

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



Kingsoft Corporation Limited

金山軟件有限公司

(於開曼群島持續經營的有限公司)

(股份代號：03888)

(可換股債券代號：40210)

截至二零二三年六月三十日止三個月及六個月 業績公告

金山軟件有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)公佈本公司及其附屬公司(「本集團」或「金山」)截至二零二三年六月三十日止三個月及六個月之未經審計業績。該等中期業績已由本公司審核委員會(「審核委員會」)審閱。

財務資料

簡明合併損益表

截至二零二三年六月三十日止三個月及六個月

	附註	截至六月三十日止三個月 二零二三年 人民幣千元 (未經審計)	二零二二年 人民幣千元 (未經審計) (經重列)	截至六月三十日止六個月 二零二三年 人民幣千元 (未經審計)	二零二二年 人民幣千元 (未經審計) (經重列)
收益					
辦公軟件及服務		1,120,845	924,576	2,172,497	1,795,694
網絡遊戲及其他		1,072,645	909,576	1,991,300	1,891,473
		2,193,490	1,834,152	4,163,797	3,687,167
收益成本		(361,644)	(366,497)	(706,558)	(717,181)
毛利					
研究及開發成本		(665,652)	(642,273)	(1,326,711)	(1,250,532)
銷售及分銷開支		(301,049)	(282,967)	(652,203)	(552,033)
行政開支		(153,371)	(153,134)	(303,159)	(300,379)
股份酬金成本		(90,937)	(62,823)	(163,723)	(137,027)
其他收入		81,318	98,453	176,025	198,133
其他開支		(26,442)	(6,183)	(51,453)	(9,969)
營運溢利					
其他收益／(虧損)，淨額		(102,690)	5,769	(58,646)	28,796
財務收入		139,199	109,381	274,028	224,402
財務成本		(41,716)	(38,592)	(82,474)	(75,589)
分佔溢利及虧損：					
合營公司		(1,944)	469	(5,753)	(2,573)
聯營公司		(322,806)	(417,707)	(553,563)	(692,357)
除稅前溢利	4	345,756	78,048	709,607	400,858
所得稅開支	5	(77,979)	(30,008)	(103,882)	(64,923)
本期溢利		267,777	48,040	605,725	335,935
以下人士應佔：					
母公司擁有人		57,187	(140,206)	249,530	(42,064)
非控股權益		210,590	188,246	356,195	377,999
		267,777	48,040	605,725	335,935
		人民幣元 (未經審計)	人民幣元 (未經審計) (經重列)	人民幣元 (未經審計)	人民幣元 (未經審計) (經重列)
母公司普通權益持有人					
應佔每股盈利／(虧損)	7				
基本		0.04	(0.10)	0.18	(0.03)
攤薄		0.04	(0.11)	0.17	(0.05)

簡明合併綜合收益表

截至二零二三年六月三十日止三個月及六個月

	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元 (未經審計)	二零二二年 人民幣千元 (未經審計) (經重列)	二零二三年 人民幣千元 (未經審計)	二零二二年 人民幣千元 (未經審計) (經重列)
本期溢利	267,777	48,040	605,725	335,935
其他綜合收益／(虧損)				
於後續期間可能重新分類為損益的 其他綜合收益／(虧損)：				
換算差額：				
呈列貨幣換算差額	(194,954)	(192,165)	(90,185)	(164,480)
出售附屬公司的 重新分類調整	—	373	(11,309)	373
視為出售聯營公司的 重新分類調整	(5,783)	(932)	(5,734)	(398)
分佔聯營公司其他綜合收益	160,778	229,681	128,752	220,013
於後續期間可能重新分類為損益的 其他綜合收益／(虧損)淨額	(39,959)	36,957	21,524	55,508
於後續期間將不會重新分類為損益 的其他綜合收益／(虧損)：				
換算差額：				
本公司呈列貨幣換算差額	285,798	272,813	169,833	231,639
分佔一間聯營公司其他綜合收益／ (虧損)	(2,101)	8,792	(3,541)	8,792
於後續期間將不會重新分類 為損益的其他綜合收益淨額	283,697	281,605	166,292	240,431
本期其他綜合收益(除稅後)	243,738	318,562	187,816	295,939
本期綜合收益總額	511,515	366,602	793,541	631,874
以下人士應佔：				
母公司擁有人	283,296	159,919	421,864	238,172
非控股權益	228,219	206,683	371,677	393,702
	511,515	366,602	793,541	631,874

簡明合併財務狀況表

於二零二三年六月三十日

	附註	於二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計) (經重列)
非流動資產			
物業、廠房及設備		1,642,694	1,551,294
投資物業		187,978	190,911
使用權資產		405,496	470,245
商譽		185,564	185,564
其他無形資產		97,814	109,992
於合營公司之投資		475,412	141,165
於聯營公司之投資		5,102,993	5,347,967
指定為以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的權益投資		18,273	18,273
以公允價值計量且其變動計入損益的 金融資產		418,482	211,353
遞延稅項資產		104,394	93,316
其他非流動資產		44,550	28,044
非流動資產總額		8,683,650	8,348,124
流動資產			
存貨		18,494	18,335
應收貿易賬款	8	850,606	860,597
預付款項、其他應收款項及其他資產		1,393,119	1,331,934
以公允價值計量且其變動計入損益的 金融資產		2,257,528	3,125,099
受限制現金		2,767	2,456
現金及銀行存款		21,684,511	18,201,410
流動資產總額		26,207,025	23,539,831
流動負債			
應付貿易賬款	9	430,962	452,672
其他應付款項及應計開支		2,462,947	1,347,722
租賃負債		54,860	100,538
合約負債		2,229,468	2,186,742
應付所得稅		271,665	210,903
可換股債券負債部分		—	2,589,698
流動負債總額		5,449,902	6,888,275
流動資產淨額		20,757,123	16,651,556
總資產減流動負債		29,440,773	24,999,680

簡明合併財務狀況表(續)

於二零二三年六月三十日

	附註	於二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	於二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計) (經重列)
非流動負債			
合約負債		374,826	308,723
遞延稅項負債		282,448	355,785
租賃負債		55,916	104,962
可換股債券負債部分	10	2,744,614	—
其他非流動負債		64,284	67,128
衍生金融工具		6,615	6,615
非流動負債總額		<u>3,528,703</u>	<u>843,213</u>
資產淨額		<u>25,912,070</u>	<u>24,156,467</u>
權益			
母公司擁有人應佔權益			
已發行股本		5,283	5,281
股份溢價賬		2,071,068	2,213,361
庫存股份		(52,904)	(29,059)
可換股債券權益部分	10	468,700	468,700
其他儲備		18,587,269	16,843,213
		<u>21,079,416</u>	<u>19,501,496</u>
非控股權益		<u>4,832,654</u>	<u>4,654,971</u>
權益總額		<u>25,912,070</u>	<u>24,156,467</u>

簡明合併權益變動表

截至二零二三年六月三十日止六個月

母公司擁有人應佔

	已發行股本 人民幣千元 (未經審計)	股份溢價賬 人民幣千元 (未經審計)	庫存股份 人民幣千元 (未經審計)	可換股債券			法定儲備 人民幣千元 (未經審計)	股份酬金儲備 人民幣千元 (未經審計)	其他資本儲備 人民幣千元 (未經審計)	以公允價值 計量且 其變動 計入其他 綜合收益之 金融資產之 公允價值		外匯換算 儲備 人民幣千元 (未經審計)	保留溢利 人民幣千元 (未經審計)	總計 人民幣千元 (未經審計)	非控股權益 人民幣千元 (未經審計)	權益總額 人民幣千元 (未經審計)
				權益部分 人民幣千元 (未經審計)	儲備	儲備				儲備						
於二零二二年十二月三十一日	5,281	2,213,361	(29,059)	468,700	845,472	741,669	4,310,015	41,542	235,383	10,668,902	19,501,266	4,653,724	24,154,990			
採納國際會計準則第12號(修訂本)的影響	—	—	—	—	—	—	—	—	—	230	230	1,247	1,477			
於二零二三年一月一日	5,281	2,213,361	(29,059)	468,700	845,472*	741,669*	4,310,015*	41,542*	235,383*	10,669,132*	19,501,496	4,654,971	24,156,467			
本期溢利	—	—	—	—	—	—	—	—	—	249,530	249,530	356,195	605,725			
本期其他綜合收益/(虧損)：																
呈列貨幣換算差額	—	—	—	—	—	—	—	—	64,166	—	64,166	15,482	79,648			
出售一間附屬公司的重新分類調整	—	—	—	—	—	—	—	—	(11,309)	—	(11,309)	—	(11,309)			
視作出售聯營公司的重新分類調整	—	—	—	—	—	—	—	—	(5,734)	—	(5,734)	—	(5,734)			
分佔聯營公司其他綜合收益/(虧損)	—	—	—	—	—	—	—	(3,541)	128,752	—	125,211	—	125,211			
本期綜合收益/(虧損)總額	—	—	—	—	—	—	—	(3,541)	175,875	249,530	421,864	371,677	793,541			
派付予非控股權益之股息	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(333,324)	(333,324)			
已宣派二零二二年末期股息	—	(162,831)	—	—	—	—	—	—	—	—	(162,831)	—	(162,831)			
股份酬金成本	—	—	—	—	—	119,937	—	—	—	—	119,937	54,473	174,410			
行使購股權	2	18,585	—	—	—	(6,636)	—	—	—	—	11,951	—	11,951			
歸屬及結算獎勵股份	—	1,953	228	—	—	(2,181)	—	—	—	—	—	—	—			
行使及歸屬附屬公司發行之獎勵股份	—	—	—	—	—	(24,166)	31,144	—	—	—	6,978	6,270	13,248			
就股份獎勵計劃所購股份	—	—	(24,073)	—	—	—	—	—	—	—	(24,073)	—	(24,073)			
附屬公司所有權權益變動	—	—	—	—	—	—	1,204,094	—	—	—	1,204,094	78,587	1,282,681			
出售一間附屬公司	—	—	—	—	—	—	26,795	—	—	(26,795)	—	—	—			
於二零二三年六月三十日	5,283	2,071,068	(52,904)	468,700	845,472*	828,623*	5,572,048*	38,001*	411,258*	10,891,867*	21,079,416	4,832,654	25,912,070			

* 該等儲備賬包括中期簡明合併財務狀況表中的合併其他儲備人民幣18,587,269,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣16,843,213,000元)。

簡明合併權益變動表(續)

截至二零二二年六月三十日止六個月

母公司擁有人應佔

	已發行股本 人民幣千元 (未經審計)	股份溢價賬 人民幣千元 (未經審計)	庫存股份 人民幣千元 (未經審計)	可換股債券 權益部分 人民幣千元 (未經審計)	法定儲備 人民幣千元 (未經審計)	股份酬金儲備 人民幣千元 (未經審計)	其他資本儲備 人民幣千元 (未經審計)	以公允價值 計量且 其變動 計入其他 綜合收益之 金融資產之 公允價值 儲備	外匯換算 儲備	保留溢利	總計	非控股權益	權益總額
								人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
於二零二一年十二月三十一日	5,308	2,490,650	(15,259)	468,700	634,314	637,036	3,828,458	29,937	(223,329)	16,928,254	24,784,069	4,008,121	28,792,190
採用國際會計準則第12號修訂本的影響	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,445	1,445	931	2,376
於二零二二年一月一日	5,308	2,490,650	(15,259)	468,700	634,314	637,036	3,828,458	29,937	(223,329)	16,929,699	24,785,514	4,009,052	28,794,566
本期溢利/(虧損)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(42,064)	(42,064)	377,999	335,935
本期其他綜合收益/(虧損)：													
呈列貨幣換算差額	—	—	—	—	—	—	—	—	51,562	—	51,562	15,597	67,159
出售一間附屬公司的重新分類調整	—	—	—	—	—	—	—	—	267	—	267	106	373
視為出售聯營公司的重新分類調整	—	—	—	—	—	—	—	—	(398)	—	(398)	—	(398)
分佔聯營公司其他綜合收益	—	—	—	—	—	—	—	8,792	220,013	—	228,805	—	228,805
本期綜合收益/(虧損)總額	—	—	—	—	—	—	—	8,792	271,444	(42,064)	238,172	393,702	631,874
派付予非控股權益之股息	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(230,554)	(230,554)
已宣派二零二一年末期股息	—	(139,925)	—	—	—	—	—	—	—	—	(139,925)	—	(139,925)
股份酬金成本	—	—	—	—	—	89,260	—	—	—	—	89,260	49,758	139,018
歸屬及結算獎勵股份	—	6,084	1,087	—	—	(7,171)	—	—	—	—	—	—	—
行使及歸屬附屬公司發行之股份獎勵	—	—	—	—	—	(1,117)	(326)	—	—	—	(1,443)	(572)	(2,015)
就股份獎勵計劃所購股份	—	—	(5,029)	—	—	—	—	—	—	—	(5,029)	—	(5,029)
購回及註銷之股份	(11)	(71,661)	7,369	—	—	—	—	—	—	—	(64,303)	—	(64,303)
分佔一間聯營公司儲備	—	—	—	—	—	—	(1,986)	—	—	—	(1,986)	—	(1,986)
附屬公司所有權益變動	—	—	—	—	—	—	18,608	—	—	—	18,608	31,392	50,000
部分出售一間附屬公司	—	—	—	—	(6,000)	—	—	—	—	6,000	—	(12,621)	(12,621)
於二零二二年六月三十日	5,297	2,285,148	(11,832)	468,700	628,314	718,008	3,844,754	38,729	48,115	16,893,635	24,918,868	4,240,157	29,159,025

簡明合併現金流量表

截至二零二三年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元 (未經審計)	二零二二年 人民幣千元 (未經審計)
經營活動所得現金流量淨額	2,307,572	1,053,441
投資活動耗用現金流量淨額	(1,482,629)	(456,902)
融資活動所得／(耗用)現金流量淨額	989,023	(499,495)
	<hr/>	<hr/>
現金及現金等值項目增加淨額	1,813,966	97,044
期初的現金及現金等值項目	11,018,882	4,553,428
外幣匯率變動影響，淨額	59,848	64,048
	<hr/>	<hr/>
期末的現金及現金等值項目	12,892,696	4,714,520
於獲得時原本到期日超過三個月的非抵押定期存款	8,791,815	6,183,549
於獲得時原本到期日超過三個月的保本型結構性存款	—	3,306,510
	<hr/>	<hr/>
載於簡明合併財務狀況表的現金及銀行存款	<u>21,684,511</u>	<u>14,204,579</u>

未經審計簡明合併財務報表附註

1. 公司資料

本公司於一九九八年三月二十日根據英屬處女群島公司法註冊成立。於二零零五年十一月十五日，本公司根據開曼群島公司法(二零零四年修訂本)遷冊至開曼群島。本公司之股份(「股份」)自二零零七年十月九日起於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

本集團主要從事以下業務：

- 設計、研究、開發及銷售推廣WPS Office辦公軟件產品及服務；及
- 研究及開發遊戲，以及提供端遊及手遊服務。

截至二零二三年六月三十日止三個月及六個月中期簡明合併財務報表乃根據於二零二三年八月二十二日通過之董事會決議案批准及授權刊發。

2. 編製基準及主要會計政策

編製基準

中期簡明合併財務報表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。

中期簡明合併財務報表並不包括年度財務報表中所規定的所有資料和披露事項，故應與本集團於二零二二年十二月三十一日的年度合併財務報表一併閱讀。

2. 編製基準及主要會計政策(續)

主要會計政策

編製中期簡明合併財務報表所採納的會計政策與根據國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製的本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的年度合併財務報表所應用者一致，惟採納於二零二三年一月一日生效之新準則及詮釋除外。

本集團已於本年度財務報表首次採納下列新的經修訂國際財務報告準則。

國際財務報告準則第17號	保險合約
國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務聲明第2號(修訂本)	會計政策之披露
國際會計準則第8號(修訂本)	會計估計之定義
國際會計準則第12號(修訂本)	與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項
國際會計準則第12號(修訂本)	國際稅制改革—支柱二範本規則

除下文解釋的國際會計準則第12號(修訂本)與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項的影響外，採用上述新的經修訂準則對該等財務報表並無產生重大財務影響。

國際會計準則第12號(修訂本)縮小了國際會計準則第12號中初始確認以外的範圍，使其不再適用於產生同等應課稅及可抵扣暫時性差異的交易。因此，實體須就該等交易產生的暫時性差異確認遞延所得稅資產(倘有足夠的應課稅利潤)及遞延所得稅負債。本集團追溯適用於最早呈報可比期初的與租賃相關的交易，任何累計影響均確認為對該日期初始保留溢利的調整。因此，本集團已重述比較資料，並確認了與租賃負債相關的可抵扣暫時性差異的遞延所得稅資產及與使用權資產相關的應課稅暫時性差異的遞延所得稅負債，以及於二零二二年十二月三十一日對合併財務狀況表的影響，遞延所得稅資產減少人民幣94,000元，及遞延所得稅負債減少人民幣1,571,000元。此外，截至二零二二年六月三十日止三個月及六個月，對合併損益表的影響為稅項開支及期內溢利分別增加及減少人民幣1,125,000元及人民幣2,304,000元。

本集團並無提早採納已頒佈惟尚未生效的任何其他準則、詮釋或修訂本。

3. 經營分部

就管理而言，本集團根據其產品及服務劃分其業務單元，並有以下兩個可呈報經營分部：

- (a) 辦公軟件及服務分部：從事設計、研究、開發及銷售推廣WPS Office辦公軟件產品及服務；及
- (b) 娛樂軟件及其他分部：從事研究、開發遊戲，以及提供端遊及手遊服務。

管理層單獨監控本集團經營分部的業績，以就資源配置及業績評估方面作出決策。分部表現根據經調整除稅前溢利計量的可呈報分部溢利進行評估。經調整除稅前溢利與本集團除稅前溢利一致計量，惟其他收益／(虧損)淨額、財務收入、非租賃相關之財務成本及分佔合營公司及聯營公司虧損不包括在該等計量中。

	辦公軟件 及服務 人民幣千元 (未經審計)	娛樂軟件 及其他 人民幣千元 (未經審計)	總計 人民幣千元 (未經審計)
截至二零二三年六月三十日 止六個月			
分部收入：			
銷售	2,172,497	1,991,300	4,163,797
分部業績	502,912	630,418	1,133,330
對賬：			
其他虧損，淨額			(58,646)
財務收入			274,028
財務成本(不包括租賃負債利息)			(79,789)
分佔虧損：			
合營公司			(5,753)
聯營公司			(553,563)
除稅前溢利			709,607

3. 經營分部(續)

	辦公軟件 及服務 人民幣千元 (未經審計)	娛樂軟件 及其他 人民幣千元 (未經審計)	總計 人民幣千元 (未經審計)
截至二零二二年六月三十日 止六個月			
分部收入：			
銷售	1,795,694	1,891,473	3,687,167
分部業績	406,250	507,355	913,605
對賬：			
其他收益，淨額			28,796
財務收入			224,402
財務成本(不包括租賃負債利息)			(71,015)
分佔虧損：			
合營公司			(2,573)
聯營公司			(692,357)
除稅前溢利			400,858

4. 除稅前溢利

本集團的除稅前溢利已扣除以下項目：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元 (未經審計)	二零二二年 人民幣千元 (未經審計)
僱員福利開支	1,865,184	1,715,492
物業、廠房及設備折舊	73,416	72,649
投資物業折舊	4,595	4,858
使用權資產折舊	30,113	37,993
其他無形資產攤銷	15,781	17,203
租賃負債、可換股債券及其他負債利息	82,474	75,589
應收貿易賬款及其他應收款項減值	19,214	8,895

5. 所得稅開支

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元 (未經審計)	二零二二年 人民幣千元 (未經審計) (經重列)
即期所得稅	188,297	125,395
遞延所得稅	(84,415)	(60,472)
所得稅開支	<u>103,882</u>	<u>64,923</u>

6. 股息

董事會建議之二零二二年末期股息每股普通股0.13港元已於二零二三年五月二十四日經本公司股東(「股東」)批准。於二零二三年六月，實際支付二零二二年末期股息為176.6百萬港元(相等於人民幣162.8百萬元)。

董事會已決議不就截至二零二三年六月三十日止六個月派發任何中期股息(截至二零二二年六月三十日止六個月：無)。

7. 母公司普通權益持有人應佔每股盈利／(虧損)

每股基本盈利／(虧損)是根據母公司普通權益持有人應佔期內溢利／(虧損)，及期內已發行1,363,735,392股(截至二零二二年六月三十日止六個月：1,366,532,812股)普通股的加權平均數目計算。

每股攤薄盈利／(虧損)乃根據母公司普通權益持有人應佔期內溢利／(虧損)計算(乃經調整以反映由於本集團附屬公司採納的購股權計劃及股份獎勵計劃對盈利的影響)。計算所用普通股加權平均數目為期內已發行的普通股數目(與用於計算每股基本盈利／(虧損)的相同)，及假設已無償發行普通股的加權平均數目，且此等無償發行視作行使或轉換所有潛在可攤薄普通股為普通股。概無就發行在外的可換股債券對截至二零二三年六月三十日止期間呈列的每股基本盈利作出任何調整，乃由於其具有反攤薄影響。

8. 應收貿易賬款

本集團於報告期末的應收貿易賬款，扣減虧損撥備後，按發票日期的賬齡分析如下：

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
0至30日	410,745	402,450
31至60日	99,510	124,859
61至90日	59,742	91,232
91至365日	205,875	179,385
1至2年	53,234	43,127
2年以上	21,500	19,544
	<u>850,606</u>	<u>860,597</u>

9. 應付貿易賬款

本集團於報告期末的應付貿易賬款按發票日期的賬齡分析如下：

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審計)
0至30日	145,650	157,696
31至60日	20,279	61,916
61至90日	26,942	71,054
91至365日	207,439	124,545
1年以上	30,652	37,461
	<u>430,962</u>	<u>452,672</u>

10. 可換股債券

於二零二零年四月二十九日，本公司發行本金額為3,100百萬港元之五年期可換股債券，年息0.625厘，每半年予以付息（「二零二零年可換股債券」）。二零二零年可換股債券可由債券持有人依其選擇權自二零二零年六月九日至到期日之前第10日下午三時正按每股35.7637港元（可予調整）之價格轉換為股份。若干情況下，本公司可透過向債券持有人發出不少於30日且不多於60日之事先通知，按提前贖回金額外加應計利息贖回發行在外之二零二零年可換股債券。於到期日，任何未轉換之二零二零年可換股債券將由本公司按本金額之105.85%外加其應計及未付利息贖回。

負債部分之公允價值乃使用無轉換權之類似債券之等同市場利率在發行日期予以估計。剩餘金額劃歸權益部分並計入股東權益。

根據二零二零年可換股債券的條款及條件，本公司所派發與Kingsoft Cloud Holdings Limited（「金山雲」）分拆及獨立上市有關的特別股息、二零一九年末期股息及二零二零年末期股息的支付總額導致二零二零年可換股債券換股價的調整（「該等調整」）。該等調整於二零二一年六月八日生效，二零二零年可換股債券的相應換股價調整為每股35.32港元。假設按經調整換股價每股35.32港元悉數轉換二零二零年可換股債券及並無進一步發行股份，二零二零年可換股債券將可轉換為本公司約87,768,969股股份，較原86,680,069股股份增加1,088,900股股份。

於截至二零二三年六月三十日止六個月概無轉換或贖回二零二零年可換股債券。

營運摘要

	於二零二三年 六月	於二零二二年 六月	於二零二三年 三月	同比變動%	環比變動%
辦公軟件					
主要產品月活躍設備*(百萬)	<u>584</u>	<u>570</u>	<u>589</u>	2	(1)
			於二零二三年 六月三十日	於二零二二年 六月三十日	同比變動%
累計付費用戶**(百萬)			<u>33.24</u>	<u>28.56</u>	16

* 主要產品月活躍設備數定義為WPS Office及金山詞霸各端月活躍設備數合併，不包含金山文檔等產品數據。

** 累計付費用戶數定義為中國大陸過去十二個月內發生付費行為的個人付費用戶(不含一次性零售)。

財務摘要

	截至下列日期止三個月		
	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計) (經重列)	二零二三年 三月三十一日 人民幣千元 (未經審計)
收益			
辦公軟件及服務	1,120,845	924,576	1,051,652
網絡遊戲及其他	1,072,645	909,576	918,655
	<u>2,193,490</u>	<u>1,834,152</u>	<u>1,970,307</u>
收益成本	(361,644)	(366,497)	(344,914)
毛利	<u>1,831,846</u>	<u>1,467,655</u>	<u>1,625,393</u>
研究及開發成本	(665,652)	(642,273)	(661,059)
銷售及分銷開支	(301,049)	(282,967)	(351,154)
行政開支	(153,371)	(153,134)	(149,788)
股份酬金成本	(90,937)	(62,823)	(72,786)
其他收入	81,318	98,453	94,707
其他開支	(26,442)	(6,183)	(25,011)
營運溢利	<u>675,713</u>	<u>418,728</u>	<u>460,302</u>
其他收益／(虧損)，淨額	(102,690)	5,769	44,044
財務收入	139,199	109,381	134,829
財務成本	(41,716)	(38,592)	(40,758)
分佔溢利及虧損：			
合營公司	(1,944)	469	(3,809)
聯營公司	(322,806)	(417,707)	(230,757)
除稅前溢利	<u>345,756</u>	<u>78,048</u>	<u>363,851</u>
所得稅開支	(77,979)	(30,008)	(25,903)
本期溢利	<u>267,777</u>	<u>48,040</u>	<u>337,948</u>
以下人士應佔：			
母公司擁有人	57,187	(140,206)	192,343
非控股權益	210,590	188,246	145,605
	<u>267,777</u>	<u>48,040</u>	<u>337,948</u>
	人民幣元 (未經審計)	人民幣元 (未經審計) (經重列)	人民幣元 (未經審計)
母公司普通權益持有人 應佔每股盈利／(虧損)			
基本	<u>0.04</u>	<u>(0.10)</u>	<u>0.14</u>
攤薄	<u>0.04</u>	<u>(0.11)</u>	<u>0.14</u>

財務摘要(續)

	截至下列日期止六個月	
	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計)	二零二二年 六月三十日 人民幣千元 (未經審計) (經重列)
收益		
辦公軟件及服務	2,172,497	1,795,694
網絡遊戲及其他	1,991,300	1,891,473
	<u>4,163,797</u>	<u>3,687,167</u>
收益成本	(706,558)	(717,181)
毛利	3,457,239	2,969,986
研究及開發成本	(1,326,711)	(1,250,532)
銷售及分銷開支	(652,203)	(552,033)
行政開支	(303,159)	(300,379)
股份酬金成本	(163,723)	(137,027)
其他收入	176,025	198,133
其他開支	(51,453)	(9,969)
	<u>1,136,015</u>	<u>918,179</u>
營運溢利	1,136,015	918,179
其他收益／(虧損)，淨額	(58,646)	28,796
財務收入	274,028	224,402
財務成本	(82,474)	(75,589)
分佔虧損：		
合營公司	(5,753)	(2,573)
聯營公司	(553,563)	(692,357)
	<u>709,607</u>	<u>400,858</u>
除稅前溢利	709,607	400,858
所得稅開支	(103,882)	(64,923)
	<u>605,725</u>	<u>335,935</u>
本期溢利	605,725	335,935
以下人士應佔：		
母公司擁有人	249,530	(42,064)
非控股權益	356,195	377,999
	<u>605,725</u>	<u>335,935</u>
	人民幣元 (未經審計)	人民幣元 (未經審計) (經重列)
母公司普通權益持有人		
應佔每股盈利／(虧損)		
基本	<u>0.18</u>	<u>(0.03)</u>
攤薄	<u>0.17</u>	<u>(0.05)</u>

管理層討論及分析

二零二三年第二季度與二零二二年第二季度及二零二三年第一季度之比較

收益

二零二三年第二季度的收益為人民幣2,193.5百萬元，較上年同期增長20%，較上季度增長11%。來自辦公軟件及服務和網絡遊戲及其他的收益分別佔本集團二零二三年第二季度收益總額的51%及49%。

二零二三年第二季度來自辦公軟件及服務業務的收益為人民幣1,120.8百萬元，較上年同期增長21%，較上季度增長7%。該同比增加主要由於北京金山辦公軟件股份有限公司（「金山辦公」）及其附屬公司（合稱「金山辦公集團」）的國內個人辦公訂閱業務及機構訂閱業務可持續增長。國內個人辦公訂閱業務的增長主要是由於用戶在雲端及協作中的體驗提升。國內機構訂閱業務的增長主要得益於數字化辦公解決方案及服務質量的持續升級，以及不斷推進政府及企業的雲融合及協同辦公。環比增長主要來自國內個人辦公訂閱業務增加。

二零二三年第二季度來自網絡遊戲及其他業務的收益為人民幣1,072.6百萬元，較上年同期增長18%，較上季度增長17%。該增加主要由於《劍網3》持續更新及優化用戶體驗而收益顯著增長，部分被《劍俠世界3》及《劍網1：歸來》等現有手遊收益的自然下降所抵銷。

收益成本及毛利

二零二三年第二季度的收益成本為人民幣361.6百萬元，較上年同期減少1%，較上季度增長5%。環比增長主要為，伴隨金山辦公集團的業務增長，服務器及帶寬以及產品及服務採購成本增加。

二零二三年第二季度的毛利為人民幣1,831.8百萬元，較上年同期增長25%，較上季度增長13%。本集團的毛利率為84%，較上年同期增長四個百分點，較上季度增長兩個百分點，主要是由於收入結構變化所致。

研究及開發(「研發」)成本

二零二三年第二季度研發成本為人民幣665.7百萬元，較上年同期增長4%，較上季度增長1%。

銷售及分銷開支

二零二三年第二季度的銷售及分銷開支為人民幣301.0百萬元，較上年同期增長6%，較上季度下降14%。以上波動主要反映了相應季度推廣費用的變化。

行政開支

二零二三年第二季度的行政開支同比持平，環比增加2%至人民幣153.4百萬元。

股份酬金成本

二零二三年第二季度的股份酬金成本為人民幣90.9百萬元，較上年同期增加45%，較上季度增加25%。該增加乃主要由於向本公司部分附屬公司的選定僱員授出獎勵股份。

扣除股份酬金成本前的營運溢利

二零二三年第二季度扣除股份酬金成本前的營運溢利為人民幣766.7百萬元，較上年同期增長59%，較上季度增長44%。

其他收益／(虧損)，淨額

二零二三年第二季度的其他虧損淨額為人民幣102.7百萬元，而二零二二年第二季度及二零二三年第一季度的收益分別為人民幣5.8百萬元及人民幣44.0百萬元。虧損主要是受以下各項的綜合影響：i)視為出售若干被投資公司的虧損；及ii)匯兌虧損。

分佔聯營公司虧損

我們於二零二三年第二季度錄得分佔聯營公司虧損人民幣322.8百萬元，而二零二二年第二季度及二零二三年第一季度則分別錄得分佔虧損人民幣417.7百萬元及人民幣230.8百萬元。

所得稅開支

二零二三年第二季度的所得稅開支為人民幣78.0百萬元，而二零二二年第二季度及二零二三年第一季度的所得稅開支分別為人民幣30.0百萬元及人民幣25.9百萬元。

母公司擁有人應佔溢利／(虧損)

由於上述原因，二零二三年第二季度的母公司擁有人應佔溢利為人民幣57.2百萬元，而二零二二年第二季度的虧損為人民幣140.2百萬元，二零二三年第一季度的溢利為人民幣192.3百萬元。

扣除股份酬金成本前母公司擁有人應佔溢利／(虧損)

扣除股份酬金成本前母公司擁有人應佔溢利／(虧損)為撇除母公司擁有人應佔的股份酬金成本影響的母公司擁有人應佔溢利／(虧損)。

本集團相信，扣除股份酬金成本前母公司擁有人應佔溢利／(虧損)將有助於投資者更好地了解本集團的整體經營業績。在評估本集團的經營業績時，該資料不應作為單一考慮因素，亦不應替代本集團按照國際財務報告準則計算之溢利／(虧損)或其他任何經營業績計量指標。此外，扣除股份酬金成本前母公司擁有人應佔溢利／(虧損)可能同其他公司採用的該等相近名稱之數據不具有可比性。

二零二三年第二季度扣除股份酬金成本前母公司擁有人應佔溢利為人民幣123.2百萬元，而截至二零二二年第二季度的虧損為人民幣97.0百萬元，二零二三年第一季度的溢利為人民幣235.5百萬元。截至二零二三年六月三十日、二零二二年六月三十日及二零二三年三月三十一日止三個月，扣除股份酬金成本影響的淨溢利／(虧損)率分別為6%、(5%)及12%。

二零二三年上半年與二零二二年上半年之比較

收益

二零二三年上半年的收益為人民幣4,163.8百萬元，較上年同期增長13%。來自辦公軟件及服務和網絡遊戲及其他的收益分別佔本集團二零二三年上半年總收益的52%及48%。

二零二三年上半年來自辦公軟件及服務業務的收益為人民幣2,172.5百萬元，較上年同期增長21%。該增長主要是由於金山辦公集團國內個人辦公訂閱業務以及機構訂閱業務的可持續增長。

二零二三年上半年來自網絡遊戲及其他業務的收益為人民幣1,991.3百萬元，較上年同期增長5%。同比增長主要由於《劍網3》在遊戲玩法及內容持續創新的推動下表現強勁，部分被《劍俠世界3》及《劍網1：歸來》等現有手遊(其於二零二二年上半年的收益基礎相對較高)的收益自然下降所抵銷。

收益成本及毛利

二零二三年上半年的收益成本為人民幣706.6百萬元，較上年同期下降1%。同比略微下降，主要是由於移動遊戲的渠道成本減少，部分由於伴隨金山辦公集團業務增長而增加的服務器、帶寬成本、產品及服務採購成本以及渠道成本增加所抵銷。

二零二三年上半年毛利為人民幣3,457.2百萬元，較上年同期增長16%。本集團的毛利率為83%，較上年同期增長兩個百分點。

研發成本

二零二三年上半年研發成本為人民幣1,326.7百萬元，較上年同期增長6%。該增長乃主要由於金山辦公集團的員工相關開支增加。

銷售及分銷開支

二零二三年上半年的銷售及分銷開支為人民幣652.2百萬元，較上年同期增長18%。該增加主要反映金山辦公集團推廣開支的增加。

行政開支

二零二三年上半年的行政開支為人民幣303.2百萬元，較上年同期增長1%。

股份酬金成本

二零二三年上半年的股份酬金成本為人民幣163.7百萬元，較上年同期增長19%。同比增加主要由於向本公司部分附屬公司的選定僱員授出獎勵股份。

扣除股份酬金成本前的營運溢利

二零二三年上半年扣除股份酬金成本前的營運溢利增長23%至人民幣1,299.7百萬元。

其他收益／(虧損)，淨額

二零二三年上半年的其他虧損淨額為人民幣58.6百萬元，而上年同期的收益為人民幣28.8百萬元。

分佔聯營公司虧損

我們於二零二三年上半年錄得分佔聯營公司虧損人民幣553.6百萬元，而二零二二年上半年錄得虧損人民幣692.4百萬元。

所得稅開支

二零二三年及二零二二年上半年的所得稅開支分別為人民幣103.9百萬元及人民幣64.9百萬元。

母公司擁有人應佔溢利／(虧損)

由於上述原因，二零二三年上半年母公司擁有人應佔溢利為人民幣249.5百萬元，而上年同期為虧損人民幣42.1百萬元。

扣除股份酬金成本前母公司擁有人應佔溢利

二零二三年上半年扣除股份酬金成本前母公司擁有人應佔溢利為人民幣358.8百萬元，而上年同期的溢利為人民幣45.2百萬元。二零二三年及二零二二年上半年，扣除股份酬金成本影響的淨溢利率分別為9%及1%。

流動資金及財務資源

於報告期末，本集團現金狀況強勁。於二零二三年六月三十日，本集團的主要財務資源以現金及銀行存款以及受限制現金形式持有，分別為人民幣21,684.5百萬元及人民幣2.8百萬元，總計佔本集團總資產的62%。

於二零二三年六月三十日，本集團的資產負債率(即總負債除以總資產)為26%，而二零二二年十二月三十一日則為24%。

附註：

本集團管理現金時考慮的現金資源包括但不限於現金及現金等值項目、銀行存款、受限制現金及以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產。於二零二三年六月三十日，本集團現金資源總額為人民幣23,925.6百萬元。

外幣風險管理

於二零二三年六月三十日，本集團以非人民幣貨幣計值存款所持的金融資產為人民幣3,034.7百萬元。由於並無具成本效益的對沖措施應對人民幣波動，故如有任何與我們的存款和投資有關的外匯匯率發生波動，本集團都有可能產生虧損，因而存在風險。

經營活動產生的現金淨額

經營活動產生的現金淨額反映本集團在上述六個月期間的溢利，已就非現金項目(如分佔聯營公司虧損、財務收入及股份酬金成本)及若干財務狀況表項目(如合約負債、其他應付款項及應計開支)變動之影響作出調整(視乎情況而定)。

二零二三年及二零二二年上半年，經營活動產生的現金淨額分別為人民幣2,307.6百萬元及人民幣1,053.4百萬元。

資本開支

資本開支指就固定資產、投資物業及無形資產而產生的現金付款。二零二三年及二零二二年上半年，資本開支所用現金分別為人民幣183.1百萬元及人民幣197.1百萬元。

業務回顧及前景

本公司董事長雷軍先生表示：「二零二三年第二季度，我們的核心業務穩健發展。金山辦公集團抓住大語言模型湧現的發展機遇，積極投入大語言模型領域產品研發，著力提升用戶辦公效率；同時深度服務組織級用戶的數字化轉型需求，圍繞「多屏、雲、內容、人工智能（「AI」）、協作」戰略，經營業績實現穩健增長。遊戲業務專注開發精品遊戲，旗艦遊戲《劍網3》仍然深受玩家歡迎，季度流水再創歷史新高。二次元遊戲《塵白禁區》拓展了用戶圈層，進軍海外市場，並展示了我們在探索新品類遊戲和全球市場的決心。我們核心業務的穩步發展為我們戰略的執行提供了堅實的基礎。」

本公司首席執行官鄒先生補充說：「第二季度，我們取得了強勁的財務表現。總收益達人民幣2,193.5百萬元，同比增長20%，主要來自《劍網3》的出色表現以及金山辦公集團個人和機構訂閱業務持續增長。經營溢利人民幣675.7百萬元，較上年同期大漲61%。這些成績反映了我們不斷提升核心競爭力的持續努力，為抓住新的機遇做好充分準備。」

金山辦公集團推出基於大語言模型的智能辦公助手WPS AI，並在海外開啓公測。我們亦推出WPS Office春季版本，全面完善Office產品力，打造優質的端雲一體化體驗。

對個人辦公訂閱業務，我們全面推進用戶體驗升級。在堅持長週期會員策略的同時，我們合併功能型與資源型會員，實現會員權益結構升級，並通過原子化權益組合包裝覆蓋不同需求的用戶群體。對機構訂閱業務，我們持續推進政企端雲一體化及協作辦公進程，深入價值場景。我們提升了產品能力，面向金融、能源、出版、醫療、高端製造等行業，孵化安全高效的行業通用解決方案，助力機構客戶提升組織效率。我們不斷橫向拓寬生態合作，與合作夥伴共築數字辦公應用場景。

我們密切關注信創領域政策變化及客戶需求，提前佈局黨政各地下沉市場及行業信創業務。海外業務方面，我們在穩固移動端優勢的基礎上，持續培養桌面大屏用戶數。未來，金山辦公集團將秉承用戶第一、堅持創新的理念，讓更多用戶能夠輕鬆受益於智能辦公。

第二季度，網絡遊戲業務表現出色。《劍網3》日活躍用戶數及流水均保持同比增長，充分體現了我們打造長線精品遊戲的實力。我們持續更新《劍網3》和提升用戶體驗，得到了玩家廣泛好評。自研遊戲《塵白禁區》將二次元與射擊玩法融合，給玩家帶來新鮮的體驗。該遊戲於全球PC及移動雙端同步發行，上線首日即登頂中國及美、日、韓等主要國家的蘋果應用商店免費遊戲榜。未來，我們將一直秉持用戶至上的宗旨，重視玩家的反饋和建議，致力於不斷對遊戲進行改進和調優，進一步優化整體玩家的體驗。第四季度，我們計劃推出《劍網3》端遊表現升級版，延續該IP的生命力。同時已獲版號的自研手游《劍俠世界：起源》也將於中國大陸上線。」

雷軍先生總結道：「我們對迎接未來的機會和挑戰充滿信心，將繼續穩步經營各項核心業務，推動創新，為全球用戶打造領先的數字辦公服務及精品遊戲內容。我們堅持技術立業，致力於高質量可持續發展，為用戶提供更好的產品及服務，為股東創造長期價值。」

其他資料

僱員及薪酬政策

於二零二三年六月三十日，本集團有7,086名全職僱員(二零二二年六月三十日：7,174名)，包括於中國大陸及海外辦事處的所有僱員，當中大部分在中國北京、武漢及珠海。本集團的僱員數目會視乎業務需要而不時變更。僱員薪酬乃根據現行行業慣例及僱員的學歷背景、經驗與表現釐定。本集團會定期檢討薪酬政策及本集團僱員待遇。除退休基金、在職培訓、酌情花紅、醫療保險及強積金外，僱員可根據個人表現評估獲授股份獎勵及購股權。

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團產生的薪酬成本總額為人民幣1,865.2百萬元(截至二零二二年六月三十日止六個月：人民幣1,715.5百萬元)。

購買、出售及贖回本公司上市證券

本公司及其附屬公司於截至二零二三年六月三十日止六個月內概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券(不論在聯交所或其他地方上市)。

審核委員會審閱

審核委員會乃於二零零七年成立，負責協助董事會提供財務報表及內部監控制度的獨立審閱。審核委員會根據清楚列明其組織、權限、職責及召開會議的頻率之職權範圍運作。審核委員會定期與管理層、外部核數師及內部核數人員召開會議，討論本集團所採納之會計原則及慣例，以及內部監控及財務匯報事宜。審核委員會由獨立非執行董事(即武文潔女士(主席)、王舜德先生、鄧元鋆先生(於二零二三年四月二十日辭任審核委員會成員)及陳作濤先生(於二零二三年四月二十日獲委任審核委員會成員))組成。

審核委員會已經和管理層審閱本集團採納的會計原則及慣例，以及討論審計、內部監控及財務匯報事宜。審核委員會已經審閱本集團截至二零二三年六月三十日止六個月的未經審計中期財務資料。

遵守證券交易標準守則

本公司已採納上市規則附錄10所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)作為其有關董事進行證券交易的行為守則。經向全體董事作出具體查詢後，全體董事已確認彼等於截至二零二三年六月三十日止六個月內一直遵守標準守則中所載的規定標準。

企業管治守則

董事已經審閱本公司的企業管治常規，確認本公司一直遵守載於上市規則附錄14的企業管治守則（「企業管治守則」）的所有適用守則條文，惟企業管治守則第D.1.2條守則條文除外。

企業管治守則第D.1.2條守則條文要求管理層每月向董事會的所有成員提供有關發行人業務的更新信息。本公司管理層目前每季向董事會匯報本集團的表現、現狀和前景。考慮到執行董事監控本集團的日常運營以及執行董事、管理層和非執行董事（包括獨立非執行董事）之間針對本集團的事務有著良好的溝通，董事會認為目前的做法足以讓董事會的成員履行其職責。董事會將持續檢討該做法，並將在適當的時候作必要的改動及向股東作相應的匯報。

致謝

本人謹代表董事會藉此感謝股東與投資者一直以來對本集團的支持及信任，並對全體員工致以衷心謝意，大家的努力及寶貴貢獻對本公司的成功而言不可或缺。

承董事會命
金山軟件有限公司
主席
雷軍

香港，二零二三年八月二十二日

於本公告日期，執行董事為鄒濤先生；非執行董事為雷軍先生、求伯君先生和姚磊文先生；獨立非執行董事為王舜德先生、陳作濤先生和武文潔女士。