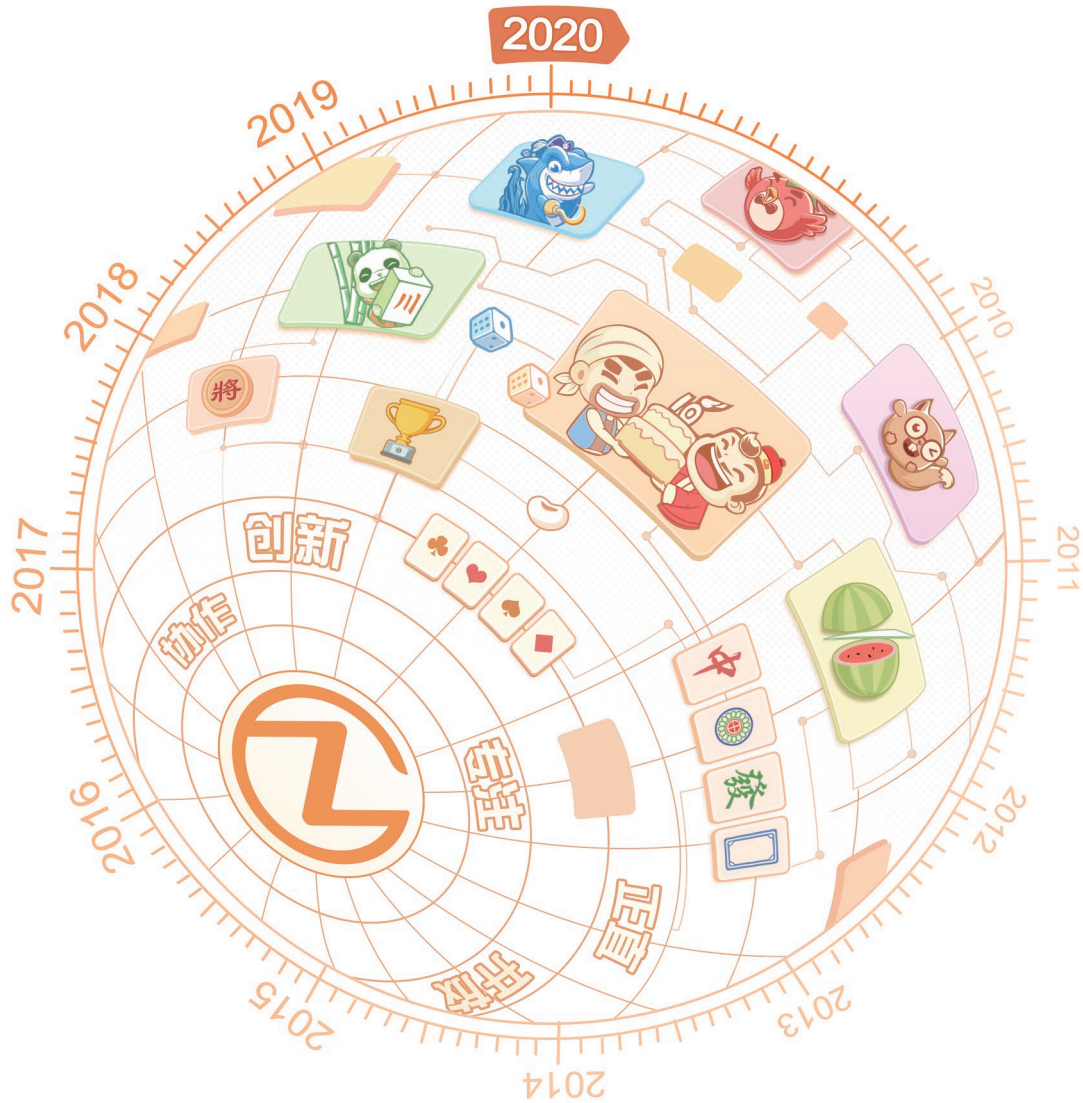




Zengame Technology Holding Limited 禪遊科技控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

股份代號：2660



2020 中期報告



董事會

執行董事

叶升先生(主席兼首席執行官)
楊民先生(副主席兼首席技術官)

非執行董事

付郝女士

獨立非執行董事

金書匯先生
毛中華先生
陽翼先生

審核委員會

金書匯先生(主席)
毛中華先生
陽翼先生

薪酬委員會

陽翼先生(主席)
叶升先生
毛中華先生

提名委員會

叶升先生(主席)
毛中華先生
陽翼先生

聯席公司秘書

張勇先生
李昕穎女士

授權代表

楊民先生
李昕穎女士

香港法律顧問

陸繼鏘律師事務所與摩根路易斯律師事務所聯營
香港
皇后大道中15號
置地廣場公爵大廈
19樓1902-09室

合規顧問

國泰君安融資有限公司
香港
皇后大道中181號
新紀元廣場
低座27樓

核數師

安永會計師事務所
香港中環
添美道1號
中信大廈22樓

註冊辦事處

Cricket Square
Hutchins Drive
P.O. Box 2681
Grand Cayman, KY1-1111
Cayman Islands

總部及中國主要營業地點

中國
深圳市南山區
科技園
科技南十二路
長虹科技大廈
1304-06室

香港主要營業地點

香港
皇后大道東183號
合和中心54樓

主要股份過戶登記處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited

Cricket Square
Hutchins Drive
P.O. Box 2681
Grand Cayman KY1-1111
Cayman Islands

香港股份過戶登記處

卓佳證券登記有限公司
香港
皇后大道東183號
合和中心54樓

主要往來銀行

中國招商銀行
平安銀行股份有限公司

公司網站

<http://www.zen-game.com>

股份代號

2660

財務摘要

	截至6月30日止六個月		
	2020年 (人民幣千元) (未經審核)	2019年 (人民幣千元) (未經審核)	按年變動* %
收入	468,478	308,043	52.1
毛利	225,934	154,348	46.1
毛利率(%)	48.2	50.1	
期內利潤	131,848	70,264	87.6
利潤率(%)	28.1	22.8	
非香港財務報告準則經調整淨利潤**	133,590	87,970	51.9
每股盈利(以每股人民幣列示)	0.130	0.078	66.0
每股股息(以每股港元列示)	零	0.05	不適用

* 按年變動百分比指本報告期間與去年同期的比較。

** 非香港財務報告準則經調整淨利潤來自未經審核期內利潤，不包括股份支付及上市相關開支。

營運摘要

	截至6月30日止六個月		截至12月31日
	2020年 (以千計)	2019年 (以千計)	止年度 2019年 (以千計)
所有遊戲			
累計註冊玩家	997,464	605,758	728,067
月活躍用戶	82,951	53,990	48,538
日活躍用戶	10,414	8,091	7,486
每月付費用戶(虛擬物品)	899	896	809
虛擬物品ARPPU(人民幣元)	35	39	37
棋牌遊戲			
累計註冊玩家	768,895	458,001	548,099
月活躍用戶	70,203	42,119	38,696
日活躍用戶	9,384	7,301	6,768
每月付費用戶(虛擬物品)	872	868	775
虛擬物品ARPPU(人民幣元)	33	38	36
其他遊戲			
累計註冊玩家	228,569	147,757	179,979
月活躍用戶	12,748	11,871	9,842
日活躍用戶	1,030	790	717
每月付費用戶(虛擬物品)	27	29	33
虛擬物品ARPPU(人民幣元)	87	58	61

業務回顧

本集團是中國一家成熟的手機遊戲開發商和運營商，特別專注於棋牌及其他休閒手機遊戲。我們的許多遊戲均基於成熟的經典棋牌遊戲並廣受用戶歡迎。本集團透過銷售虛擬物品及遊戲內信息服務產生收入。於2020年上半年，COVID-19疫情爆發後，人們居家及手機消遣時間更長。遊戲是維繫玩家娛樂消遣及彼此聯繫的重要渠道。基於該社會環境，本集團持續完善我們的內部程序及支持體系（如大數據分析體系及推廣體系）、探索分銷渠道及發佈更多新功能，並開展了引人入勝的遊戲內賽事及活動。於2020年上半年，我們推出九款新遊戲，其中七款為休閒遊戲（如王者消方塊及王牌切水果），兩款為地方麻將遊戲。於2020年6月30日，我們有60款自主開發的遊戲及15款第三方遊戲，當中分別有36款棋牌遊戲及39款其他休閒遊戲。

在財務表現方面，2020年上半年我們快速增長。收入由截至2019年6月30日止六個月約人民幣308.0百萬元增至截至2020年6月30日止六個月約人民幣468.5百萬元，增幅約52.1%。淨利潤由截至2019年6月30日止六個月約人民幣70.3百萬元增至截至2020年6月30日止六個月約人民幣131.8百萬元，增幅約87.6%。經調整淨利潤（不包括股份支付）由截至2019年6月30日止六個月約人民幣88.0百萬元增至截至2020年6月30日止六個月約人民幣133.6百萬元，增幅約51.9%。

遊戲內信息服務收入在2020年上半年錄得顯著增長。該增長是由於我們在廣告變現方面加強與字節跳動及騰訊等知名廣告平台的合作以及與快手及優視科技等若干新型廣告變現平台的合作。此外，我們亦已優化並豐富廣告變現方式，此舉已進一步提升我們遊戲內信息服務的變現能力。因此，截至2020年6月30日止六個月，本集團遊戲內信息服務所得收入約為人民幣292.0百萬元，較截至2019年6月30日止六個月的人民幣101.5百萬元大幅增長約187.6%。

在業務發展方面，本集團改善及提升現有遊戲產品體驗，提高玩家活躍度及黏性，同時亦通過致力進行宣傳並擴展頭條、拼多多、快手及觸寶等宣傳渠道以增加新玩家人數。因此，本集團於2020年上半年的累計註冊玩家及活躍用戶錄得顯著增加。於2020年6月30日，我們約有997.5百萬名累計註冊玩家。平均月活躍用戶由截至2019年6月30日止六個月約54.0百萬名增至截至2020年6月30日止六個月約83.0百萬名。平均日活躍用戶由截至2019年6月30日止六個月約8.1百萬名增至截至2020年6月30日止六個月約10.4百萬名。儘管虛擬物品ARPPU由截至2019年6月30日止六個月約人民幣39元微幅下降至截至2020年6月30日止六個月約人民幣35元，隨著我們進一步優化及改善遊戲內信息服務策略，我們的平均每月付費用戶維持穩定，截至2019年及2020年6月30日止六個月分別約為0.9百萬名，而我們遊戲內信息服務所得收入顯著增長，進而導致我們截至2020年6月30日止六個月的總體收入大幅增長。

在中國手機遊戲行業方面，2020年上半年整體發展趨勢及氛圍積極正面，玩家人數及市場規模持續增長。中國政府恢復遊戲版號的批准程序後，本集團於2020年上半年獲得六個新遊戲版號，均為休閒遊戲。於2020年6月30日，我們有67個遊戲版號，其中48個為棋牌遊戲版號，19個為休閒遊戲版號。根據目前發展策略及資源分配，15款擁有版號的遊戲尚未投入運營。日後，本集團會於適當時隨時開始推廣業務。我們有信心日後會不斷獲得新遊戲版號。

未來前景

展望2020年下半年，我們預期遊戲內消費行為將會隨著人們返工而在很大程度上恢復常態化，而我們將於日後主要重點實施以下策略：

- 不斷優化現有研發體系(如產品測試體系、開發工具及推廣體系)，以提升新遊戲的成功幾率；
- 加強研發休閒遊戲，尤其是中度遊戲(如模擬遊戲及社交遊戲)，發掘中國及海外休閒遊戲市場機遇，並持續拓展我們收入來源；
- 利用目前龐大的玩家基礎進行大數據分析，以進行更精確的交叉銷售推廣並增加玩家人數，以及持續優化我們自有廣告平台；
- 繼續擴大虛擬物品消費及遊戲內信息服務混合變現模式，深化與發行渠道及廣告平台的業務合作，從而增加收入；及
- 尋求機會收購或投資具有移動流量基礎或推廣資源的其他遊戲開發商或團隊，以加強我們的對外合作。

財務回顧

收入

截至2020年6月30日止六個月，本集團運營自主開發的遊戲及第三方遊戲。所有遊戲皆使用免費暢玩模式，本集團的收入來自銷售虛擬物品及遊戲內信息服務。

虛擬物品的銷售收入最初在綜合財務狀況表中記錄為合約負債，其後根據我們的收入確認政策確認為收入。根據相關協議，本集團與第三方遊戲開發商及廣告平台按預定比率分享自第三方遊戲之付費玩家及遊戲內信息服務收取的收入。銷售第三方遊戲之虛擬物品及遊戲內信息服務所得收入於提供相關服務時按淨額基準確認。

下表載列所示期間按業務模式劃分的收入明細：

	截至6月30日止六個月				按年變動 %
	2020年		2019年		
	人民幣千元 (未經審核)	%	人民幣千元 (未經審核)	%	
銷售虛擬物品	176,464	37.7	206,517	67.0	-14.6
— 自主開發的遊戲	169,304	36.2	200,976	65.2	-15.8
— 第三方遊戲	7,160	1.5	5,541	1.8	29.2
遊戲內信息服務	292,014	62.3	101,525	33.0	187.6
總計	468,478	100.0	308,042	100.0	52.1

下表載列所示期間按遊戲類別劃分的收入明細：

	截至6月30日止六個月				按年變動 %
	2020年		2019年		
	人民幣千元 (未經審核)	%	人民幣千元 (未經審核)	%	
牌類遊戲	290,159	62.0	259,142	84.1	12.0
棋類遊戲	34,332	7.3	17,412	5.7	97.2
其他遊戲	143,987	30.7	31,488	10.2	357.3
總計	468,478	100.0	308,042	100.0	52.1

截至2020年6月30日止六個月，本集團總收入約為人民幣468.5百萬元，較2019年同期的約人民幣308.0百萬元增加約52.1%，主要是由於遊戲內信息服務增加。

截至2020年6月30日止六個月，本集團銷售虛擬物品所得收入約為人民幣176.5百萬元，較2019年同期的人民幣206.5百萬元減少約14.6%。另一方面，截至2020年6月30日止六個月，本集團遊戲內信息服務所得收入約為人民幣292.0百萬元，較2019年同期的人民幣101.5百萬元增加約187.6%，主要是由於日益增長的用戶基礎及活躍用戶令致廣告價值變現提升。

銷售成本

下表載列於所示期間按性質劃分的銷售成本明細：

	截至6月30日止六個月		
	2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (未經審核)	按年變動 %
支付渠道成本	47,875	47,822	0.1
發行平台成本	39,816	71,844	-44.6
信息服務成本	148,029	28,204	424.8
其他	6,824	5,824	17.1
總計	242,544	153,694	57.8

截至2020年6月30日止六個月，銷售成本約為人民幣243.0百萬元，較2019年同期的約人民幣153.7百萬元增加約57.8%，主要是由於信息服務成本增加，惟被發行平台成本減少所部分抵銷。信息服務成本增加是由於本集團加大廣告投放力度，以爭取更多具有廣告變現價值的用戶。

毛利及毛利率

毛利由截至2019年6月30日止六個月的約人民幣154.3百萬元增加46.4%至截至2020年6月30日止六個月的約人民幣225.9百萬元，與本集團業務增長一致。毛利率由截至2019年6月30日止六個月的50.1%降至截至2020年6月30日止六個月的48.2%，主要是由於遊戲內信息服務的毛利率因遊戲內信息服務成本增加而維持穩定。

下表載列按業務模式劃分的毛利及毛利率：

	截至6月30日止六個月			
	2020年		2019年	
	毛利 人民幣千元	毛利率 %	毛利 人民幣千元	毛利率 %
銷售虛擬物品	85,888	48.7	83,844	40.6
— 自主開發的遊戲	78,728	46.5	78,303	39.0
— 第三方遊戲	7,160	100.0	5,541	100.0
遊戲內信息服務	140,046	48.0	70,504	69.4
總計	225,934	48.2	154,348	50.1

其他收入

其他收入由截至2019年6月30日止六個月的約人民幣8.7百萬元增加83.0%至截至2020年6月30日止六個月的約人民幣16.0百萬元，大幅增加主要是由於(i)定期存款及理財收入增加人民幣3.9百萬元；及(ii)暫時稅務優惠增加人民幣1.7百萬元。

銷售及分銷開支

銷售及分銷開支由截至2019年6月30日止六個月的約人民幣35.1百萬元增加15.1%至截至2020年6月30日止六個月的約人民幣40.4百萬元，主要是由於營銷及銷售勞工成本增加，而銷售及營銷開支由截至2019年6月30日止六個月佔總收入的11.4%減至截至2020年6月30日止六個月佔總收入的8.6%。

行政開支

行政開支由截至2019年6月30日止六個月的約人民幣31.1百萬元增加1.2%至截至2020年6月30日止六個月的約人民幣31.4百萬元，主要是由於勞工成本及辦公室租賃開支因本集團的擴展而增加，而該等增加被股份支付減少及零上市相關開支所抵銷。行政開支由截至2019年6月30日止六個月佔總收入的10.0%減至截至2020年6月30日止六個月的6.8%。

研發開支

研發開支由截至2019年6月30日止六個月的約人民幣15.6百萬元增加70.4%至截至2020年6月30日止六個月的約人民幣26.6百萬元，主要是由於(i)研發投入加大；(ii)研發人員數目及其他相關成本增加；及(iii)若干產品的研發外包。

其他開支

其他開支由截至2019年6月30日止六個月的約人民幣1.6百萬元減少14.7%至截至2020年6月30日止六個月的約人民幣1.3百萬元，主要是由於(i)再無與上市相關的捐贈費用；及(ii)部分增幅被匯率變動導致的虧損增加所抵銷。

財務成本

財務成本由截至2019年6月30日止六個月的約人民幣46,000元增加723.9%至截至2020年6月30日止六個月的約人民幣0.4百萬元，大幅增加主要是由於(i)就一筆短期銀行貸款支付借款利息人民幣0.3百萬元；及(ii)有關租賃負債利息人民幣0.1百萬元。

所得稅開支

截至2020年6月30日止六個月，所得稅開支約為人民幣9.8百萬元，較2019年同期的約人民幣9.4百萬元增加4.1%，主要是由於應課稅收入增加及由深圳來玩作為軟件企業享有稅務豁免所部分抵銷。



截至2020年6月30日止六個月的利潤

基於上述因素，本集團截至2020年6月30日止六個月的淨利潤約為人民幣131.8百萬元，較截至2019年6月30日止六個月的人民幣70.3百萬元增加約87.6%。

非香港財務報告準則計量 — 經調整淨利潤

截至2020年6月30日止六個月，經調整淨利潤（經剔除向主要僱員支付以股份為基礎的酬金而作出調整）約為人民幣133.6百萬元，較2019年上半年的約人民幣88.0百萬元增加51.9%。

下表載列於所示期間按非香港財務報告準則計算的經調整淨利潤及計算過程：

	截至6月30日止六個月	
	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元
期內利潤	131,848	70,264
加：		
上市相關開支	—	13,258
以股份為基礎的酬金	1,742	4,448
經調整淨利潤	133,590	87,970

流動資金及資本資源

本集團的銀行結餘及現金總額由2019年12月31日的約人民幣293.5百萬元增至2020年6月30日的約人民幣507.1百萬元。截至2020年6月30日止六個月，銀行結餘及現金總額增加，主要是由於(i)應收賬款減少約人民幣85.0百萬元；(ii)出售智度科技股份有限公司（一家於深圳證券交易所上市的公司（股份代號：000676））股份收取的資本；及(iii)截至2020年6月30日止六個月產生的經營收入。

於2020年6月30日，本集團流動資產約為人民幣780.3百萬元，包括銀行結餘及現金約人民幣507.1百萬元及其他流動資產約人民幣273.2百萬元。本集團流動負債約為人民幣89.6百萬元，包括貿易應付款項及合約負債約人民幣26.2百萬元及其他流動負債約人民幣63.4百萬元。於2020年6月30日，本集團流動比率（流動資產與流動負債比率）為8.71，而2019年12月31日則為5.07。

於2020年6月30日，本集團借款約為人民幣18.2百萬元（2019年12月31日：無）。於2020年3月，本集團獲得一筆銀行貸款人民幣20.0百萬元，利率為一年期貸款市場報價利率上浮0.45%，須於六個月內償還並由深圳來玩擔保。

鑒於上述借款，於2020年6月30日，資本負債比率（按債務總額（即計息銀行借款）除以權益總額計算）為2.5%，而於2019年12月31日的資本負債比率為零。有關增加主要是由於本集團新籌短期銀行借款。

資本開支

截至2020年6月30日止六個月，本集團的資本開支約為人民幣4.2百萬元，主要用於購買車輛及辦公設備以及辦公室裝修。

或然負債

本集團於2020年6月30日並無重大或然負債。

質押資產

於2020年6月30日，本集團並無質押任何資產。

重大投資及資本資產的未來計劃

除本中期報告所披露者外，本集團並無其他重大投資及資本資產計劃。

重大投資、收購及出售

除本中期報告所披露者外，本集團年內並無其他重大投資，亦無重大收購或出售附屬公司、聯營公司及合營企業，截至2020年6月30日止六個月亦無任何董事會就其他重大投資或添置資本資產授權任何計劃。

外匯風險管理

本集團的功能貨幣為人民幣。本集團大部分收入與開支以人民幣計值。本集團目前並無任何外幣對沖政策。管理層將持續監察本集團面對的外匯風險並在適當情況下考慮採取審慎措施。





企業管治守則及其他資料

報告期後事件

叶升先生及楊民先生各自已於2018年10月29日承諾在持有本公司控股權益期間始終保持中國國籍。鑑於2020年1月1日生效的外商投資法，本公司獲中國法律顧問告知，原應支撐本公司對承諾需求的相關中國法律草案不再相關。因此，於2020年7月3日，叶升先生及楊民先生各自已於接獲聯交所有關終止同意後終止彼之承諾。

中期股息

董事會不建議派付截至2020年6月30日止六個月的任何中期股息。

企業管治守則

為成為透明公開、對股東負責的組織，本公司致力於建立良好的企業管治慣例與程序。本公司已採納聯交所上市規則附錄14所載企業管治守則中的守則條文作為自身的企業管治慣例守則。

董事認為，除偏離企業管治守則第A.2.1條守則的規定外，本公司於截至2020年6月30日止六個月內已遵守企業管治守則所載相關守則條文。董事會會持續審查及監察本公司慣例，力求維持高標準企業管治。

叶升先生為本集團董事長兼首席執行官。董事會相信，由同一人士同時擔任董事長及首席執行官有利於確保本集團統一領導及有效執行。本集團認為，由於董事會由五名其他經驗豐富及高質素人士組成，包括另一名執行董事、一名非執行董事及三名獨立非執行董事，彼等將可從多個角度提供意見，故現行權力與權限之間的平衡不會受到影響。此外，董事會將就本集團的重大決策諮詢適當的董事委員會及高級管理層。因此，董事認為，現行安排有利於並符合本公司及股東整體利益，在此情況下，偏離企業管治守則第A.2.1條守則的規定亦屬合宜。

上市發行人董事進行證券交易的標準守則

本公司亦採用上市規則附錄10所載標準守則作為董事進行證券交易的操守守則。

經向本公司全體董事作出具體查詢後，全體董事確認，於截至2020年6月30日止六個月，彼等一直遵守標準守則所載有關董事進行證券交易的規定標準。

審核委員會

本公司已成立審核委員會，並根據上市規則訂明其書面職權範圍。審核委員會包括三名成員，即金書匯先生、毛中華先生及陽翼先生，其均為獨立非執行董事。審核委員會的主席為金書匯先生。

審核委員會已審閱本公司截至2020年6月30日止六個月的未經審核簡明綜合中期業績，並確認已遵守適用會計原則、標準及規定，並已作出充分披露。審核委員會亦已討論審計、內部控制及財務報告事宜。

我們並無審核截至2020年6月30日止六個月的中期業績，但本公司核數師安永會計師事務所已根據香港審閱委聘準則第2410號「由實體的獨立核數師審閱中期財務資料」對其進行審閱。

買賣或贖回本公司上市證券

截至2020年6月30日止六個月，本公司已在聯交所購回合共830,000股股份，詳情載列如下：

購回日期	贖回股份數目	每股價格		總代價 港元
		最高 港元	最低 港元	
2020年3月19日	430,000	0.75	0.72	315,600
2020年3月23日	400,000	0.75	0.73	297,000

於截至2020年6月30日止六個月內，830,000股股份已獲購回並將予註銷。

董事認為，購回股份符合本公司及股東的整體最佳利益，且有關購回股份將致使本公司的每股盈利增加。

除上文所披露外，截至2020年6月30日止六個月，本公司或其任何附屬公司概無買賣或贖回本公司任何上市證券。

董事資料變動

根據上市規則第13.51(B)條，董事資料變動載列如下：

董事姓名	變動詳情
付郝	獲委任為北京雲暢遊戲科技股份有限公司（一家於新三板上市的公司（股份代號：834785））及北京安趣科技股份有限公司（一家於新三板上市的公司（股份代號：835804））董事，分別自2019年12月27日及2020年6月6日起生效

架構合約

有關詳情請參閱招股章程「架構合約」一節。截至2020年6月30日止六個月，董事會已審查架構合約的整體履約情況，認為本集團於所有重大方面已遵守架構合約。

投資於在中國運營增值電信業務的外商投資增值電信企業的外國投資者必須證明其在運營增值電信業務方面具有良好的往績記錄及經驗(下文簡稱「資格要求」)。此外，符合這些要求的外國投資者必須獲得工信部及商務部或其獲授權的地方分局的批准(該等機構在審批相關事項方面具有相當大的自由裁量權)，方可在中國開展增值電信業務。有關本集團為遵守資格要求而進行的工作及採取的行動，請參閱招股章程「架構合約」一節。

第十三屆全國人民代表大會第二次會議通過的外商投資法及國務院頒佈的外商投資法實施條例已於二零二零年一月一日生效。外商投資法將外國投資界定為外國投資者直接或間接進行的投資活動以及所有被視為外商投資的情況。外商投資法沒有明確提及「實際控制」或「合約安排」的條文。儘管如此，仍無法排除上述各點的進一步法律及法規。因此，合約安排下的結構是否將被納入未來的外商投資監管範圍，以及倘納入外商投資監管範圍，監督的框架仍存在不確定性。截至本報告日期，本公司的業務未有受到外商投資法的影響。本公司將密切監察外商投資法以及相關法律及法規的制定。

上市所得款項用途

本公司上市所得款項淨額(扣除發售的包銷佣金及其他估計開支後)約為206.5百萬港元。於2020年6月30日，本集團已從所得款項淨額中動用合共約83.2百萬港元。我們一直並將繼續根據招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所載用途使用上市所得款項淨額。

僱員薪酬及關係

於2020年6月30日，本集團約有253名僱員(於2019年12月31日有213名)。按照中國法律法規規定，本集團組織僱員參與多項地方政府管理的僱員社會保障計劃，包括住房、退休金、醫療保險、生育保險及失業保險。本集團的僱員薪酬包括基本薪金、津貼、花紅、購股權及其他僱員福利，參照僱員的經驗、資歷及整體市況釐定。本集團的僱員薪酬政策由董事會依據僱員的長處、資歷及能力制定。本集團認為我們與僱員保有良好的工作關係，截至2020年6月30日止六個月內並無發生任何重大勞工糾紛。

董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證中擁有的權益及淡倉

截至2020年6月30日，董事及本公司最高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）的股份、相關股份及債權證中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部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有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉），或須記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條規定須存置之登記冊內的權益及淡倉，或根據上市規則附錄10所載標準守則須另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

(i) 於本公司的好倉

名稱	身份／權益性質	股份數目	佔本公司股權的概約百分比 ⁽³⁾
叶升先生	全權信託設立人 ⁽¹⁾	231,712,000	22.77%
楊民先生	全權信託設立人 ⁽²⁾	197,604,100	19.42%

附註：

- (1) Sky-zen Capital Limited由(i) YS Limited；及(ii)叶升先生分別擁有80%及20%的股權。YS Limited由TCT (BVI) Limited全資擁有，而TCT (BVI) Limited則由叶升先生作為委託人及受益人設立的全權信託受託人匯聚信託有限公司全資擁有。因此，叶升先生被視為於Sky-zen Capital Limited持有的所有股份中擁有權益。
- (2) J&L Y Limited由(i) Y&J Family Trust；及(ii)楊民先生分別擁有80%及20%的股權。Y&J Family Trust由TCT (BVI) Limited全資擁有，而TCT (BVI) Limited則由楊民先生作為委託人及受益人設立的全權信託受託人匯聚信託有限公司全資擁有。因此，楊民先生被視為於J&L Y Limited持有的所有股份中擁有權益。
- (3) 百分比乃按於2020年6月30日已發行股份總數1,017,444,000股（不包括截至2020年6月30日止六個月已購回但尚未註銷的股份）計算得出。

(ii) 於相聯法團的好倉

禪遊深圳

名稱	身份／權益性質	股份數目	佔本集團股權的概約百分比
叶升先生	於受控法團的權益 ⁽¹⁾	13,326,923	24.68%
楊民先生	於受控法團的權益 ⁽²⁾	11,695,054	21.65%

附註：

- (1) 叶升先生持有深圳市天禪科技有限公司99%的股權，故其被視為於深圳市天禪科技有限公司持有的禪遊深圳股份中擁有權益。
- (2) 楊民先生持有深圳市鼎翌科技有限公司90%的股權，故其被視為於深圳市鼎翌科技有限公司持有的禪遊深圳股份中擁有權益。

除上文所披露者外，截至2020年6月30日，概無董事或本公司最高行政人員於本公司或其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債權證中，擁有或被視為擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第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有關條文被當作或視為擁有的權益及淡倉），或須記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條規定存置之登記冊內的權益或淡倉，或根據標準守則須另行知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

主要股東於股份及相關股份中擁有的權益及淡倉

就董事所知，截至2020年6月30日，下列人士（不包括董事或本公司最高行政人員）於股份或相關股份擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的條文須向本公司披露，或記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條規定須存置之登記冊內之權益或淡倉：

於本公司的好倉

名稱	身份／權益性質	股份數目	佔本集團股權的概約百分比 ⁽¹⁰⁾
Sky-zen Capital Limited ⁽¹⁾	實益擁有人	231,712,000	22.77%
謝瑩瑩女士 ⁽²⁾	配偶權益	231,712,000	22.77%
YS Limited ⁽¹⁾	另一人的代名人（被動受託人除外）	231,712,000	22.77%
J&L Y Limited ⁽³⁾	實益擁有人	197,604,100	19.42%
江茜女士 ⁽⁴⁾	配偶權益	197,604,100	19.42%
Y&J Family Limited ⁽³⁾	另一人的代名人（被動受託人除外）	197,604,100	19.42%
D Fun Limited ⁽⁵⁾	實益擁有人	165,201,300	16.23%
張巍女士 ⁽⁵⁾	全權信託設立人	165,201,300	16.23%
曾李青先生 ⁽⁶⁾	配偶權益	165,201,300	16.23%
Bonaza Limited ⁽⁵⁾	另一人的代名人（被動受託人除外）	165,201,300	16.23%
Playa Technology Limited ⁽⁷⁾	實益擁有人	90,860,920	8.93%
鮑周佳先生 ⁽⁷⁾	全權信託設立人	90,860,920	8.93%

名稱	身份／權益性質	股份數目	佔本集團股權的概約百分比 ⁽¹⁰⁾
BAO TRUST ⁽⁷⁾	受託人	90,860,920	8.93%
Hezhong Power Limited ⁽⁸⁾	另一人的代名人(被動受託人除外)	60,825,080	5.97%
TCT (BVI) Limited	其他 ⁽⁹⁾	231,712,000	22.77%
	其他 ⁽⁹⁾	197,604,100	19.42%
	其他 ⁽⁹⁾	165,201,300	16.23%
	其他 ⁽⁹⁾	60,825,080	5.97%
匯聚信託有限公司	受託人 ⁽¹⁾	231,712,000	22.77%
	受託人 ⁽³⁾	197,604,100	19.42%
	受託人 ⁽⁵⁾	165,201,300	16.23%
	受託人 ⁽⁸⁾	60,825,080	5.97%

附註：

- (1) Sky-zen Capital Limited由(i) YS Limited；及(ii)叶升先生分別擁有80%及20%的股權。YS Limited由TCT (BVI) Limited全資擁有，而TCT (BVI) Limited則由叶升先生作為委託人及受益人設立的全權信託受託人匯聚信託有限公司全資擁有。因此，YS Limited被視為於Sky-zen Capital Limited持有的所有股份中擁有權益。
- (2) 由於謝瑩瑩女士為叶升先生的配偶，故根據證券及期貨條例，其被視為於叶升先生持有的所有股份中擁有權益。
- (3) J&L Y Limited由(i) Y&J Family Limited；及(ii)楊民先生分別擁有80%及20%的股權。Y&J Family Limited由TCT (BVI) Limited全資擁有，而TCT (BVI) Limited則由楊民先生作為委託人及受益人設立的全權信託受託人匯聚信託有限公司全資擁有。因此，Y&J Family Limited被視為於J&L Y Limited持有的所有股份中擁有權益。
- (4) 由於江茜女士為楊民先生的配偶，故根據證券及期貨條例，其被視為於楊民先生持有的所有股份中擁有權益。
- (5) D Fun Limited由(i) Bonaza Limited；及(ii) D Zen Limited分別擁有80%及20%的股權。Bonaza Limited由TCT (BVI) Limited全資擁有，而TCT (BVI) Limited則由張巍女士作為委託人及受益人設立的全權信託受託人匯聚信託有限公司全資擁有。D Zen Limited由曾李青先生全資擁有。因此，Bonaza Limited及張巍女士各自被視為於D Fun Limited持有的所有股份中擁有權益。
- (6) 由於曾李青先生為張巍女士的配偶，故根據證券及期貨條例，其被視為於張巍女士持有的所有股份中擁有權益。
- (7) Playa Technology Limited由(i) BAO TRUST；及(ii)鮑周佳先生分別擁有80%及20%的股權。BAO TRUST為由鮑周佳先生作為委託人及受託人設立的信託。因此，BAO TRUST及鮑周佳先生各自被視為於Playa Technology Limited持有的所有股份中擁有權益。
- (8) Hezhong Power Limited由TCT (BVI) Limited全資擁有，而TCT (BVI) Limited由受限制股份單位計劃的受託人匯聚信託有限公司全資擁有。

- (9) 若干股份由Sky-zen Capital Limited (22.77%)、J&L Y Limited (19.42%)、D Fun Limited (16.23%)及Hezhong Power Limited (5.97%)根據若干已設立的全權信託及受限制股份單位計劃持有。Sky-zen Capital Limited、J&L Y Limited及D Fun Limited分別由YS Limited、Y&J Family Limited及Bonaza Limited(各為「代名人」)持有80%股權。各代名人及Hezhong Power Limited乃由TCT (BVI) Limited全資擁有，而TCT (BVI) Limited則由上述全權信託及受限制股份單位計劃的受託人匯聚信託有限公司全資擁有。
- (10) 百分比乃按於2020年6月30日已發行股份總數(不包括截至2020年6月30日止六個月已購回但尚未註銷的股份)計算得出。

除上文所披露者外，截至2020年6月30日，就董事所知，概無任何人士(不包括董事或本公司最高行政人員)於本公司股份或相關股份擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的條文須披露或根據證券及期貨條例第336條須記錄於該條例所指登記冊內之權益或淡倉。

受限制股份單位計劃

我們已採納受限制股份單位計劃以激勵我們的董事、高級管理層以及僱員對本集團所做的貢獻，並吸引、激勵並挽留成熟且有經驗的人員致力於本集團的未來發展及擴張。董事會於2018年10月9日批准並採納受限制股份單位計劃，有關主要條款載於招股章程附錄四「法定及一般資料 — F.受限制股份單位計劃及購股權計劃 — 1.受限制股份單位計劃」。

我們已委任匯聚信託有限公司為受託人協助管理及歸屬根據受限制股份單位計劃授出的受限制股份單位。已向受限制股份單位代名人(彼等根據受限制股份單位為合資格參與者的利益持有股份)發行合共62,561,080股股份。除本公司根據受限制股份單位計劃分拆、股本削減或股本合併外，不會再根據受限制股份單位計劃向受限制股份單位代名人或受託人配發及發行任何股份。由於受限制股份單位計劃並不涉及授出認購本公司任何新股份的購股權，故毋須遵守上市規則第17章的規定。

購股權計劃

本公司已於2019年3月28日採納購股權計劃，向合資格人士提供於本公司擁有個人股份的機會，並激勵彼等提升日後對本集團所作出的貢獻，及／或就彼等過往的貢獻給予獎勵，以吸引及挽留或以其他方式繼續維持與對本集團的業績、增長或成功而言乃屬重要及／或其貢獻有利於或將有利於本集團的業績、增長或成功之合資格人士的合作關係，另外就本集團任何成員公司的任何執行董事、經理、或擔當行政、管理、監管或類似職位的其他僱員而言，亦使本集團吸引及挽留經驗豐富且具備才能的人士及／或就彼等過往的貢獻給予獎勵。

購股權計劃的主要條款乃按上市規則第17章及其他規則及法規的規定制定。有關計劃的其他詳情載於招股章程附錄四「法定及一般資料 — F.受限制股份單位計劃及購股權計劃 — 2.購股權計劃」一節。

截至2020年6月30日止六個月，概無購股權獲授出、行使、屆滿或失效，且並無任何購股權計劃的尚未行使購股權。



香港
中環
添美道1號
中信大廈22樓

致禪遊科技控股有限公司董事會
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

簡介

我們已審閱第21到61頁所載中期財務資料，該等中期財務資料包括禪遊科技控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱為「貴集團」)於2020年6月30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表、全面收益表、權益變動表及現金流量表以及解釋附註。香港聯合交易所有限公司證券上市規則要求遵照上市規則有關規定和香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的香港會計準則第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。貴公司董事負責根據香港會計準則第34號編製及呈列本中期財務資料。我們的責任是基於我們的審閱對本中期財務資料發表結論。我們的報告根據協定委聘條款僅供閣下(作為整體)使用，並無其他目的。我們不就本報告的內容向任何其他人士負有或承擔責任。

審閱範圍

我們按照香港會計師公會頒佈的香港審閱委聘準則第2410號由實體的獨立核數師審閱中期財務資料進行審閱。審閱中期財務資料的流程包括主要向負責財務及會計事務的人員作出查詢，以及應用分析及其他審閱程序。審閱的範圍遠小於根據香港審計準則所進行審計的範圍，因此我們無法確保必定能知悉所有在審計中可能會被發現的重大事項。因此，我們不發表審計意見。

結論

根據我們的審閱，我們並無發現任何事項，令我們相信中期財務資料在所有重大方面未有按照香港會計準則第34號編製。

安永會計師事務所
執業會計師
香港
2020年8月13日

中期簡明綜合損益表

	附註	截至6月30日止六個月	
		2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (未經審核)
收入	4	468,478	308,042
銷售成本		(242,544)	(153,694)
毛利		225,934	154,348
其他收益及增益	4	15,950	8,714
銷售及分銷開支		(40,416)	(35,117)
行政開支		(31,444)	(31,075)
研發成本		(26,627)	(15,623)
其他開支		(1,326)	(1,555)
財務成本	6	(379)	(46)
應佔利潤及虧損： 合營企業		(79)	—
除稅前利潤	5	141,613	79,646
所得稅開支	7	(9,765)	(9,382)
期內利潤		131,848	70,264

中期簡明綜合全面收益表

	附註	截至6月30日止六個月	
		2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (未經審核)
期內利潤		131,848	70,264
其他全面收益			
於其後期間或會重新分類至損益的其他全面收益：			
換算海外業務產生的匯兌差額		3,105	5,270
於其後期間將會重新分類至損益的其他全面收益淨額		3,105	5,270
於其後期間將不會重新分類至損益的其他全面收益 (扣除稅項)：			
指定按公平值計入其他全面收益(「按公平值計入其他全面 收益」)的權益工具的公平值變動	13	14,052	2,171
期內其他全面收益，扣除稅項		17,157	7,441
期內全面收益總額		149,005	77,705
母公司普通股權益持有人應佔每股盈利			
基本	9	人民幣13.0分	人民幣7.8分
攤薄		人民幣13.0分	人民幣7.8分

中期簡明綜合財務狀況表

	附註	於6月30日 2020年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2019年 人民幣千元 (經審核)
非流動資產			
物業及設備	10	6,736	3,652
使用權資產		5,698	6,355
無形資產	11	230	334
於合營企業的投資	12	4,921	—
指定按公平值計入其他全面收益的權益工具	13	3,486	40,606
長期預付款項、按金及其他應收款項	17	7,000	7,400
遞延稅項資產	22	1,813	546
非流動資產總值		29,884	58,893
流動資產			
貿易應收款項	14	108,214	193,204
合約成本	15	5,011	8,743
按公平值計入損益的金融資產	16	129,317	166,998
預付款項、按金及其他應收款項	17	30,687	18,648
原到期日為三個月以上的定期存款		212,257	131,662
現金及現金等價物	18	294,820	161,843
流動資產總值		780,306	681,098
流動負債			
貿易應付款項	19	16,577	71,731
合約負債	20	9,611	15,558
其他應付款項及應計費用	21	39,684	33,256
計息銀行借款		18,200	—
租賃負債		2,850	2,461
應付稅項		2,641	11,380
流動負債總額		89,563	134,386
流動資產淨值		690,743	546,712
資產總值減流動負債		720,627	605,605
非流動負債			
租賃負債		3,069	4,080
遞延稅項負債	22	—	6,210
非流動負債總額		3,069	10,290
資產淨值		717,558	595,315
權益			
母公司擁有人應佔權益			
股本	23	8,946	8,946
儲備	24/25	708,612	586,369
權益總額		717,558	595,315

中期簡明綜合權益變動表

附註	母公司擁有人應佔							總計 人民幣千元
	股本 人民幣千元 (附註23)	資本儲備 人民幣千元 (附註25)	法定盈餘 儲備 人民幣千元 (附註25)	股份 支付儲備 人民幣千元 (附註24)	按公平值 計入其他 全面收益的 金融資產的 公平值儲備 人民幣千元 (附註25)	外匯波動 儲備 人民幣千元 (附註25)	保留利潤 人民幣千元	
於2019年12月31日(經審核)	8,946	293,464	27,000	23,842	4,672	8,402	228,989	595,315
期內利潤(未經審核)	-	-	-	-	-	-	131,848	131,848
期內其他全面虧損：	-	-	-	-	-	-	-	-
轉撥指定按公平值計入其他全面收益的 權益工具的公平值儲備	-	-	-	-	(19,130)	-	19,130	-
指定按公平值計入其他全面收益的權益工具的 公平值變動(未經審核)	-	-	-	-	14,052	-	-	14,052
換算海外業務產生的匯兌差額(未經審核)	-	-	-	-	-	3,105	-	3,105
期內全面收益總額(未經審核)	-	-	-	-	(5,078)	3,105	150,978	149,005
2019年年度股息(未經審核)	-	-	-	-	-	-	(27,950)	(27,950)
已購回股份(未經審核)	-	-	-	-	-	-	(554)	(554)
按權益結算股份支付(未經審核)	-	-	-	1,742	-	-	-	1,742
於2020年6月30日(未經審核)	8,946	293,464*	27,000*	25,584*	(406)*	11,507*	351,463*	717,558

中期簡明綜合權益變動表

母公司擁有人應佔		按公平值計入其他全面收益的金融資產的儲備					外匯波動儲備		保留利潤		總計	
股本	資本儲備	法定盈餘儲備	股份支付儲備	金融資產的公平值儲備	外匯波動儲備	保留利潤	外匯波動儲備	保留利潤	外匯波動儲備	保留利潤	總計	
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	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	人民幣千元	人民幣千元	
附註	附註23	附註25	附註24	附註25	附註25	附註25	附註25	附註25	附註25	附註25	附註25	
於2019年1月1日(經審核)	334	98,866	25,147	17,406	6,880	(6)	103,843	252,470				
期內利潤(未經審核)	—	—	—	—	—	—	70,264	70,264				
期內其他全面收益：												
指定按公平值計入其他全面收益的權益工具的公平值變動(未經審核)	—	—	—	—	2,171	—	—	—	—	—	2,171	
換算海外業務產生的匯兌差額(未經審核)	—	—	—	—	—	5,270	—	—	—	—	5,270	
期內全面收益總額(未經審核)	—	—	—	—	2,171	5,270	70,264	77,705				
股東注資(未經審核)	1,730	201,504	—	—	—	—	—	203,234				
按權益結算股份支付(未經審核)	—	—	—	4,448	—	—	—	—	—	—	4,448	
於2019年6月30日(未經審核)	2,064	300,370*	25,147*	21,854*	9,051*	5,264*	174,107*	537,857				

* 該等儲備賬分別包括2020年6月30日及2019年6月30日的綜合財務狀況表的綜合儲備人民幣708,612,000元及人民幣535,793,000元。

中期簡明綜合現金流量表

	附註	截至6月30日止六個月	
		2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (未經審核)
經營活動所得現金流量			
除稅前利潤：		141,613	79,646
就以下各項作出調整：			
財務成本	6	379	46
上市開支		—	13,258
利息收入	4	(3,571)	(548)
按公平值計入損益的金融資產之公平值增益	4	(3,870)	(2,959)
物業及設備折舊	5	1,101	692
應佔合營企業虧損	12	79	—
使用權資產折舊	5	1,092	1,166
其他無形資產攤銷	5	104	106
按權益結算股份支付開支	5	1,742	4,448
貿易應收款項減值	5	646	666
		139,315	96,521
貿易應收款項減少		84,344	13,544
合約成本減少		3,732	9,607
預付款項、按金及其他應收款項(增加)/減少		(10,303)	(161)
長期預付款項、按金及其他應收款項減少		400	—
貿易應付款項增加/(減少)		(55,154)	3,474
合約負債減少		(5,947)	(14,096)
其他應付款項及應計費用增加/(減少)		6,428	(3,961)
經營所得現金		162,815	104,928
已付所得稅		(12,564)	(7,582)
經營活動所得現金流量淨額		150,251	97,346

中期簡明綜合現金流量表

		截至6月30日止六個月	
		2020年	2019年
		人民幣千元	人民幣千元
		(未經審核)	(未經審核)
投資活動所用現金流量			
		1,835	548
已收利息			
按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)的金融資產之			
公平值增益		3,870	2,959
購買物業、廠房及設備項目	10	(4,185)	(1,219)
添置其他無形資產	11	—	(600)
購買合營企業投資		(5,000)	—
原到期日為三個月以上的定期存款增加		(80,595)	(80,373)
出售指定按公平值計入其他全面收益的權益投資所得款項		37,757	—
購買按公平值計入損益的金融資產		(85,854)	(90,376)
收回按公平值計入損益的到期金融資產		123,535	30,000
投資活動所用現金流量淨額		(8,637)	(139,061)
融資活動所用現金流量			
發行股份所得款項		—	213,641
股份發行開支		—	(23,666)
租賃付款之本金部分		(1,058)	(1,151)
已付股息		(27,950)	—
新增銀行貸款		20,000	—
償還銀行貸款		(1,800)	—
已購回股份		(554)	—
已付利息		(379)	(46)
融資活動(所用)／所得現金流量淨額		(11,741)	188,778
現金及現金等價物增加淨額		129,873	147,063
年初現金及現金等價物		161,843	11,052
匯率變動的影響淨額		3,104	5,270
年末現金及現金等價物		294,820	163,385
現金及現金等價物結餘分析			
無限制銀行結餘及現金	18	294,820	75,419
原到期日不超過三個月的定期存款	18	—	87,966
現金流量表列報的現金及現金等價物		294,820	163,385

2020年6月30日

1. 呈列基準

截至2020年6月30日止六個月的中期簡明綜合財務資料已根據香港會計準則第34號中期財務報告編製。中期簡明綜合財務資料不包括年度財務報表要求的所有信息及披露，應與本集團截至2019年12月31日止年度的年度綜合財務報表一併閱讀。

2. 會計政策及披露的變動

編製中期簡明綜合財務資料所採納的會計政策與編製本集團截至2019年12月31日止年度的年度綜合財務報表所採用者一致，惟本期財務資料首次採納的以下經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）除外。

香港財務報告準則第3號的修訂	對「業務」的定義
香港財務報告準則第9號、 香港會計準則第39號及 香港財務報告準則第7號的修訂	利率基準改革
香港財務報告準則第16號的修訂	COVID-19相關租金寬免（提早採納）
香港會計準則第1號及香港會計準則第 8號的修訂	對「重大」的定義

新訂及經修訂香港財務報告準則的性質及影響載述如下：

- (a) 香港財務報告準則第3號的修訂闡明業務的定義並對其提供額外指引。該修訂闡明一組完整的活動及資產要被視為一項業務，需至少包括可共同對創造產出能力有重大貢獻的投入及實質性進程。一項業務未必需要包括創造產出所需的全部投入及進程。該修訂刪除了有關評估市場參與者是否有能力獲得業務並持續創造產出的要求；反之，其關注點在於所獲得的投入以及所獲得的實質性進程是否共同對創造產出能力具有重大貢獻。該修訂亦縮小了產出的定義，注重向客戶提供的商品或服務、來自於日常活動的投資收益或其他收益。另外，該修訂為評估獲得的進程是否具有實質性提供了指引，並引入一個可選的公平值集中測試，該測試可簡化評估所獲得的一組活動和資產是否為一項業務。本集團已前瞻性地將該等修訂應用於2020年1月1日或之後發生的交易或其他事件。該等修訂對本集團的財務狀況及表現並無任何影響。
- (b) 香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號及香港財務報告準則第7號的修訂旨在解決銀行同業拆息改革對財務報告的影響。該等修訂提供暫時性補救措施，可在替換現有利率基準前的不確定期限內繼續進行對沖會計處理。此外，該等修訂規定公司須向投資者提供有關直接受該等不確定因素影響之對沖關係的額外資料。由於本集團並無任何利率對沖關係，該等修訂對本集團的財務狀況及表現並無任何影響。

2020年6月30日

2. 會計政策及披露的變動(續)

- (c) 香港財務報告準則第16號的修訂為承租人提供一個實際可行權宜方法以選擇不就COVID-19疫情的直接後果產生的租金寬免應用租賃修訂會計處理。該實際可行權宜方法僅適用於COVID-19疫情直接後果產生的租金寬免，且僅當(i)租賃付款的變動使租賃代價有所修訂，而經修訂的代價與緊接變動前租賃代價大致相同，或少於緊接變動前租賃代價；(ii)租賃付款的任何減幅僅影響原到期日為2021年6月30日或之前的付款；及(iii)租賃的其他條款及條件並無實質變動。該修訂於2020年6月1日或之後開始的年度期間追溯有效，允許提早應用。

於截至2020年6月30日止期間內，由於COVID-19疫情，出租人減少或免除本集團辦公樓租賃的若干月度租賃付款，且租賃條款並無其他變動。本集團已於2020年1月1日提早採納該修訂，並選擇不就於截至2020年6月30日止期間出租人因COVID-19疫情而授出的所有租金寬免應用租賃修訂會計處理。因此，由於租金寬免而導致的租賃付款減少人民幣240,000元，已通過終止確認部分租賃負債將其作為可變租賃付款入賬並計入截至2020年6月30日止期間的損益。

- (d) 香港會計準則第1號及香港會計準則第8號的修訂對「重大」進行了重新定義。新定義指出，倘合理預計信息遺漏、具有誤導性或字跡模糊會影響通用財務報表主要使用者基於該等財務報表所做的決定，則有關信息屬重大。該等修訂闡明信息的重要性將取決於信息的性質或量級。該等修訂對本集團的中期簡明綜合財務資料並無任何影響。

3. 經營分部資料

本集團主要從事手機遊戲開發及經營。

香港財務報告準則第8號經營分部規定，經營分部按主要經營決策者為分配資源予各分部及評估其表現而定期審閱的有關本集團組成部分的內部報告為基礎而區分。就資源分配及表現評估目的而向本公司董事(主要經營決策者)報告的資料並不包含獨立經營分部的財務資料，且董事審閱本集團的整體財務業績。因此，並無呈報有關經營分部的進一步資料。

地域資料

於報告期間，本集團於一個地域分部內經營業務，是由於其全部收入均於中國產生，而其所有長期資產／資本開支均位於／源自中國。因此，概無呈列任何地域分部資料。

2020年6月30日

3. 經營分部資料 (續)

有關主要客戶的資料

截至2020年及2019年6月30日止六個月，自以下客戶所得收入佔本集團收入的10%以上：

	截至6月30日止六個月	
	2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (未經審核)
客戶A	133,019	不適用*
客戶B	88,481	53,413

* 客戶的相應收入未予披露，因為其單體收入於各個期間並未佔本集團收入的10%或以上。

4. 收入、其他收益及增益

來自客戶合約之收入

(a) 分列收入資料

	截至6月30日止六個月	
	2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (未經審核)
收入：		
商品或服務類別		
自主開發的遊戲	169,304	200,976
第三方遊戲	7,160	5,541
遊戲內信息服務	292,014	101,525
來自客戶合約之收入總額	468,478	308,042
收入確認的時間		
隨時間推移轉讓的服務	468,478	308,042

2020年6月30日

4. 收入、其他收益及增益 (續)

來自客戶合約之收入 (續)

(a) 分列收入資料 (續)

下表列載於本報告期間計入報告期初合約負債及自過往期間達成履約責任所確認的已確認收入金額：

	截至6月30日止六個月	
	2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (未經審核)
計入報告期初合約負債的已確認收入：		
自主開發的遊戲	15,558	30,305

(b) 履約責任

有關本集團履約責任的資料概述如下：

自主開發的遊戲內的虛擬物品

由於客戶在實體履約的同時即收到並消耗實體履約所提供的遊戲內虛擬物品，自主開發的遊戲的運營所產生的履約責任於估計玩家關係期內滿足。

發行平台從購買本集團的遊戲內虛擬物品的玩家（「付費玩家」）收取付款並在扣除佣金費用後將現金匯至本公司，該等費用乃根據本集團與發行平台或第三方支付供應商之間訂立的協議的相關條款預先釐定。付款一般於自付費玩家收取付款當日起計30至90天內到期。

第三方遊戲出版服務

由於第三方遊戲開發商在實體履約的同時即收到實體履約所提供的發行服務，履約責任於一段時間內滿足。付款一般於開單當日起計30至90天內到期。

遊戲內信息服務

由於廣告商在實體履約的同時即收到實體履約所提供的遊戲內信息服務，履約責任於一段時間內滿足。付款一般於開單當日起計30至90天內到期。

2020年6月30日

4. 收入、其他收益及增益(續)

來自客戶合約之收入(續)

(b) 履約責任(續)

遊戲內信息服務(續)

於2019年12月31日／2020年6月30日分配至餘下履約責任(未達成或部分未達成)的交易價格如下：

	截至6月30日 止六個月 2020年 人民幣千元 (未經審核)	截至12月31日 止年度 2019年 人民幣千元 (經審核)
一年內	9,611	15,558

所有分配至餘下履約責任的交易價格金額預期將於一年內確認為收入。上文所披露的金額不計及受限制的可變代價。

其他收益及增益

	截至6月30日止六個月 2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (未經審核)
銀行利息收益	3,571	548
按公平值計入損益的金融資產之公平值增益或虧損	3,870	2,959
與收益相關的政府補貼*	3,977	4,845
進項增值稅加計抵扣	1,661	—
捐贈收益	2,800	—
其他	71	362
	15,950	8,714

* 已收到中國地方政府機構的多種政府補貼。有關補貼概無未獲達成的條件及其他或然事項。

2020年6月30日

5. 除稅前利潤

本集團來自於持續經營的除稅前利潤乃扣除／(計入)以下各項後達致：

	附註	截至6月30日止六個月	
		2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (未經審核)
發行平台及支付供應商收取的服務費		87,691	119,666
遊戲內信息服務成本		148,029	28,204
宣傳開支		40,416	35,117
僱員福利開支(包括董事及最高行政人員的薪酬)：			
工資及薪金		51,895	25,745
退休金計劃供款(界定供款計劃)		322	824
按權益結算股份支付開支	24	1,742	4,448
物業及設備折舊	10	1,101	692
使用權資產折舊		1,092	1,166
無形資產攤銷	11	104	106
研發成本		26,627	15,623
貿易應收款項減值*	14	646	666
核數師薪酬		350	350
上市開支		—	13,258

* 貿易應收款項之減值撥備計入綜合損益表中的其他開支。

6. 財務成本

	截至6月30日止六個月	
	2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (未經審核)
銀行貸款利息	261	—
租賃負債利息	118	46
	379	46

2020年6月30日

7. 所得稅

本集團須按實體基準就產生於或來自於本集團成員公司註冊及經營所在司法權區的利潤繳納所得稅。

本公司乃根據開曼群島公司法於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，因此無須繳納所得稅。

根據中國相關法律法規，禪遊深圳合資格成為「重點軟件企業」，而自2017年12月31日起的適用稅率為10%。截至2019年12月31日止年度，禪遊深圳適用最優惠稅率10%。禪遊深圳預期截至2020年6月30日止六個月適用稅率為10%。「重點軟件企業」資質及相關優惠所得稅稅率均須接受年檢。

根據中國相關法律法規，深圳市來玩科技有限公司（「深圳來玩」）於2019年7月獲認定為「軟件企業」並自其首個盈利年度起享有優惠稅率待遇（即兩年免稅及三年稅率降低50%）。深圳來玩預計將於2020年獲免徵所得稅。

根據中國企業所得稅（「企業所得稅」）法及相關規定，其他中國附屬公司於報告期間須按25%的法定稅率繳納所得稅。

本集團來自香港的應評稅利潤已按16.5%的稅率計提香港利得稅。其他地方應評稅利潤稅已按照本集團經營所在國家現行的稅率計算。

期內所得稅開支的主要組成部分如下：

	截至6月30日止六個月	
	2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (未經審核)
即期稅項		
期內費用	9,962	8,279
遞延稅項(附註22)	(197)	1,103
期內稅項總額	9,765	9,382

2020年6月30日

7. 所得稅(續)

按照中國內地(主要經營實體的所在地)法定稅率(即25%)計算適用於除稅前利潤的稅項開支與以實際稅率計算之稅項開支的對賬,以及適用稅率(即法定稅率)與實際稅率的對賬如下:

	截至6月30日止六個月			
	2020年		2019年	
	人民幣千元 (未經審核)	%	人民幣千元 (未經審核)	%
除稅前利潤	141,613		79,646	
按法定稅率計算的稅項	35,403	25.0	19,912	25.0
特定司法權區或地方當局制定的不同 適用稅率之影響	(24,828)	(17.5)	(11,369)	(14.3)
研發開支超額抵扣(a)	(1,554)	(1.1)	(1,102)	(1.4)
不可扣稅開支	53	—	793	1.1
往期動用的稅項虧損	(1,026)	(0.7)	—	—
未確認稅項虧損	1,717	1.2	1,148	1.4
按本集團實際利率計算的稅費	9,765	6.9	9,382	11.8

根據中國企業所得稅法,在中國內地成立的外商投資企業向外國投資者宣派股息須繳納10%的預扣稅。該規定自2008年1月1日起生效,且適用於2007年12月31日後的盈利。倘中國內地與外國投資者所在司法權區之間訂有稅務條約,或可採用較低的預扣稅稅率。就本集團而言,適用稅率為10%。因此,本集團須負責為於中國內地成立的附屬公司就2008年1月1日起產生的盈利所分派的股息繳納預扣稅。

於2020年6月30日及2019年12月31日,本集團並無就於中國內地成立之附屬公司須繳納預扣稅的未匯出盈利產生的應付預扣稅確認遞延稅項。董事認為,本集團的盈利將留在中國內地用於擴展本集團的業務,因此該等附屬公司於可預見未來不太可能分派有關盈利。截至2020年6月30日止六個月及截至2019年12月31日止年度,與中國內地附屬公司投資有關且未確認遞延稅項負債的暫時性差異總額分別約為人民幣451,097,000元及人民幣297,158,000元。

2020年6月30日

7. 所得稅 (續)

- (a) 根據中國國家稅務總局頒佈的相關法律及法規，從事研發活動的企業有權要求以其於2008年1月1日至2017年12月31日期間研發開支的150%，以及2018年1月1日至2020年6月30日期間研發開支的175%，作為可扣稅開支。

本公司向其股東派付股息概不涉及所得稅影響。

於2020年6月30日及2019年12月31日，本集團於香港產生稅項虧損人民幣11,808,000元及人民幣15,422,000元，可供無限期抵銷蒙受虧損的公司的未來應課稅利潤。

於2020年6月30日及2019年12月31日，本集團錄得於中國內地產生的稅項虧損分別為人民幣7,714,000元及人民幣881,000元，該等稅項虧損可用以抵銷未來應課稅利潤的期限將於一至五年內屆滿。由於產生稅項虧損之附屬公司已虧損一段時間，且不大可能產生可將該等稅項虧損抵銷的應課稅利潤，故並無就該等虧損確認遞延稅項資產。

因稅項虧損而未獲確認的遞延稅項資產將於以下日期到期：

	於6月30日 2020年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2019年 人民幣千元 (經審核)
2021年12月31日	—	1,563
2022年12月31日	7,866	8,534
2023年12月31日	4,339	4,339
2024年12月31日	881	881
2025年6月30日	7,714	—
	20,800	15,317

2020年6月30日

8. 股息

	截至6月30日止六個月	
	2020年 千港元	2019年 千港元
中期 — 每股普通股零 (截至2019年6月30日止六個月：0.05港元)	—	51,082

董事會並不建議就截至2020年6月30日止六個月派付任何中期股息。

9. 母公司普通股權益持有人應佔每股盈利

截至2020年及2019年6月30日止六個月，每股基本盈利乃基於本公司普通股權益持有人應佔期內利潤及已發行普通股加權平均數計算。

計算截至2020年及2019年6月30日止六個月的每股基本盈利及每股攤薄盈利時所用的普通股加權平均數已就資本化發行(詳情見附註23)的影響作出追溯調整。

截至2020年及2019年6月30日止六個月，本集團並無具潛在攤薄影響的已發行普通股。

每股基本及攤薄盈利基於以下數據計算：

	截至6月30日止六個月	
	2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (未經審核)
盈利		
計算每股基本及攤薄盈利時所用的本公司普通股權益 持有人應佔利潤	131,848	70,264
股份		
計算每股基本及攤薄盈利時所用的期內已發行普通股的 加權平均數	1,017,808,505	901,207,646

2020年6月30日

10. 物業及設備

	電子設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	租賃物業裝修 人民幣千元	總額 人民幣千元
2020年6月30日(未經審核)				
於2020年1月1日：				
成本	2,275	4,391	944	7,610
累計折舊	(1,539)	(1,696)	(723)	(3,958)
賬面淨值	736	2,695	221	3,652
於2020年1月1日，扣除累計折舊	736	2,695	221	3,652
添置	816	3,075	294	4,185
年內計提折舊(附註5)	(255)	(723)	(123)	(1,101)
於2020年6月30日，扣除累計折舊	1,297	5,047	392	6,736
於2020年6月30日：				
成本	3,091	7,466	1,238	11,795
累計折舊	(1,794)	(2,419)	(846)	(5,059)
賬面淨值	1,297	5,047	392	6,736

2020年6月30日

10. 物業及設備(續)

	電子設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	租賃物業裝修 人民幣千元	總額 人民幣千元
2019年12月31日(經審核)				
於2019年1月1日：				
成本	1,855	2,422	567	4,844
累計折舊	(1,099)	(868)	(288)	(2,255)
賬面淨值	756	1,554	279	2,589
於2019年1月1日，扣除累計折舊	756	1,554	279	2,589
添置	421	2,075	377	2,873
出售	(1)	(106)	—	(107)
年內計提折舊	(440)	(828)	(435)	(1,703)
於2019年12月31日，扣除累計折舊	736	2,695	221	3,652
於2019年12月31日：				
成本	2,275	4,391	944	7,610
累計折舊	(1,539)	(1,696)	(723)	(3,958)
賬面淨值	736	2,695	221	3,652

2020年6月30日

11. 無形資產

	軟件使用權 人民幣千元	總額 人民幣千元
2020年6月30日 (未經審核)		
於2020年1月1日：		
成本	600	600
累計攤銷	(266)	(266)
賬面淨值	334	334
於2020年1月1日，扣除累計攤銷 添置	334 —	334 —
年內計提攤銷(附註5)	(104)	(104)
外匯調整	—	—
於2020年6月30日，扣除累計攤銷	230	230
於2020年6月30日：		
成本	600	600
累計攤銷	(370)	(370)
賬面淨值	230	230
2019年12月31日 (經審核)		
於2019年1月1日：		
成本	—	—
累計攤銷	—	—
賬面淨值	—	—
於2019年1月1日，扣除累計攤銷 添置	— 600	— 600
年內計提攤銷	(266)	(266)
外匯調整	—	—
於2019年12月31日，扣除累計攤銷	334	334
於2019年12月31日：		
成本	600	600
累計攤銷	(266)	(266)
賬面淨值	334	334

2020年6月30日

12. 於合營企業的投資

	於6月30日 2020年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2019年 人民幣千元 (經審核)
所佔資產淨值	1,208	—
收購形成的商譽	3,713	—
減值撥備	—	—
	4,921	—

本集團合營企業詳情如下：

名稱	持有已發行股份詳情	註冊及營業地點	本集團應佔所有權權益的百分比	主營業務
廣州拐點網絡科技有限公司 〔拐點〕	(a) 註冊資本人民幣 1,428,571元	中國內地	30%	遊戲推廣服務
Wuhan Ruiyou Technology Company Limited 〔Ruiyou〕	(b) 註冊資本人民幣 1,000,000元	中國內地	25%	手機遊戲開發

(a) 2020年4月，本集團收購拐點30%股權，代價為人民幣2,000,000元。

(b) 2020年1月，本集團收購Ruiyou 25%股權，代價為人民幣3,000,000元。

下表闡述並非屬個別重大的本集團合營企業的總體財務資料：

	於6月30日 2020年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2019年 人民幣千元 (經審核)
應佔合營企業年內／期內虧損	(79)	—
應佔合營企業綜合虧損總額	(79)	—
本集團於合營企業投資的總賬面值	4,921	—

2020年6月30日

13. 指定按公平值計入其他全面收益的權益工具

	於6月30日 2020年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2019年 人民幣千元 (經審核)
上市權益投資：		
智度科技股份有限公司(「智度科技」)*	—	37,268
非上市權益投資：		
深圳市飛魚互動科技有限公司(「飛魚」)	636	488
深圳市異遊科技有限公司(「異遊」)	1,350	1,350
深圳市岩雀科技有限公司(「岩雀」)	1,500	1,500
	3,486	40,606

以上投資包括指定為指定按公平值計入其他全面收益的金融資產權益工具的權益性證券投資。

截至2020年及2019年6月30日止六個月，本集團指定按公平值計入其他全面收益的權益工具於其他全面收益中確認的公平值變動及所得稅影響如下：

	截至6月30日止六個月 2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (未經審核)
本集團指定按公平值計入其他全面收益的權益工具於其他全 面收益中確認的總公平值變動	6,772	2,894
所得稅影響	7,280	(723)
指定按公平值計入其他全面收益的權益工具的公平值變動	14,052	2,171

指定按公平值計入其他全面收益的權益工具包括上市及非上市公司股權投資。本集團持有該等公司的非控股權益(低於10%)。由於本集團認為該等投資為戰略性投資，故該等投資不可撤回地指定按公平值計入其他全面收益。

* 上市權益投資指本集團於智度科技(於深圳證券交易所上市的第三方公司)的持股。截至2020年6月30日止六個月，本集團出售智度科技餘下4,122,561股股份，於其他全面收益確認的累計增益人民幣19,130,000元轉撥至留存盈利。

2020年6月30日

14. 貿易應收款項

	於6月30日 2020年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2019年 人民幣千元 (經審核)
貿易應收款項	110,168	194,512
預期信貸虧損撥備	(1,954)	(1,308)
	108,214	193,204

本集團的貿易應收款項主要包括應收第三方發行平台及支付供應商的款項，而該等供應商代表本集團自付費玩家收取款項。本集團力求嚴格監控其未結算的應收款項以降低信貸風險。高級管理層會定期審閱逾期結餘。本集團並未就其貿易應收款項結餘持有任何抵押品或其他加強信貸措施。貿易應收款項不計息且信貸期一般為90天內。

於各報告期末，按貿易應收款項總額的確認日期及扣除撥備後的貿易應收款項賬齡分析如下：

	於6月30日 2020年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2019年 人民幣千元 (經審核)
90天內	92,986	183,909
91天至180天	11,710	7,309
181天至1年	2,997	1,468
1年至2年	521	518
	108,214	193,204

2020年6月30日

14. 貿易應收款項 (續)

本集團應用香港財務報告準則第9號所訂明的簡化方法就預期信貸虧損計提撥備，允許就所有貿易應收款項使用存續期預期虧損撥備。本集團整體考慮貿易應收款項的信貸風險及逾期天數，以計量預期信貸虧損。於報告期間，預期虧損率釐定如下：

2019年12月31日 (經審核)

	金額 人民幣千元	預期信貸虧損率	減值 人民幣千元
基於以下賬齡的貿易應收款項：			
1年內	193,304	0.32%	618
1至2年	721	28.15%	203
2年以上	487	100.00%	487
	194,512	1,308	

2020年6月30日 (未經審核)

	金額 人民幣千元	預期信貸虧損率	減值 人民幣千元
基於以下賬齡的貿易應收款項：			
1年內	108,751	0.97%	1,058
1至2年	876	40.50%	355
2年以上	541	100.00%	541
	110,168	1,954	

貿易應收款項預期信貸虧損撥備的變動如下：

	附註	於6月30日 2020年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2019年 人民幣千元 (經審核)
年初		(1,308)	(306)
預期信貸虧損撥備	5	(646)	(1,002)
年／期末		(1,954)	(1,308)

2020年6月30日

15. 合約成本

合約成本主要與合約收購成本有關。管理層預計，因獲得客戶合約而增加支付的相關發行服務費屬可收回，當本集團將購買本集團的遊戲內虛擬物品的玩家（「付費玩家」）視為其客戶時，該服務費符合合約收購成本標準。因此本集團已將該服務費資本化為合約成本，於2020年6月30日及2019年12月31日的金額分別為人民幣5,011,000元及人民幣8,743,000元。

已資本化的相關服務費於確認有關收入時攤銷，與相關收入的確認模式一致。各報告期間的攤銷金額為人民幣87,691,000元及人民幣202,340,000元，而已資本化的成本並無減值虧損。

16. 按公平值計入損益的金融資產

	於6月30日 2020年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2019年 人民幣千元 (經審核)
由持牌銀行發行的理財產品，以公平值計量	129,317	166,998
	129,317	166,998

理財產品以人民幣計值，截至2020年6月30日止六個月及截至2019年12月31日止年度的年預期回報率分別介乎2.40%至4.40%及3.65%至4.50%。所有該等理財產品的回報均無保證，因此其合約現金流量不符合純粹支付本金及利息的規定。因此，該等產品按公平值計入損益計量。該等投資均未逾期。有關公平值採用基於管理層判斷的預期回報以現金流量貼現計量，且歸類為公平值層級的第二層級。

2020年6月30日

17. 預付款項、按金及其他應收款項

	於6月30日 2020年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2019年 人民幣千元 (經審核)
非即期部分		
預付款項	—	3,400
按金及其他應收款項	4,000	4,000
借予主要管理人員之貸款	1,500	—
借予其他僱員之貸款	1,500	—
	7,000	7,400
即期部分		
預付款項	24,978	5,994
按金及其他應收款項	5,709	12,654
	30,687	18,648

於各報告期末，應收非貿易債務人之款項為無抵押且免息。上述資產均未逾期或減值。上述餘額包含的金融資產與近期並無違約記錄的應收款項有關。

上述結餘的信貸風險自初步確認以來並無顯著增加，本集團須就12個月的預期信貸虧損計提撥備。計算預期信貸虧損率時，本集團參考歷史虧損率並根據前瞻宏觀經濟數據作出調整。於報告期間，本集團估計上述應收款項的預期虧損率不重大。

18. 現金及現金等價物

	於6月30日 2020年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2019年 人民幣千元 (經審核)
現金及銀行結餘	294,820	161,843
以下列貨幣計值的金額：		
人民幣	259,148	81,093
港元	33,081	80,277
美元	2,591	473

2020年6月30日

18. 現金及現金等價物 (續)

於2020年6月30日及2019年12月31日，本集團以人民幣計值的現金及銀行結餘分別為人民幣259,148,000元及人民幣81,093,000元。人民幣不能自由兌換為其他貨幣，但根據中國外匯管理條例及結匯、售匯及付匯管理規定，本集團可通過獲批准進行外匯業務的銀行將人民幣兌換為其他貨幣。

銀行現金按基於銀行每日存款利率的浮動利率計息。銀行結餘存入近期並無違約記錄之信譽良好之銀行。

19. 貿易應付款項

於各報告期末，貿易應付款項按發票日期的賬齡分析如下：

	於6月30日 2020年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2019年 人民幣千元 (經審核)
3個月以內	7,294	63,812
3個月至6個月	4,416	4,447
6個月至1年	3,095	2,316
1年至2年	909	1,156
2年至3年	863	—
	16,577	71,731

貿易應付款項乃不計息，一般限期180天清償。

20. 合約負債

本集團已確認以下與收入相關的合約負債，即2020年6月30日及2019年12月31日未達成的履約義務，預期將於一年內確認：

	於6月30日 2020年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2019年 人民幣千元 (經審核)
網絡遊戲收入	9,611	15,558

遞延網絡遊戲收入主要包括來自銷售網絡遊戲之遊戲豆及其他虛擬物品(本集團仍有隱含義務提供該物品)的未攤銷收入。

2020年6月30日

21. 其他應付款項及應計費用

	於6月30日 2020年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2019年 人民幣千元 (經審核)
應付薪金及福利	36,361	21,677
其他應付稅項	1,311	9,228
其他應付款項	2,012	2,351
	39,684	33,256

22. 遞延稅項

於報告期間遞延稅項資產及負債變動如下：

	於6月30日 2020年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2019年 人民幣千元 (經審核)
遞延稅項資產及負債：		
於1月1日	(5,664)	(7,287)
年內計入損益的遞延稅項(附註7)	197	(1,045)
自其他全面收益扣除的遞延稅項	7,280	2,668
於12月31日／6月30日	1,813	(5,664)

	於6月30日 2020年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2019年 人民幣千元 (經審核)
遞延稅項資產		
稅項虧損	1,206	1,206
指定按公平值計入其他全面收益的權益工具所產生的 公平值調整	91	143
應收賬款計提撥備	586	521
	1,883	1,870

2020年6月30日

22. 遞延稅項 (續)

	於6月30日 2020年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2019年 人民幣千元 (經審核)
遞延稅項負債		
指定按公平值計入其他全面收益的權益工具所產生的 公平值調整	—	7,332
理財產品的公平值調整	70	202
	70	7,534
	1,813	(5,664)

財務狀況表所呈報若干遞延稅項資產及負債已獲抵銷。以下為本集團就財務申報所列之遞延稅項結餘分析：

	於6月30日 2020年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2019年 人民幣千元 (經審核)
於綜合財務狀況表確認的遞延稅項資產淨值	1,813	546
於綜合財務狀況表確認的遞延稅項負債淨額	—	(6,210)
	1,813	(5,664)

2020年6月30日

23. 股本 股份

	於6月30日 2020年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2019年 人民幣千元 (經審核)
法定：		
於2020年6月30日的50,000,000,000股每股面值0.01港元的 普通股(2019年：50,000,000,000股普通股)	440,000	440,000
已發行及繳足：		
於2020年6月30日的1,017,444,000股普通股 (2019年：1,018,274,000股普通股)	8,946	8,946

本公司股本變動概述如下：

	附註	已發行股份數目	股本 人民幣千元
於2019年12月31日(經審核)及2020年1月1日 購回股份(尚未註銷)	(a)	1,018,274,000 (830,000)	8,946 —
於2020年6月30日(未經審核)		1,017,444,000	8,946

(a) 於2020年3月，本公司購回830,000股普通股但尚未註銷。

24. 股份支付

和眾世紀科技有限公司(「和眾」)是2012年5月在中國註冊成立由叶升先生及楊民先生控制的有限公司，自2012年6月起成為禪遊的股東。除持有禪遊股權外，和眾並無經營任何其他業務。於2016年6月1日及2018年6月1日，和眾將3,502,850股及617,000股受限制股份單位(「受限制股份單位」)(相當於禪遊2,980,300股相關股份及5.52%的股權)分別授予本集團高級管理層及主要僱員(「承授人」)，以挽留彼等為本集團持續營運及發展作出貢獻。受限制股份單位使承授人通過彼等各自在和眾的股權間接享有禪遊之所有權。

受限制股份單位之歸屬期定為兩年(於各週年屆滿之日各歸屬50%)或四年(於各週年屆滿之日各歸屬25%)或六年(於最初兩個週年屆滿之日各歸屬10%以及隨後四個週年屆滿之日各歸屬20%)。

2020年6月30日

24. 股份支付 (續)

年內／期內變動

截至2019年12月31日止年度及截至2020年6月30日止六個月，根據該計劃所持股份及獎勵股份之數目變動如下：

	根據股份獎勵計 劃所持股份數目	獎勵股份數目	總計
於2019年12月31日	1,802,712	2,317,138	4,119,850*
歸屬	(1,056,213)	1,056,213	—
於2020年6月30日	746,499	3,373,351	4,119,850*

* 相當於本公司62,561,080股相關股份及已發行股份總數(不包括已購回的股份)約6.14%。

根據重組，本公司向Hezhong Power Limited(為信託代名人並由承授人實益擁有)發行股份，以交換和眾所擁有禪遊股權的控制權。Hezhong Power Limited所持本公司股權的百分比等同於承授人通過和眾間接所持禪遊股權的百分比。其他歸屬條件並無變動。鑑於本集團所擁有的絕大部分業務由禪遊經營，因此修改前後並無重大增值。

下表列出報告期間就接受的僱員服務而確認的開支：

	截至6月30日止六個月	
	2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (未經審核)
股份支付開支	1,742	4,448

本公司董事已任命獨立估值師藍策(北京)資產評估有限公司估計上述受限制股份單位於各授出日期的公平值。

2020年6月30日

24. 股份支付 (續)

年內／期內變動 (續)

下表列示評估於各授出日期已授出的上述受限制股份單位所用模型的關鍵輸入數據：

	於2016年 6月1日授出	於2018年 6月1日授出
加權平均資本成本(%)	24	22
缺乏市場流通性的貼現率(%)	27	15
加權平均股份價格(每股以人民幣計)	5.06	14.97
所用模型	貼現現金流量法	貼現現金流量法

25. 儲備

本集團在現時及過往年度之儲備及其變動金額載於中期簡明綜合權益變動表。

(a) 資本儲備

本集團資本儲備指附屬公司合共已繳足股本與本集團就共同控制的業務合併及收購非控股股東所付代價之間的差額。

(b) 法定盈餘儲備

根據中國《公司法》及各集團公司的組織章程細則，於中國成立的公司均須根據中國公認會計原則釐定的除稅後利潤提撥10%至法定盈餘儲備，直至該儲備達到註冊資本的50%為止。必須先轉撥儲備方可向股東分派股息。

除清盤外，法定盈餘儲備不可分配，而在符合相關中國法規的若干限制的情況下，可用於抵銷累計虧損或資本化作為繳足股本。

(c) 按公平值計入其他全面收益的金融資產之公平值儲備

按公平值計入其他全面收益的金融資產之公平值儲備包括指定按公平值計入其他全面收益的權益工具所產生的所有重估變動。

(d) 股份支付儲備

股份支付儲備包括已授出並行使之股份支付之公平值，詳情載於中期簡明綜合財務資料附註24。

2020年6月30日

25. 儲備 (續)

(e) 外匯波動儲備

外匯波動儲備包括換算非以人民幣作為功能貨幣的公司之財務報表所產生之所有匯兌差額。有關儲備根據本集團截至2019年12月31日止年度之年度綜合財務報表之財務報表附註2.4所載之會計政策處理。

26. 承擔

於報告期末，本集團並無任何資本承擔。

27. 關聯方交易

關聯方名稱

與本集團的關係

廣州拐點網絡科技有限公司(「拐點」)

合營企業

Wuhan Ruiyou Technology Company Limited
(「Ruiyou」)

合營企業

(a) 本集團主要管理人員的薪酬：

	截至6月30日止六個月	
	2020年 人民幣千元 (未經審核)	2019年 人民幣千元 (未經審核)
薪金、津貼及實物利益	2,283	2,029
按權益結算股份支付開支	1,225	3,210
退休金計劃供款	32	129
	3,540	5,368

2020年6月30日

28. 金融工具分類

於各報告期末，本集團各類金融工具的賬面值如下：

2020年6月30日（未經審核）

金融資產	按攤銷成本 列賬的 金融資產 人民幣千元	按公平值計入 損益的 金融資產 人民幣千元	按公平值計入 其他全面收益 的金融資產 人民幣千元	總計 人民幣千元
指定按公平值計入其他全面收益的				
權益工具	—	—	3,486	3,486
貿易應收款項	108,214	—	—	108,214
計入預付款項、按金及其他應收款項 的金融資產	5,709	—	—	5,709
計入長期預付款項、按金及其他應收 款項的金融資產	7,000	—	—	7,000
按公平值計入損益的金融資產	—	129,317	—	129,317
原到期日為三個月以上的定期存款	212,257	—	—	212,257
現金及現金等價物	294,820	—	—	294,820
	628,000	129,317	3,486	760,803

金融負債	按攤銷成本列賬 的金融負債 人民幣千元
貿易應付款項	16,577
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	38,373
計息銀行借款	18,200
計入租賃負債的金融負債	5,919
	79,069

2020年6月30日

28. 金融工具分類 (續)

2019年12月31日 (經審核)

金融資產	按攤銷成本 列賬的 金融資產 人民幣千元	按公平值計入 損益的 金融資產 人民幣千元	按公平值計入 其他全面收益 的金融資產 人民幣千元	總計 人民幣千元
指定按公平值計入其他全面收益的 權益工具	—	—	40,606	40,606
貿易應收款項	193,204	—	—	193,204
計入預付款項、按金及其他應收款項 的金融資產	4,953	—	—	4,953
計入長期預付款項、按金及其他應收 款項的金融資產	4,000	—	—	4,000
按公平值計入損益的金融資產	—	166,998	—	166,998
原到期日為三個月以上的定期存款	131,662	—	—	131,662
現金及現金等價物	161,843	—	—	161,843
	495,662	166,998	40,606	703,266

金融負債	按攤銷成本列賬 的金融負債 人民幣千元
貿易應付款項	71,731
計入其他應付款項及應計費用的金融負債	24,028
租賃負債	6,541
	102,300

於2020年6月30日及2019年12月31日，本集團金融資產或負債的公平值與其各自賬面值相若。

管理層已評估現金及現金等價物、貿易應收款項、應收關聯方款項、計入預付款項、按金及其他應收款項之金融資產、貿易應付款項、應付關聯方款項、計入其他應付款項及應計費用的金融負債以及計息銀行貸款的賬面值與其公平值合理相若，原因為該等金融工具大多為短期性質。

2020年6月30日

28. 金融工具分類 (續)

2019年12月31日 (經審核) (續)

本集團由財務經理領導的財務部負責釐定金融工具公平值計量之政策及程序。於各報告日期，財務部會對金融工具價值的變動進行分析並釐定估值所用的主要輸入數據。董事定期審閱金融工具公平值計量結果，供年度財務申報使用。

29. 金融工具之公平值及公平值層級

金融資產及負債的公平值以該工具於自願交易方間的目前交易 (非強迫或清盤銷售) 下的可交易金額入賬。下列方法和假設用於估計公平值：

(a) 第一層級金融工具

上市證券的公平值基於活躍市場所報收盤價釐定。該等證券採用其基於所報市場價格 (第一層級：活躍市場的報價 (未經調整)) 的公平值入賬且不扣除交易費用。

(b) 第二層級金融工具

不在活躍市場交易的金融工具的公平值採用估值技術釐定。該等估值技術最大限度地利用已有的可觀察市場數據，並盡可能少地依賴實體的具體估計。倘估計某工具的公平值所須的所有重大輸入數據均可觀察到，則該工具屬第二層級。

理財產品的公平值基於並無可觀察市場價格或利率支持的假設，使用貼現現金流量估值模型估算。該估值要求董事對預期未來現金流量 (包括理財產品的預期未來到期利息收益) 作出估計。董事認為，估值技術得出的估計公平值 (於綜合財務狀況表入賬) 及相關公平值變動 (於綜合損益表中入賬) 屬合理且為各報告期末最合適的價值。

(c) 第三層級金融工具

本集團資產的第三層級工具為於非上市公司及一家上市公司的權益投資。

於非上市公司權益投資的公平值採用市場法估算。估值中使用的主要假設包括缺乏市場流通性的貼現率及市盈率等。



2020年6月30日

29. 金融工具之公平值及公平值層級 (續)

公平值層級

下表說明本集團金融工具公平值計量層級：

以公平值計量的資產：

於2020年6月30日 (未經審核)

	於活躍市場之 報價 (第一層級) 人民幣千元	公平值計量採用以下基準		合計 人民幣千元
		重大可觀察 輸入數據 (第二層級) 人民幣千元	重大不可觀察 輸入數據 (第三層級) 人民幣千元	
指定按公平值計入其他全面收益的 權益工具：				
非上市權益投資	—	—	3,486	3,486
按公平值計入損益的金融資產	—	129,317	—	129,317
	—	129,317	3,486	132,803

於2019年12月31日 (經審核)

	於活躍市場之 報價 (第一層級) 人民幣千元	公平值計量採用以下基準		合計 人民幣千元
		重大可觀察 輸入數據 (第二層級) 人民幣千元	重大不可觀察 輸入數據 (第三層級) 人民幣千元	
指定按公平值計入其他全面收益的 權益工具：				
上市權益投資	37,268	—	—	37,268
非上市權益投資	—	—	3,338	3,338
按公平值計入損益的金融資產	—	166,998	—	166,998
	37,268	166,998	3,338	207,604

2020年6月30日

29. 金融工具之公平值及公平值層級(續)

公平值層級(續)

於報告期間，第一層級與第二層級之間並無公平值計量之轉移。於報告期間第三層級的公平值計量變動如下：

	於6月30日 2020年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2019年 人民幣千元 (經審核)
指定按公平值計入其他全面收益的權益工具：		
於1月1日	3,338	51,796
於其他全面收益內確認的總增益	148	15,096
從第三層級轉出	—	(37,268)
購買	—	4,230
出售	—	(30,516)
於6月30日及12月31日	3,486	3,338

以下是對金融工具估值屬重大的第三層級經常性不可觀察輸入數據的概要及於各報告期末的定量敏感性分析：

估值技術	重大不可觀察 輸入數據	輸入數據範圍	
		於6月30日 2020年	於12月31日 2019年
指定按公平值計入其他 全面收益的權益工具			
非上市權益投資	市場法		
	缺乏市場流通性的 貼現率%	30	30
	市盈率(「市盈率」)	19.5	16.5

指定按公平值計入其他全面收益的權益工具公平值受到缺乏市場流通性的貼現率及市盈率變動的影響。倘缺乏市場流通性的貼現率上升／下降10%，而其他變量保持不變，則截至2020年6月30日止六個月及截至2019年12月31日止年度，指定按公平值計入其他全面收益的權益工具公平值將分別減少／增加約人民幣349,000元及人民幣334,000元。

2020年6月30日

29. 金融工具之公平值及公平值層級(續)

公平值層級(續)

倘市盈率上升／下降10%，而其他變量保持不變，則截至2020年6月30日止六個月及截至2019年12月31日止年度，指定按公平值計入其他全面收益的權益工具公平值將分別增加／減少約人民幣349,000元及人民幣334,000元。

30. 金融風險管理目標及政策

本集團的主要金融工具包括銀行貸款、指定按公平值計入其他全面收益的權益工具以及現金及現金等價物。本集團擁有貿易應收款項、其他應收款項、貿易應付款項及其他應付款項以及應計費用等各種其他金融資產及負債，乃由其經營直接產生。

本集團之金融工具產生的主要風險為信貸風險及流動資金風險。董事會審閱及同意管理各項該等風險之政策，有關風險概述如下。

信貸風險

本集團之其他金融資產(包括現金及現金等價物、貿易應收款項、按金及其他應收款項)的信貸風險來自對手方違約，最高風險相當於該等工具的賬面值。

由於本集團主要與獲得認可及良好信譽之第三方交易，故無需任何抵押物。本集團按客戶／對手方、地域及產品類型管理集中信貸風險。

下表列示應收本集團前五大發行平台或支付供應商的貿易應收款項總額之集中信貸風險：

	於6月30日 2020年 %	於12月31日 2019年 %
	(未經審核)	(經審核)
應收下列人士貿易應收款項總額之百分比：		
本集團前五大貿易應收款項	71.0	84.0

有關本集團面臨貿易應收款項所產生的信貸風險的進一步量化數據於中期簡明綜合財務資料附註14中披露。

2020年6月30日

30. 金融風險管理目標及政策 (續)

信貸風險 (續)

本集團應用香港財務報告準則第9號所訂明的簡化方法就預期信貸虧損計提減值撥備，允許就所有貿易應收款項及合約資產使用存續期預期虧損減值撥備。為了計算預期信貸虧損，貿易應收款項及合約資產已根據共同信貸風險特徵及逾期天數分組。預期信貸虧損亦包含前瞻性資料。管理層預計於2020年6月30日及2019年12月31日本集團貿易應收款項的預期信貸虧損率分別為1.8%及0.7%。

流動資金風險

本集團旨在通過使用內部經營所得現金流量及銀行借款在資金的持續性與靈活性之間維持平衡。本集團定期檢討其主要資金狀況，以確保其有足夠的財政資源履行其財務責任。

本集團於各報告期末基於合約未貼現付款的金融負債到期狀況如下：

	於2020年6月30日 (未經審核)					總計 人民幣千元
	按要求 償還 人民幣千元	少於 三個月 人民幣千元	三至少於 十二個月 人民幣千元	一至兩年 人民幣千元	兩年以上 人民幣千元	
貿易應付款項	16,577	—	—	—	—	16,577
計入其他應付款項及應計費用 的金融負債	38,373	—	—	—	—	38,373
計息銀行借款	—	18,371	—	—	—	18,371
租賃負債	—	764	2,305	2,625	533	6,227
	54,950	19,135	2,305	2,625	533	79,548

	於2019年12月31日 (經審核)					總計 人民幣千元
	按要求 償還 人民幣千元	少於 三個月 人民幣千元	三至少於 十二個月 人民幣千元	一至兩年 人民幣千元	兩年以上 人民幣千元	
貿易應付款項	71,731	—	—	—	—	71,731
計入其他應付款項及應計費用 的金融負債	24,028	—	—	—	—	24,028
租賃負債	—	679	2,040	2,759	1,488	6,966
	95,759	679	2,040	2,759	1,488	102,725

2020年6月30日

30. 金融風險管理目標及政策 (續)

資本管理

本集團的政策是保持穩健的資本基礎，從而維持債權人及市場信心，並維持業務的日後發展。

本公司董事考慮資本成本及與各類資本相關的風險，持續檢討資產負債比率（即總資產除以總負債）。本集團將會透過籌集新債及贖回現有債務平衡整體資本架構，以管理資產負債比率。本集團的整體戰略於報告期內維持不變。

於各報告期末的資產負債比率如下：

	於6月30日 2020年 人民幣千元 (未經審核)	於12月31日 2019年 人民幣千元 (經審核)
資產總額	810,190	739,991
負債總額	92,632	144,676
資產負債比率	11%	20%

「ARPPU」	指	每位付費用戶的月平均收益，指期內收益除以該期間付費玩家的數量，然後再除以該期間月數
「審核委員會」	指	董事會之審核委員會
「董事會」	指	本公司董事會
「中國」	指	中華人民共和國，在本中期報告中不包括香港、澳門特別行政區及台灣
「本公司」	指	禪遊科技控股有限公司，一家於2018年8月28日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司
「企業管治守則」	指	上市規則附錄14所載有關企業管治慣例的守則
「日活躍用戶」	指	日活躍用戶
「董事」	指	本公司董事
「外商投資法」	指	中華人民共和國外商投資法，該法律已於2020年1月1日生效
「免費暢玩」	指	一種業務模式，玩家可免費暢玩遊戲，但可能須付款購買遊戲中所售的虛擬物品，以提升其遊戲體驗
「本集團」	指	本公司及其附屬公司的統稱
「港元」及「港仙」	指	香港法定貨幣港元及港仙
「香港」	指	中國香港特別行政區
「上市」	指	本公司股份於聯交所主板上市

「上市規則」	指	聯交所主板證券上市規則
「月活躍用戶」	指	月活躍用戶
「工信部」	指	中華人民共和國工業和信息化部
「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
「商務部」	指	中華人民共和國商務部
「每月付費用戶」	指	每月付費用戶
「新三板」	指	全國中小企業股份轉讓系統，為中國公眾公司股份交易的場外交易系統
「招股章程」	指	本公司於2019年4月3日刊發的招股章程
「人民幣」	指	中國現時法定貨幣人民幣
「受限制股份單位」	指	根據受限制股份單位計劃將授予的受限制股份單位
「受限制股份單位代名人」	指	Hezhong Power Limited，一家在英屬處女群島註冊成立的有限公司，為匯聚信託（將根據受限制股份單位計劃為合資格參與者的利益持有受限制股份單位的相關股份）的全資附屬公司
「受限制股份單位計劃」	指	於2018年10月9日獲董事會決議案批准及採納的受限制股份單位計劃，其主要條款概述於招股章程附錄四「法定及一般資料 — F.受限制股份單位計劃及購股權計劃 — 1.受限制股份單位計劃」一節
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例

「股份」	指	本公司股本中每股面值0.01港元的普通股
「購股權計劃」	指	本公司於2019年3月28日有條件採納的購股權計劃，其主要條款概述於招股章程附錄四「法定及一般資料 — F.受限制股份單位計劃及購股權計劃 — 2.購股權計劃」一節
「股東」	指	股份持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「架構合約」	指	獨家諮詢及技術服務協議、知識產權許可協議、獨家認購期權協議、股份質押協議、股東權利委託協議、股東授權書、配偶承諾及貸款協議的統稱，其詳情載於招股章程「架構合約」一節
「附屬公司」	指	具有上市規則所賦予其的涵義
「主要股東」	指	具有上市規則所賦予的涵義
「禪遊深圳」	指	深圳市禪遊科技股份有限公司，根據中國法律於2010年7月20日成立為有限公司並於2015年9月改制為股份有限公司，為本公司的間接全資附屬公司
「%」	指	百分比