直至修訂日期後10年期間最後一日。

授出的購股權數目變動如下：

	購股權數目
於2023年1月1日尚未歸屬	3,079,845
歸屬	(1,434,925)
沒收	(235,857)
	<u>1,409,063</u>
於2023年6月30日尚未歸屬	1,409,063
於2022年1月1日尚未歸屬	6,776,377
歸屬	(2,513,714)
沒收	(579,100)
	<u>3,683,563</u>

於截至2023年6月30日止六個月，概無購股權已屆滿或獲行使，及於2023年6月30日，尚未歸屬購股權的剩餘合約期限為8.5年。

本公司使用二項式定價模型釐定已授出購股權的公允價值，該公允價值將於歸屬期間予以支付。

中期簡明綜合財務資料附註

24 以股份為基礎的付款 (續)

(a) 購股權計劃 (續)

管理層根據香港政府債券(其到期年限與購股權剩餘到期年期相同)的收益率估計無風險利率。波幅乃於授出日期及修訂日期根據可資比較公司的平均過往波幅而估計，其與購股權的剩餘到期期限相若。股息率乃根據於授出日期及修訂日期的管理層的估計釐定。

於購股權原有授出日期及修訂日期應用二項式模型的主要參數及結果概述如下：

	授出日期	修訂日期	
	於2021年 4月14日	於2022年1月7日 修訂前	修訂後
無風險利率	1.30%	1.74%	1.81%
波幅	56.00%	55.73%	55.54%
股利率	0.52%	0.85%	0.85%
每份購股權的公允價值(港元)	6.02	2.22	3.38

(b) 受限制股份單位計劃

於2020年4月1日，為獎勵董事、高級管理層及僱員，本公司批准並採納受限制股份單位計劃(「首次公開發售前受限制股份單位計劃」)。Smooth Ebony Limited(「Smooth Ebony」)乃註冊成立以持有5,000,000股普通股(相當於資本化發行完成後29,400,000股相關股份)。Smooth Ebony根據首次公開發售前受限制股份單位計劃以信託形式作為控股公司持有股份。由於本公司能夠對Smooth Ebony執行控制及管理權，故合併Smooth Ebony。

於2020年4月1日及2020年6月24日，本集團向董事會甄選的若干合資格僱員授出3,180,700個受限制股份單位(相當於3,180,700股股份，或18,702,516股相關股份(計及資本化發行後))以換取本集團獲得的僱員服務。根據首次公開發售前受限制股份單位計劃，在承授人於整個適用歸屬日期受僱於本集團或向本集團提供服務的前提下，受限制股份單位應於本公司上市日期起計12、24及36個月後的首個交易日分別歸屬40%、30%及30%。

於2021年2月1日、2021年3月29日、2021年8月25日、2022年3月25日及2022年8月30日，本公司根據首次公開發售前受限制股份單位計劃向若干合資格僱員授出代表合共2,521,200股相關股份的受限制股份單位。在承授人於整個適用歸屬日期受僱於本集團或向本集團提供服務的前提下，受限制股份單位應於特定日期起計12、24及36個月後的首個交易日分別歸屬40%、30%及30%。

於2022年12月22日，股東批准及採納本公司新受限制股份單位計劃(「受限制股份單位計劃」)。

中期簡明綜合財務資料附註

24 以股份為基礎的付款 (續)

(b) 受限制股份單位計劃 (續)

於2023年4月6日，本公司根據受限制股份單位計劃向若干合資格僱員授出代表合共9,020,000股相關股份的受限制股份單位。在承授人於整個適用歸屬日期受僱於本集團或向本集團提供服務的前提下，受限制股份單位應於特定日期起計12、24及36個月後的首日分別歸屬40%、30%及30%。

截至2023年及2022年6月30日止六個月首次公開發售前受限制股份單位計劃與受限制股份單位計劃下的受限制股份單位代表的相關股份數目的變動情況如下：

	受限制股份 單位代表的 相關股份數目	每個受限制股份 單位於授出日期 的加權平均 公允價值 港元
於2023年1月1日尚未歸屬	5,888,780	8.696
授出	9,020,000	5.480
歸屬	(665,580)	8.855
沒收	(321,458)	9.388
於2023年6月30日尚未歸屬	13,921,742	6.589
於2022年1月1日尚未歸屬	10,276,445	9.282
授出	1,507,000	7.630
歸屬	(210,640)	15.560
沒收	(411,004)	8.797
於2022年6月30日尚未歸屬	11,161,801	8.958

由於本集團將授出受限制股份單位以換取該等僱員的僱傭或服務，有關收取僱員服務的股份酬金開支將於歸屬期間確認為開支。將予支銷的總金額按授出日期所授出的受限制股份單位公允價值釐定，並計及預期將歸屬的受限制股份單位數目。

於首次公開發售完成前，本集團已採用貼現現金流量法釐定本公司相關股權公允價值，並釐定於授出日期已授出的受限制股份單位公允價值。貼現率、無風險利率及波幅等主要假設須由本集團運用最佳估計釐定。

於2021年2月1日、2021年3月29日、2021年8月25日、2022年3月25日、2022年8月30日及2023年4月6日授出的受限制股份單位的公允價值乃參考本公司授出日期的股份收市價，使用市場法釐定。

中期簡明綜合財務資料附註

24 以股份為基礎的付款 (續)

(c) 以股份為基礎的付款交易產生的開支

截至2023年及2022年6月30日止六個月，本公司授出的以股份為基礎的獎勵權產生的股份酬金開支已於中期簡明綜合損益表扣除如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
收益成本	351	371
行政開支	3,152	5,338
銷售及營銷開支	1,108	1,669
研發開支	13,524	21,690
	18,135	29,068

25 應付賬款及其他應付款項

	於2023年	於2022年
	6月30日 人民幣千元 (未經審核)	12月31日 人民幣千元 (經審核)
應付賬款	70,377	66,874
工資負債	40,452	67,195
資產採購	7,847	731
應付稅項	4,830	14,361
其他	4,813	8,741
	128,319	157,902

中期簡明綜合財務資料附註

25 應付賬款及其他應付款項(續)

下表載列按客戶類型劃分的應付賬款賬面值：

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
關聯方(附註27(c))	11,559	8,634
第三方	58,818	58,240
	<u>70,377</u>	<u>66,874</u>

應付賬款按確認日期的賬齡分析如下：

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
6個月以內	57,451	55,251
6個月至1年	5,045	9,275
1年以上	7,881	2,348
	<u>70,377</u>	<u>66,874</u>

26 承擔

(a) 資本承擔

於各報告期末，本集團根據不可撤銷購買協議具有以下資本承擔。

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
無形資產	<u>21,677</u>	<u>25,769</u>

(b) 經營租賃承擔

本集團有不可撤銷的經營租賃協議，初始期限為12個月或以內。本集團於2023年6月30日及2022年12月31日承擔的短期租賃組合與附註16披露的短期租賃開支相關的短期租賃組合相似。

中期簡明綜合財務資料附註

27 關聯方交易

除其他附註所披露者外，本集團與其關聯方進行以下重大交易。本公司董事認為，關聯方交易乃於正常業務過程中按本集團與各關聯方之間磋商條款進行。

(a) 關聯方名稱及與其關係

以下公司為與本集團存在結餘及／或交易的本集團關聯方。

公司	關係
深圳市騰訊計算機系統有限公司	對本集團有重大影響力的一名股東的附屬公司
完美世界（北京）軟件科技發展有限公司	對本集團有重大影響力的一名股東的附屬公司
成都完美時空網絡技術有限公司	對本集團有重大影響力的一名股東的附屬公司
騰訊雲計算（北京）有限責任公司	對本集團有重大影響力的一名股東的附屬公司
樂娛互動香港有限公司	對本集團有重大影響力的一名股東的附屬公司
騰訊科技（深圳）有限公司	對本集團有重大影響力的一名股東的附屬公司
深圳市騰訊天遊科技有限公司	對本集團有重大影響力的一名股東的附屬公司
北京唯加互動網絡科技有限公司	本集團的聯營公司
淮安炎龍互娛軟件有限公司	本集團的聯營公司

(b) 與關聯方的重大交易

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
<i>提供服務：</i>		
深圳市騰訊計算機系統有限公司	59,723	86,357
樂娛互動香港有限公司	7,066	14,166
深圳市騰訊天遊科技有限公司	324	-
淮安炎龍互娛軟件有限公司	14	71
騰訊科技（深圳）有限公司	-	220
	67,127	100,814

中期簡明綜合財務資料附註

27 關聯方交易 (續)

(b) 與關聯方的重大交易 (續)

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
購買服務：		
騰訊雲計算(北京)有限責任公司	4,907	1,626
成都完美時空網絡技術有限公司	2,365	2,414
深圳市騰訊計算機系統有限公司	1,696	–
完美世界(北京)軟件科技發展有限公司	1,294	1,207
深圳市騰訊天遊科技有限公司	272	–
	10,534	5,247

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
授予關聯方的貸款：		
北京唯加互動網絡科技有限公司	3,017	–

(c) 與關聯方的期／年末結餘

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
	應收關聯方貿易賬款：	
深圳市騰訊計算機系統有限公司	62,465	53,239
樂娛互動香港有限公司	8,686	9,109
深圳市騰訊天遊科技有限公司	162	807
淮安炎龍互娛軟件有限公司	13	38
	71,326	63,193

應收關聯方款項主要來自銷售交易。應收款項為無抵押性質且免息。

中期簡明綜合財務資料附註

27 關聯方交易 (續)

(c) 與關聯方的期／年末結餘 (續)

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
--	------------------------------------	------------------------------------

預付款及其他應收款項：

北京唯加互動網絡科技有限公司	3,017	-
----------------	--------------	---

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
--	------------------------------------	------------------------------------

結欠關聯方的合約負債：

樂娛互動香港有限公司	18,065	18,282
深圳市騰訊計算機系統有限公司	12,521	13,139
	30,586	31,421

結欠關聯方的合約負債來自貿易交易。

	於2023年 6月30日 人民幣千元 (未經審核)	於2022年 12月31日 人民幣千元 (經審核)
--	------------------------------------	------------------------------------

應付關聯方貿易賬款：

成都完美時空網絡技術有限公司	7,001	4,533
完美世界(北京)軟件科技發展有限公司	3,652	2,267
騰訊雲計算(北京)有限責任公司	817	268
深圳市騰訊天遊科技有限公司	89	1,566
	11,559	8,634

中期簡明綜合財務資料附註

27 關聯方交易 (續)

(d) 主要管理人員酬金

主要管理人員包括執行董事及本公司高級管理層團隊的其他成員。已付或應付予主要管理人員的僱員服務酬金列示如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023年 人民幣千元 (未經審核)	2022年 人民幣千元 (未經審核)
工資、薪金及花紅	14,317	12,199
其他社會保障成本、住房福利及其他僱員福利	272	241
退休金成本－界定供款計劃	196	174
	14,785	12,614

28 或然事項

於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團並無任何重大或然負債。

29 期後事項

本集團於2023年6月30日之後概無進行任何重大期後事項。



祖龙娱乐
ARCHOSAUR GAMES

祖龙娱乐有限公司
Archosaur Games Inc.