



# 目錄

公司資料	2
財務摘要	3
業務回顧及前景	6
管理層討論及分析	11
企業管治	16
其他資料	21
中期財務資料審閱報告	31
未經審計中期簡明合併資產負債表	33
未經審計中期簡明合併經營狀況及全面虧損表	36
未經審計中期簡明合併股東權益變動表	38
未經審計中期簡明合併現金流量表	40
未經審計中期簡明合併財務資料附註	43
釋義	77

# 公司資料

## 董事會

### 董事

陳睿先生(主席兼首席執行官)  
李旒女士  
徐逸先生

### 獨立董事

JP Gan先生  
何震宇先生  
李豐先生  
丁國其先生

## 審計委員會

何震宇先生(主席)  
JP Gan先生  
李豐先生

## 薪酬委員會

JP Gan先生(主席)  
何震宇先生  
李豐先生

## 提名及公司治理委員會

JP Gan先生(主席)  
何震宇先生  
李豐先生

## 聯席公司秘書

樊欣先生  
周慶齡女士(FCG, HKFCG)

## 授權代表

徐逸先生  
樊欣先生  
周慶齡女士

## 主要業務的主要行政辦事處

中華人民共和國  
上海市  
楊浦區  
政立路485號  
國正中心3號樓

## 香港地址

香港  
九龍  
長沙灣道788號  
羅氏商業廣場6樓603室

## 註冊辦事處

Walkers Corporate Limited  
190 Elgin Avenue  
George Town  
Grand Cayman KY1-9008  
Cayman Islands

## 開曼群島股份過戶登記總處

Walkers Corporate Limited  
190 Elgin Avenue  
George Town  
Grand Cayman KY1-9008  
Cayman Islands

## 香港股份過戶登記處

香港中央證券登記有限公司  
香港  
灣仔  
皇后大道東183號  
合和中心  
17樓1712至1716號舖

## 合規顧問

新百利融資有限公司  
香港  
皇后大道中29號  
華人行20樓

## 主要往來銀行

招商銀行上海分行

## 股份代號

聯交所：9626  
納斯達克：BILI

## 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

## 公司網站

<https://ir.bilibili.com/>

# 財務摘要

	截至6月30日止六個月		
	2022年 人民幣	2023年 人民幣	變動(%)
	(除百分比外，以千元計)		
淨營業額	9,963,030	<b>10,373,810</b>	4.1%
毛利潤	1,545,526	<b>2,331,466</b>	50.9%
除所得稅前虧損	(4,237,976)	<b>(2,122,187)</b>	(49.9%)
淨虧損	(4,294,577)	<b>(2,177,777)</b>	(49.3%)
歸屬於嗶哩嗶哩股份有限公司股東淨虧損	(4,288,909)	<b>(2,174,393)</b>	(49.3%)
非公認會計準則財務指標：			
經調整淨虧損	(3,622,848)	<b>(1,994,852)</b>	(44.9%)
經調整歸屬於嗶哩嗶哩股份有限公司股東淨虧損	(3,617,180)	<b>(1,991,468)</b>	(44.9%)

	截至2022年	截至2023年	變動(%)
	12月31日	6月30日	
	(除百分比外，以千元計)		
	人民幣	人民幣	
流動資產總額	24,452,888	<b>18,710,694</b>	(23.5%)
非流動資產總額	17,377,682	<b>16,184,663</b>	(6.9%)
資產總額	41,830,570	<b>34,895,357</b>	(16.6%)
負債總額	26,590,983	<b>18,362,675</b>	(30.9%)
股東權益總額	15,239,587	<b>16,532,682</b>	8.5%
負債及股東權益總額	41,830,570	<b>34,895,357</b>	(16.6%)

## 非公認會計準則財務指標

本公司使用經調整淨虧損及經調整歸屬於嗶哩嗶哩股份有限公司股東的淨虧損等非公認會計準則指標，以評估其經營業績以及用於制定財務和經營決策。本公司認為，非公認會計準則財務指標剔除股權激勵費用、通過業務收購獲得的無形資產相關的攤銷開支、通過業務收購獲得的無形資產相關的所得稅、對上市公司的投資的公允價值變動的虧損／收益、回購可換股優先債券的收益、與優化組織相關的開支，以及終止若干遊戲項目的開支的影響，將有助於識別其業務的基本趨勢。本公司認為非公認會計準則財務指標提供了關於本公司經營業績的實用資料、增強對本公司過往表現及未來前景的整體理解，並且有助於更清晰地了解本公司管理層在財務和經營決策中所使用的核心指標。

## 財務摘要

非公認會計準則財務指標並非美國公認會計準則所界定的指標，且並無根據美國公認會計準則呈列，因此可能不能與其他公司的類似指標進行比較。非公認會計準則財務指標作為分析工具有局限性，且於評估本公司的經營表現、現金流量或流動資金時，投資者不應單獨考慮該等指標，或取代根據美國公認會計準則編製的淨虧損、經營活動提供的現金流量或其他合併經營狀況及現金流量表數據。

本公司將非公認會計準則財務指標調整至最具可比性的美國公認會計準則業績指標，以減少該等限制，所有指標均應於評估本公司業績時予以考慮。

下表載列所示期內的公認會計準則及非公認會計準則業績的未經審計調節表。

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣	2023年 人民幣
	(以千元計)	
淨虧損	(4,294,577)	<b>(2,177,777)</b>
加：		
股權激勵費用	534,560	<b>561,548</b>
通過業務收購獲得的無形資產相關的攤銷開支	96,335	<b>96,302</b>
通過業務收購獲得的無形資產相關的所得稅	(18,009)	<b>(11,250)</b>
對上市公司的投資的公允價值變動虧損／(收益)	335,929	<b>(181,233)</b>
回購可換股優先債券的收益	(475,790)	<b>(282,442)</b>
與優化組織相關的開支	89,650	—
終止若干遊戲項目的開支	109,054	—
經調整淨虧損	(3,622,848)	<b>(1,994,852)</b>

## 財務摘要

	截至6月30日止六個月	
	2022年 人民幣	2023年 人民幣
	(以千元計)	
歸屬於嗶哩嗶哩股份有限公司股東淨虧損	(4,288,909)	<b>(2,174,393)</b>
加：		
股權激勵費用	534,560	<b>561,548</b>
通過業務收購獲得的無形資產相關的攤銷開支	96,335	<b>96,302</b>
通過業務收購獲得的無形資產相關的所得稅	(18,009)	<b>(11,250)</b>
對上市公司的投資的公允價值變動虧損／(收益)	335,929	<b>(181,233)</b>
回購可換股優先債券的收益	(475,790)	<b>(282,442)</b>
與優化組織相關的開支	89,650	—
終止若干遊戲項目的開支	109,054	—
經調整歸屬於嗶哩嗶哩股份有限公司股東淨虧損	(3,617,180)	<b>(1,991,468)</b>

# 業務回顧及前景

## 業務回顧及前景

我們於2023年的首要任務是提高商業化效率及收窄虧損。今年上半年，我們朝著這些目標邁出了堅實的步伐。我們大幅提升毛利潤並減少虧損，同時持續保持日活用戶的穩健增長及強勁的社區指標。

今年上半年，我們進一步提高了商業化效率，使我們能夠將不斷增長的流量轉化為優質的營收增長。我們的廣告和直播業務增長勢頭令人鼓舞。2023年上半年，我們的廣告收入同比增長29%，直播收入同比增長23%。此外，我們的毛利潤同比增長51%，帶動我們的毛利率由去年同期的15.5%上升至22.5%。同時，我們加強開支控制。我們的經營開支總額同比減少13%，包括銷售及營銷開支同比減少26%、一般及行政開支同比減少4%及研發開支同比減少3%。毛利率的提升及卓有成效的成本管理策略，幫助我們改善了淨利潤水平。因此，2023年上半年，我們的淨虧損及經調整淨虧損同比分別收窄49%及45%。

在我們專注於改善財務指標的同時，我們繼續吸引更多用戶並提高社區的參與度。今年上半年，我們的日活用戶同比增長17%至超過9,500萬，而我們的月活用戶達3.19億，帶動我們的日活用戶佔月活用戶比率由去年同期的27.2%上升至29.8%。我們的用戶持續喜愛和珍視我們不斷發展且多元化的內容，用戶在嗶哩嗶哩上的日均使用時長在今年上半年達到95分鐘，使得我們平台的用戶總使用時長同比增長21%。

## 業務回顧及前景

### 內容

我們的內容生態仍然是我們最寶貴的資產。2023年上半年，我們仍堅定致力於打造一個綜合性視頻平台，讓內容創作者和用戶能夠探索新奇的興趣，贏得認可並建立聯繫。隨著用戶興趣的不斷變化，嗶哩嗶哩的內容自然而然地持續擴展出更加多元化的品類。這些涵蓋汽車、家居家裝及職業職場等領域，反映我們的年輕用戶在不同人生階段的成長歷程。此外，我們擴展了內容場景以滿足用戶多樣化的視頻觀看偏好。除專業用戶生成視頻（「PUGV」）、直播及智能電視外，我們的豎屏短視頻產品（即Story Mode）滿足了用戶在碎片化時間的視頻消費需求。今年上半年，我們的總日均視頻播放量同比增長34%至41億。Story Mode日均視頻播放量同比增長78%，PUGV的日均視頻播放量同比增長22%。Story Mode已成為我們用戶主要的視頻消費場景之一，持續助力我們的日活用戶增長及在廣告和直播等領域的商業化進程。

內容創作者是我們內容生態的重要組成部分。支持我們有才華的內容創作者提升在社區內的知名度以及商業化的賺錢能力，是我們的首要任務之一。2023年上半年，我們繼續優化算法及產品，幫助更多優質內容被看到，也讓更多創作者獲得用戶認可。今年上半年，我們平台上的日均活躍內容創作者數量和月均視頻投稿量同比分別增長30%及61%。通過進一步將商業化通路整合到我們的生態當中，我們持續賦能內容創作者通過多元化途徑實現其商業價值。今年上半年，超過210萬名創作者在嗶哩嗶哩的多種渠道獲得收入，同比增長41%。除創作激勵計劃外，更多創作者通過廣告、直播、在線付費課程及工坊等多種商業化渠道獲得收入。

我們亦在探索將AI應用融入我們的生態。利用AI生成內容（「AIGC」）可提高內容創建效率及用戶體驗。我們相信其將為視頻行業帶來廣闊前景和巨大潛力。憑藉這些不斷發展的技術，我們可以進一步豐富我們的內容供應，使我們的創作者能夠更輕鬆有效地將自己腦海中的畫面展示出來。我們亦正在對由AIGC輔助的新功能進行Beta測試，其中包括AI驅動的搜索功能，以進一步提升用戶體驗，並提供個性化且優質的內容，進一步加深用戶與社區的連結。

## 業務回顧及前景

### 社區

我們鼓舞人心的社區氛圍及多元化的互動功能將用戶和平台緊密的連結在一起。今年上半年，我們平台上的用戶日均使用時長為95分鐘，是我們運營歷史中同期的最高水平。今年上半年，用戶月均互動量達到約146億次，同比上升17%。截至2023年6月底，我們的核心用戶群——正式會員亦同比增長26%至2.14億名，他們的12個月留存率穩定在約80%。

我們的特色線下活動亦將我們的社區面對面地聚集在一起。今年7月，我們在上海舉辦了兩場精彩的線下活動：*Bilibili World*及*Bilibili Macro Link*。超過20萬張門票幾乎立即售罄。巨大的反響凸顯了哔哩哔哩在中國年輕一代的強大影響力及領導地位，以及用戶願意為我們獨特社區體驗付費的強烈意願。

### 商業化

2023年，我們專注於提高效率、提升毛利潤及收窄虧損。我們將廣告及直播等商業化舉措進一步的整合到我們的生態中，並將我們的資源集中地投入到核心商業業務中。我們堅定地致力於實現我們的財務目標，同時建設受用戶喜歡、鼓舞人心的社區。

### 增值服務

今年上半年，我們來自增值服務業務的收入為人民幣45億元，較2022年上半年增長7%，主要由於直播業務收入同比增長23%推動。我們繼續將我們的直播能力整合到我們的視頻生態中。直播作為創作者變現其才能的主要方式之一，越來越多創作者正在嘗試成為直播主播。今年上半年，月均活躍直播主播數量同比增長24%。與此同時，我們正在探索新的直播產品，為用戶創造更多的付費渠道。

同時，我們持續豐富專業生成視頻(「OGV」)庫，將更多用戶轉化為大會員。截至6月底，我們擁有約2,050萬名大會員。其中超過80%為年度或自動續約套餐訂戶，代表用戶對我們品牌及內容產品的強烈信任。

## 業務回顧及前景

### 廣告

今年上半年廣告業務收入為人民幣28億元，較2022年上半年增長29%，主要得益於效果廣告收入同比增長58%。期內，來自品牌廣告和花火廣告服務的收入亦實現雙位數百分比的同比增長。於2023年上半年，我們繼續擴大及優化我們的廣告產品供應。同時，我們不斷建設商業數據庫並改進我們的廣告算法，為我們的廣告客戶帶來更好的效果。隨著我們不斷將銷售轉化與廣告產品進行深度整合，我們已找到將優質流量轉化為廣告收入增長的有效途徑。

### 移動遊戲服務

我們的移動遊戲服務收入於今年上半年為人民幣20億元，較2022年上半年減少16%，主要是由於缺少新遊戲上線及若干遊戲收入下降。我們收入貢獻最大的兩款遊戲《碧藍航線》和《Fate Grand Order》表現均保持穩定。特別是《碧藍航線》，在其六週年之際，該遊戲的付費用戶數量和收入均創下新高。我們持續致力於精品自研遊戲。我們相信，基於對用戶需求深入理解而研發的高質量遊戲具備長期盈利能力。

### Z類普通股納入深港通及滬港通計劃

我們於聯交所買賣的Z類普通股已納入深港通及滬港通計劃，均自2023年3月13日起生效。納入計劃後，中國內地的合資格投資者可直接買賣本公司的Z類普通股。

### 回購可換股優先票據

於2023年1月，本公司回購本金總額為384.8百萬美元（人民幣26億元）的2026年12月票據，總對價為331.2百萬美元（人民幣22億元），由本公司的美國存託股發行提供資金。於2023年6月，本公司完成其2027年票據的回購權要約。本金總額為745.9百萬美元（人民幣53億元）的2027年票據已有效交回及回購，總現金對價為745.9百萬美元（人民幣53億元）。截至2023年6月30日止六個月，回購2026年12月票據及2027年票據的總收益為人民幣282.4百萬元。

截至2023年6月30日，2026年4月票據、2027年票據及2026年12月票據的未贖回本金總額為人民幣63億元（876.3百萬美元）。

## 業務回顧及前景

### 報告期後的近期發展

除本中期報告所披露者外，自報告期末起直至最後實際可行日期，概無可能影響我們的其他重大事項。

### 業務展望

今年上半年，我們持續加速商業進程，並提升毛利潤及收窄虧損，與此同時，我們繼續推動社區的健康發展。進入今年下半年，我們的主要工作將專注於以下三個核心領域：首先，我們將通過增加廣告收入及直播收入進一步提升流量變現效率。此外，我們將為用戶帶來更多優質遊戲，例如備受期待的《閃耀！優俊少女》。其次，我們將繼續採取審慎的財務方針，嚴格控制成本及開支，進一步收窄虧損。最後，我們致力於實現日活用戶的持續健康增長，並將繼續為中國年輕一代打造一個鼓舞人心的視頻社區。

# 管理層討論及分析

	截至6月30日止六個月	
	2022年 (未經審計)	2023年 (未經審計)
	(人民幣千元)	
<b>淨營業額：</b>		
移動遊戲	2,404,054	<b>2,022,503</b>
增值服務	4,155,650	<b>4,457,965</b>
廣告	2,199,022	<b>2,844,644</b>
IP衍生品及其他(前稱電商及其他)	1,204,304	<b>1,048,698</b>
<b>淨營業額總額</b>	<b>9,963,030</b>	<b>10,373,810</b>
<b>營業成本</b>	<b>(8,417,504)</b>	<b>(8,042,344)</b>
<b>毛利潤</b>	<b>1,545,526</b>	<b>2,331,466</b>
<b>經營開支：</b>		
銷售及營銷開支	(2,425,888)	<b>(1,798,383)</b>
一般及行政開支	(1,160,961)	<b>(1,111,394)</b>
研發開支	(2,140,551)	<b>(2,074,033)</b>
<b>經營開支總額</b>	<b>(5,727,400)</b>	<b>(4,983,810)</b>
<b>經營虧損</b>	<b>(4,181,874)</b>	<b>(2,652,344)</b>
<b>其他(開支)/收入：</b>		
投資(虧損)/收入淨額(包括減值)	(544,273)	<b>8,321</b>
利息收入	90,268	<b>298,300</b>
利息開支	(123,612)	<b>(105,682)</b>
匯兌虧損	(21,526)	<b>(16,552)</b>
債務抵銷所產生之收益	475,790	<b>282,442</b>
其他(淨額)	67,251	<b>63,328</b>
<b>其他(開支)/收入總額(淨額)</b>	<b>(56,102)</b>	<b>530,157</b>
<b>除所得稅前虧損</b>	<b>(4,237,976)</b>	<b>(2,122,187)</b>
<b>所得稅</b>	<b>(56,601)</b>	<b>(55,590)</b>
<b>淨虧損</b>	<b>(4,294,577)</b>	<b>(2,177,777)</b>
<b>應佔淨虧損：</b>		
嗶哩嗶哩股份有限公司股東	(4,288,909)	<b>(2,174,393)</b>
少數股東	(5,668)	<b>(3,384)</b>
<b>淨虧損</b>	<b>(4,294,577)</b>	<b>(2,177,777)</b>

## 管理層討論及分析

### 淨營業額

截至2023年6月30日止六個月淨營業額總額為人民幣104億元，較截至2022年6月30日止六個月的人民幣100億元增加4%。

### 增值服務

截至2023年6月30日止六個月增值服務營業額為人民幣45億元，較截至2022年6月30日止六個月的人民幣42億元增加7%。該增加是由於本公司增值服務(包括直播及其他增值服務)的單個付費用戶所產生的平均收入金額增加所致。

### 廣告

截至2023年6月30日止六個月廣告營業額為人民幣28億元，較截至2022年6月30日止六個月的人民幣22億元增加29%。此增加主要是本公司廣告產品的優化以及廣告效率的提高所致。

### 移動遊戲

截至2023年6月30日止六個月移動遊戲營業額為人民幣20億元，較截至2022年6月30日止六個月的人民幣24億元減少16%，主要是由於截至2023年6月30日止六個月缺乏新遊戲推出以及若干遊戲收入減少所致。

### IP衍生品及其他(前稱電商及其他)

截至2023年6月30日止六個月IP衍生品及其他營業額為人民幣10億元，較截至2022年6月30日止六個月的人民幣12億元減少13%，主要是由於來自轉授電競版權的收入減少。

## 管理層討論及分析

### 營業成本

截至2023年6月30日止六個月營業成本為人民幣80億元，較截至2022年6月30日止六個月的人民幣84億元減少4%。此減少主要是由於服務器及帶寬成本以及其他成本減少。收入分成成本(營業成本的重要組成部分)為人民幣42億元，較截至2022年6月30日止六個月的人民幣42億元保持穩定。服務器及帶寬成本較截至2022年6月30日止六個月減少14%。

### 毛利潤

截至2023年6月30日止六個月毛利潤為人民幣23億元，較截至2022年6月30日止六個月的人民幣15億元增加51%，主要是由於本公司的變現效率提高所帶來的運營槓桿效應提升。

### 經營開支

截至2023年6月30日止六個月經營開支總額為人民幣50億元，較截至2022年6月30日止六個月的人民幣57億元減少13%。

### 銷售及營銷開支

截至2023年6月30日止六個月銷售及營銷開支為人民幣18億元，較截至2022年6月30日止六個月的人民幣24億元減少26%。此減少主要是由於截至2023年6月30日止六個月與用戶獲取有關的推廣開支減少所致。

### 一般及行政開支

截至2023年6月30日止六個月一般及行政開支為人民幣11億元，較截至2022年6月30日止六個月的人民幣12億元減少4%。

### 研發開支

截至2023年6月30日止六個月研發開支為人民幣20.7億元，較截至2022年6月30日止六個月的人民幣21.4億元減少3%。

### 經營虧損

截至2023年6月30日止六個月經營虧損為人民幣27億元，由截至2022年6月30日止六個月的人民幣42億元收窄37%。

## 管理層討論及分析

### 其他(開支)／收入總額(淨額)

截至2023年6月30日止六個月的其他收入總額為人民幣530.2百萬元，而2022年同期的其他開支總額則為人民幣56.1百萬元。此變動主要是由於截至2023年6月30日止六個月對上市公司的投資的公允價值變動收益為人民幣181.2百萬元，而2022年同期對上市公司的投資的公允價值變動虧損則為人民幣335.9百萬元。

### 所得稅

截至2023年6月30日止六個月所得稅開支為人民幣55.6百萬元，而截至2022年6月30日止六個月則為人民幣56.6百萬元。

### 淨虧損

截至2023年6月30日止六個月淨虧損為人民幣22億元，由截至2022年6月30日止六個月的人民幣43億元收窄49%。

### 流動性

我們的現金及現金等價物、定期存款及短期投資從截至2022年12月31日的人民幣196億元減少27%至截至2023年6月30日的人民幣143億元。此減少主要是由於截至2023年6月30日止六個月以總現金對價745.9百萬美元(人民幣53億元)回購2027年票據。

### 重大投資

本集團於截至2023年6月30日止六個月並無作出或持有任何重大投資。

### 重大收購及出售

本集團於截至2023年6月30日止六個月並無任何重大收購或出售子公司、併表關聯實體或聯營公司。

### 資產抵押

於2023年6月30日，我們並無任何資產被抵押以獲取貸款及銀行融資。

## 管理層討論及分析

### 資產負債率

於2023年6月30日，本公司的資產負債率(即負債總額除以資產總額，以百分比計)為52.6%，而於2022年12月31日為63.6%。

### 重大投資或資本資產的未來計劃

於2023年6月30日，本集團並無有關重大投資或資本資產的詳細未來計劃。

### 外匯風險敞口

我們絕大部分收入及成本以人民幣計值。人民幣的任何大幅貶值都可能對以美元計值的美國存託股及其派付的股息的價值產生重大不利影響。例如，當我們將以美元計值的資金兌換為人民幣作運營之用，人民幣兌美元升值會對我們從兌換中獲得的人民幣金額產生不利影響。相反，倘我們決定將人民幣兌換成美元以支付普通股或美國存託股的股息或用於其他業務目的，美元兌人民幣升值將對我們可獲得的美元金額產生負面影響。此外，不論我們的業務或經營業績是否發生根本變化，人民幣兌美元的升值或貶值將影響我們以美元呈報的財務業績。在中國，可用來減少匯率波動風險的對沖選擇非常有限。迄今為止，我們尚未訂立任何對沖交易以降低我們面臨的外匯風險敞口。雖然我們可能決定在未來訂立對沖交易，但該等對沖的可用性及有效性可能有限，我們可能無法充分對沖或根本無法對沖我們的風險。此外，中國外匯管制條例限制我們將人民幣兌換為外幣的能力，可能會加大我們的匯兌虧損。

### 或有負債

於2023年6月30日，本公司並無重大或有負債。

### 員工及薪酬

截至2023年6月30日，本公司共有10,354名員工，而截至2022年12月31日則有11,092名。

根據中國法規，本公司參加了由適用地方省級和市級政府組織的住房公積金及各種員工社保計劃，其中包括住房公積金、養老、生育、醫療、工傷及失業福利計劃，據此我們按員工薪金的特定百分比作出供款。我們亦為員工購買商業醫療保險及意外保險。花紅通常為酌情形式，部分基於員工表現，部分基於本集團業務的整體表現。本公司已向員工授予並計劃在未來繼續向員工授予股份獎勵，以激勵彼等為我們的增長及發展作出貢獻。

# 企業管治

## 不同投票權

本公司以不同投票權控制。根據本公司的不同投票權架構，除上市規則第8A.24條規定保留事項須以每股一票的方式表決之外，每股Y類普通股持有人有權就所有需要股東表決的事項行使十票投票權，每股Z類普通股持有人有權行使一票投票權。本公司採用不同投票權架構，儘管Y類普通股持有人陳睿先生、李旒女士及徐逸先生（「不同投票權受益人」）並不擁有本公司股本的大部分經濟利益，但不同投票權受益人可對本公司行使投票控制權。不同投票權受益人的遠見及領導能使本公司持續受益。

股東及有意投資者務請留意投資不同投票權架構公司的潛在風險，特別是不同投票權受益人的利益未必總與股東整體利益一致，而不論其他股東如何投票，不同投票權受益人將對本公司事務及股東決議案的結果有重大影響。有意投資者務請經過審慎周詳的考慮後方決定是否投資本公司。

於2023年6月30日，不同投票權受益人於合計83,715,114股Y類普通股中擁有權益，合共佔本公司就保留事項以外事項股東決議案的投票權71.9%（不包括就於行使或歸屬根據本公司股份激勵計劃授出的獎勵後的未來發行而發行及保留的4,169,372股Z類普通股）。Y類普通股可按一換一的比例轉換為Z類普通股。於Y類普通股轉換後，本公司將重新指定83,715,114股Y類普通股，並重新發行相同數量的Z類普通股，佔截至2023年6月30日本公司已發行股本的20.4%（不包括就於行使或歸屬根據本公司股份激勵計劃授出的獎勵後的未來發行而發行及保留的4,169,372股Z類普通股）。

於2023年6月30日，陳睿先生通過Vanship Limited擁有及控制49,299,006股Y類普通股及以美國存託股形式持有525,525股Z類普通股，及於2023年6月30日後60日內陳睿先生行使購股權時可向彼發行的1,902,000股Z類普通股股份，佔本公司投票權的42.4%。Vanship Limited由一家信託控制，該信託的受益人為陳先生及其家庭成員。於2023年6月30日，李旒女士通過Saber Lily Limited擁有及控制7,200,000股Y類普通股及908,300股Z類普通股，以及於2023年6月30日後60日內李旒女士行使購股權時可向彼發行的668,000股Z類普通股股份，合共佔本公司投票權的6.3%。Saber Lily Limited由一家信託控制，該信託的受益人為李女士及其家庭成員。於2023年6月30日，徐逸先生通過Kami Sama Limited擁有及控制27,216,108股Y類普通股及151,100股Z類普通股以及以美國存託股形式持有45,000股Z類普通股，合共佔本公司投票權的23.4%。Kami Sama Limited由一家信託控制，該信託的受益人為徐先生及其家庭成員。

## 企業管治

根據上市規則第8A.22條，若並無不同投票權受益人實益擁有任何Y類普通股，Y類普通股附有的不同投票權即告終止。

以下事項可導致上述情況：

- (i) 發生上市規則第8A.17條所載的任何情況，尤其是不同投票權受益人：(1)身故；(2)不再為董事會成員；(3)聯交所認為其喪失履行董事職責的能力；或(4)聯交所認為其不再符合上市規則所載有關董事的要求；
- (ii) 除上市規則第8A.18條批准的情況外，當不同投票權受益人將全部Y類普通股的實益擁有權或當中經濟利益或當中附有的投票權轉讓予他人；
- (iii) 代表不同投票權受益人持有Y類普通股的工具均不再符合上市規則第8A.18(2)條規定；或
- (iv) 所有Y類普通股均已轉換為Z類普通股。

於報告期間，本公司確認已遵守上市規則附錄14所載的企業管治守則(以上市規則第8A章所規定者為限)。

### 遵守《企業管治守則》

董事會致力實現高企業管治水準。董事會認為，高企業管治水準對於為本公司提供框架以保障股東利益以及提升企業價值及加強問責至關重要。

於報告期間，我們已遵守《上市規則》附錄十四第二部分所載的《企業管治守則》的全部守則條文，惟下文所述者除外。

《企業管治守則》的守則條文第C.2.1條建議(但並無規定)董事會主席與首席執行官的角色應有區分且不應由同一人兼任。本公司偏離該守則條文，因為陳睿先生兼任本公司董事會主席及首席執行官兩個職務。陳先生於我們的業務營運及管理經驗豐富。董事會認為，主席與首席執行官由陳先生兼任可確保本公司內部的一致領導，並使整體戰略規劃更為有效及高效。此結構將使本公司迅速及有效地作出及執行決定。

## 企業管治

董事會認為權力及權責的平衡不會由於此安排而受到損害。此外，所有重大決定均於諮詢董事會成員（包括相關董事會委員會）及四名獨立非執行董事後作出。董事會在考慮我們的整體情況後，會不時重新評估主席與首席執行官的角色劃分，並可能於日後建議該兩個角色由不同人士擔任。

《企業管治守則》的守則條文第F.1.1條規定，發行人應訂有派付股息的政策並應於年報內披露。本公司偏離該守則條文，因為本公司並無股息政策。根據開曼群島法律的若干要求，董事會可全權酌情決定是否分派股息。即使董事會決定派付股息，有關形式、頻率及金額將取決於我們未來的運營及收益、資金要求及盈餘、一般財務狀況、合約限制及董事會可能認為相關的其他因素。我們目前沒有任何計劃於可預見的未來派付普通股的任何現金股息。我們目前擬保留大部分（倘非全部）可用資金及任何未來收益來運營及擴展我們的業務。

### 遵守董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納守則（條款不比《上市規則》附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則寬鬆），作為其證券買賣守則，以規管董事及相關員工進行的所有本公司證券買賣及守則所涵蓋的其他事項。

經向全體董事及相關員工作出具體查詢後，彼等已確認於報告期及直至最後實際可行日期一直遵守守則。

### 審計委員會

審計委員會由何震宇先生、JP Gan先生及李豐先生組成，何震宇先生擔任審計委員會主席。本公司已確定，何震宇先生、JP Gan先生及李豐先生均滿足《納斯達克股票市場規則》第5605(c)(2)條的「獨立性」要求，且符合《證券交易法》（經修訂）第10A-3條所規定的獨立性標準。我們已確定何震宇先生符合「審核委員會財務專家」資格。審計委員會監督本公司的會計及財務報告流程以及本公司財務報表的審核。審計委員會負責（其中包括）：

- 委任獨立註冊會計師事務所，並預先批准所有獲准由獨立註冊會計師事務所執行的核數及非核數服務；
- 與獨立註冊會計師事務所一同審閱核數中的問題或難點以及管理層的回覆；

## 企業管治

- 與管理層及獨立註冊會計師事務所討論年度經審核財務報表；
- 檢討我們會計及內部監控政策及程序的充分性和有效性，以及為監察和監控重大財務風險而採取的任何措施；
- 審查及批准所有擬議的關聯交易；
- 定期與管理層及獨立註冊會計師事務所單獨會面；及
- 監督我們的商業行為及道德準則的遵守情況，包括檢查相關程序的充分性及有效性，以確保符合規定。

審計委員會已審閱本公司截至2023年6月30日止六個月的未經審計中期業績，並會見獨立核數師羅兵咸永道會計師事務所。審計委員會亦已與本公司高級管理人員討論有關本公司採納的會計政策及慣例以及內部控制及財務報告事宜。

此外，本公司獨立核數師羅兵咸永道會計師事務所已根據國際審閱工作準則第2410號「實體獨立核數師對中期財務資料的審閱」審閱我們截至2023年6月30日止六個月的中期財務資料。

### 提名及公司治理委員會

本公司提名及公司治理委員會遵守上市規則第8A.27、8A.28及8A.30條的規定。提名及公司治理委員會的成員為獨立非執行董事，分別是JP Gan先生、何震宇先生及李豐先生。JP Gan先生為提名及公司治理委員會的主席。

提名及公司治理委員會於報告期間就其公司治理職能履行的工作概述如下：

- 審查及監控本公司是否為全體股東的利益而經營及管理；
- 檢視本公司的公司治理及遵守法律法規要求的政策及實踐；

## 企業管治

- 檢視本公司遵守企業管治守則(以上市規則第8A章所規定者為限)及本公司披露遵守上市規則第8A章的情況；
- 檢視及監控本公司、其子公司及併表關聯實體／股東(作為一方)與不同投票權受益人(作為另一方)之間利益衝突的管理；
- 檢視及監控與不同投票權架構有關的所有風險，包括本公司以及其子公司及併表關聯實體(作為一方)與任何不同投票權受益人(作為另一方)之間的任何關連交易，並就任何該類交易向董事會提出建議；
- 檢視董事及高級管理層的培訓及持續專業發展安排(尤其是上市規則第8A章及有關不同投票權架構的相關風險知識方面)；
- 檢視並確認不同投票權受益人於報告期間一直是董事會成員且於報告期間並無發生上市規則第8A.17條所述任何事項，並於報告期間一直遵守上市規則第8A.14、8A.15、8A.18及8A.24條；
- 力求確保本公司與股東之間的溝通有效及持續進行，尤其當涉及上市規則第8A.35條的規定時；及
- 匯報提名及公司治理委員會在其職權範圍內的工作。

提名及公司治理委員會建議董事會繼續實施上述公司治理措施，並定期審閱其有效性。

### 其他董事委員會

除審計委員會以及提名及公司治理委員會外，董事會亦成立薪酬委員會。各委員會於成立時已訂有明確的書面章程。該等董事委員會的章程可於本公司投資者關係網站及聯交所網站查閱。

# 其他資料

## 權益披露

### 董事及最高行政人員

於2023年6月30日，本公司董事及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、相關股份及債權證中，擁有(a)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(包括彼等根據證券及期貨條例有關條文被當作或被視為擁有的權益及淡倉)；或(b)記載於本公司根據證券及期貨條例第352條須置存之登記冊內的權益及淡倉；或(c)根據標準守則另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

董事或 最高行政人員姓名	權益性質	股份數目及類別 <sup>(a)</sup>	佔各類股份 權益的概約 百分比 <sup>(1)</sup>
陳睿先生 <sup>(2)</sup>	全權信託創始人，其可影響受託人行使其酌情權的方式	49,299,006股Y類普通股	58.89%
	實益擁有人	5,000,000股Z類普通股	1.53%
	全權信託創始人，其可影響受託人行使其酌情權的方式	525,525股Z類普通股	0.16%
李旒女士 <sup>(3)</sup>	全權信託創始人，其可影響受託人行使其酌情權的方式	7,200,000股Y類普通股	8.60%
	實益擁有人	3,000,000股Z類普通股	0.92%
	全權信託創始人，其可影響受託人行使其酌情權的方式	908,300股Z類普通股	0.28%
徐逸先生 <sup>(4)</sup>	全權信託創始人，其可影響受託人行使其酌情權的方式	27,216,108股Y類普通股	32.51%
	全權信託創始人，其可影響受託人行使其酌情權的方式	151,100股Z類普通股	0.05%
	實益擁有人	45,000股Z類普通股	0.01%
JP Gan先生	實益擁有人	170,963股Z類普通股	0.05%
	全權信託創始人，其可影響受託人行使其酌情權的方式	37,500股Z類普通股	0.01%
	於受控法團權益	149,700股Z類普通股	0.05%
何震宇先生	實益擁有人	163,463股Z類普通股	0.05%

## 其他資料

附註：

- (1) 按於2023年6月30日已發行合共83,715,114股Y類普通股及327,376,931股Z類普通股計算(不包括根據本公司股份激勵計劃授出的獎勵獲行使或歸屬而發行及保留作未來發行的4,169,372股Z類普通股)。
- (2) 陳睿先生(i)通過Vanship Limited擁有49,299,006股Y類普通股的權益(Vanship Limited由The Le Petit Prince Trust控制,該信託的設立人為陳先生,受益人為陳先生及其家庭成員);及(ii)通過Vanship Limited擁有授出的5,000,000股期權相關Z類普通股及525,525股美國存託股形式的Z類普通股的權益。
- (3) 李旒女士(i)通過Saber Lily Limited擁有7,200,000股Y類普通股的權益(Saber Lily Limited由The Fortuna Trust控制,該信託的設立人為李女士,受益人為李女士及其家庭成員);及(ii)通過Saber Lily Limited擁有授出的3,000,000股期權相關Z類普通股及908,300股Z類普通股的權益。
- (4) 徐逸先生(i)通過Kami Sama Limited擁有27,216,108股Y類普通股的權益(Kami Sama Limited由The Homur Trust控制,該信託的設立人為徐先生,受益人為徐先生及其家庭成員);及(ii)通過Kami Sama Limited擁有151,100股Z類普通股的權益。45,000股Z類普通股以美國存託股的形式持有。
- (5) 上述所有權益均為好倉。

### 相聯法團權益

#### 上海信樂彼成文化諮詢有限公司

董事或 最高行政人員姓名	權益性質	佔相聯法團 股權的概約百分比
陳睿先生	於受控法團的權益	12.50%
李旒女士	於受控法團的權益	12.50%

#### 上海嗶哩嗶哩電競信息科技有限公司

董事或 最高行政人員姓名	權益性質	佔相聯法團 股權的概約百分比
陳睿先生	實益擁有人	25.04%
李旒女士	實益擁有人	6.87%
徐逸先生	實益擁有人	3.44%

除上述所披露者外,於2023年6月30日,概無本公司董事及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(包括彼等根據證券及期貨條例有關條文被當作或被視為擁有的權益及淡倉);或根據證券及期貨條例第352條須記入該條所指登記冊的權益或淡倉;或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

## 其他資料

### 主要股東

於2023年6月30日，下列人士（其權益在本中期報告中獨立披露的本公司董事及最高行政人員除外）於股份及相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司披露的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條須記入由本公司保管的登記冊的權益或淡倉。

主要股東名稱	身份／權益性質	股份數目	佔各類股份 權益的 概約百分比
<b>Y類普通股</b>			
Vanship Limited <sup>(3)</sup>	實益擁有人	49,299,006 <sup>(8)</sup>	58.89% <sup>(1)</sup>
Kami Sama Limited <sup>(4)</sup>	實益擁有人	27,216,108 <sup>(8)</sup>	32.51% <sup>(1)</sup>
Saber Lily Limited <sup>(5)</sup>	實益擁有人	7,200,000 <sup>(8)</sup>	8.60% <sup>(1)</sup>
<b>Z類普通股</b>			
騰訊 <sup>(6)</sup>	受控法團權益	43,749,518 <sup>(8)</sup>	13.20% <sup>(2)</sup>
Tencent Mobility Limited <sup>(6)</sup>	實益擁有人	32,795,161 <sup>(8)</sup>	9.89% <sup>(2)</sup>
阿里巴巴集團控股有限公司 <sup>(7)</sup>	受控法團權益	30,845,657 <sup>(8)</sup>	9.42% <sup>(1)</sup>
淘寶中國控股有限公司 <sup>(7)</sup>	實益擁有人	30,845,657 <sup>(8)</sup>	9.42% <sup>(1)</sup>
Taobao Holding Limited <sup>(7)</sup>	受控法團權益	30,845,657 <sup>(8)</sup>	9.42% <sup>(1)</sup>

附註：

- 按於2023年6月30日已發行合共83,715,114股Y類普通股及327,376,931股Z類普通股計算（不包括根據本公司股份激勵計劃授出的獎勵獲行使或歸屬而發行及保留作未來發行的4,169,372股Z類普通股）。
- 按於2023年6月30日已發行合共83,715,114股Y類普通股及331,546,303股Z類普通股計算（包括根據本公司股份激勵計劃授出的獎勵獲行使或歸屬而發行及保留作未來發行的4,169,372股Z類普通股）。
- 陳睿先生通過Vanship Limited擁有49,299,006股Y類普通股的權益（Vanship Limited由The Le Petit Prince Trust控制，該信託的設立人為陳先生，受益人為陳先生及其家庭成員）。
- 徐逸先生通過Kami Sama Limited擁有27,216,108股Y類普通股的權益（Kami Sama Limited由The Homur Trust控制，該信託的設立人為徐先生，受益人為徐先生及其家庭成員）。
- 李旒女士通過Saber Lily Limited擁有7,200,000股Y類普通股的權益（Saber Lily Limited由The Fortuna Trust控制，該信託的設立人為李女士，受益人為李女士及其家庭成員）。
- Tencent Mobility Limited（作為實益擁有人）擁有32,795,161股Z類普通股的權益（包括代表6,500,000股美國存託股的6,500,000股Z類普通股的衍生權益）。Tencent Mobility Limited由騰訊全資擁有。10,954,357股Z類普通股由Oriental Power Holdings Limited全資擁有的OPH B Limited持有，而Oriental Power Holdings Limited則由騰訊全資擁有。
- 30,845,657股Z類普通股由淘寶中國控股有限公司擁有，淘寶中國控股有限公司由Taobao Holding Limited全資擁有，而Taobao Holding Limited則由阿里巴巴集團控股有限公司全資擁有。
- 所述權益均為好倉。

## 其他資料

主要股東名稱	身份／權益性質	股份數目	佔各類股份 權益的 概約百分比
JPMorgan Chase & Co. <sup>(9)</sup>	受控法團權益	12,327,268 <sup>(8)</sup>	3.72% <sup>(2)</sup>
		11,470,302 (淡倉)	3.46% <sup>(2)</sup>
	投資經理	184,926 <sup>(8)</sup>	0.06% <sup>(2)</sup>
	擁有股份擔保權益的人士	5,559,593 <sup>(8)</sup>	1.68% <sup>(2)</sup>
	核准借出代理人	6,983,746 <sup>(8)</sup>	2.11% <sup>(2)</sup>
Brown Brothers Harriman & Co. <sup>(10)</sup>	核准借出代理人	19,560,388 <sup>(8)</sup>	5.97% <sup>(1)</sup>

附註：

(9) JPMorgan Chase & Co.擁有本公司合共25,055,533股Z類普通股(好倉)、11,470,302股Z類普通股(淡倉)及6,983,746股Z類普通股(可供借出股份)的權益。根據JPMorgan Chase & Co.於相關事件日期2023年6月9日提交的權益通知披露，該等Z類普通股由JPMorgan Chase & Co.通過其若干子公司間接持有。其中，461,900股Z類普通股(好倉)及33,200股Z類普通股(淡倉)通過實物交收上市衍生工具持有，3,670股Z類普通股(好倉)及88,446股Z類普通股(淡倉)通過現金交收上市衍生工具持有，674,344股Z類普通股(淡倉)通過實物交收非上市衍生工具持有，3,046,042股Z類普通股(好倉)及424,495股Z類普通股(淡倉)通過現金交收非上市衍生工具持有，以及4,182,601股Z類普通股(好倉)及53,073股Z類普通股(淡倉)通過作為可換股文書的上市衍生工具持有。

(10) Brown Brothers Harriman & Co.被視為擁有本公司合共19,560,388股Z類普通股(好倉)及19,560,388股Z類普通股(可供借出股份)的權益。

除上述所披露者外，於2023年6月30日，據董事所知，概無任何人士(本公司董事及最高行政人員除外)於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司披露的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條須記入由本公司保管的登記冊的權益或淡倉。

### 股份計劃

本公司設有兩項股份計劃，即全球股份計劃(於主要上市轉換事項生效日期終止)及2018年股份激勵計劃。自2023年1月1日起，本公司已依賴為現有股份計劃提供的過渡安排，並已遵守且將繼續遵守新的第17章(自2023年1月1日起生效)。請參閱本公司截至2022年12月31日止年度的年報以瞭解各股份計劃的主要條款概要。下表載列報告期間各股份計劃尚未行使的期權及獎勵詳情。

根據2018年股份激勵計劃，可就於報告期間授予合資格參與者的所有期權及獎勵發行6,150,725股Z類普通股，佔本公司已發行股本加權平均數約1.5%。

## 其他資料

### 全球股份計劃

由於全球股份計劃於主要上市轉換事項生效日期終止，於2023年1月1日及2023年6月30日，概無Z類普通股根據全球股份計劃可供授出。先前授出及未行使的獎勵以及作為證明的原始獎勵協議應在全球股份計劃終止後繼續有效，並在其原始條款屆滿前保持有效，並可能不時修訂。

報告期間內全球股份計劃未行使期權的詳情如下。

姓名／名稱	授出日期	歸屬期	行使期	行使價 (美元)	於2023年 1月1日			於2023年 6月30日		
					Z類 普通股的 未行使 期權數目	於 報告期間內 已行使	於 報告期間內 已失效	於 報告期間內 已註銷	Z類 普通股的 未行使 期權數目	緊接期權 行使日前的 Z類普通股 加權平均 收市價
<b>董事</b>										
JP Gan先生	2020年3月20日	3年	6年	\$0.0001	12,500	—	—	—	12,500	—
<b>按類別劃分的 其他承授人</b>										
僱員參與者	由2017年6月10日 至2020年3月20日	4年	6年	\$0.0001	1,059,150	443,975	—	23,250	591,925	171.6港元

附註：

- (1) 主要上市轉換事項後，不會根據全球股份計劃授出其他期權。
- (2) 報告期間內未授出全球股份計劃的期權。

### 2018年股份激勵計劃

根據所有獎勵可能發行的Z類普通股的最大總數為30,673,710股，佔主要上市轉換事項生效日期已發行Z類普通股總數的10%（不包括根據2018年股份激勵計劃的規定已終止、到期、失效或被沒收的Z類普通股相關獎勵）。於2023年1月1日，28,706,326股Z類普通股根據2018年股份激勵計劃可供授出。於報告期間，根據2018年股份激勵計劃向合資格參與者授出6,150,725份Z類普通股相關獎勵，而1,034,125份Z類普通股相關獎勵分別已終止、到期、失效或被沒收。因此，於2023年6月30日，22,555,601股Z類普通股根據2018年股份激勵計劃可供授出。

## 其他資料

根據2018年股份激勵計劃的未行使的期權詳情如下：

姓名／名稱	授出日期	歸屬期	行使期	行使價(美元)	於2023年	於	於	於	於2023年	緊接期權
					1月1日				6月30日	
					Z類	於	於	於	Z類	行使日前的
					普通股的	報告期間	報告期間	報告期間	普通股的	Z類普通股
					未行使	已行使	已失效	已註銷	未行使	加權平均
					期權數目				期權數目	收市價
<b>董事</b>										
陳睿先生	2020年3月23日 至2020年11月23日	6年	7年	\$0.0001-\$20.26	5,000,000	—	—	—	5,000,000	—
李旋女士	2020年11月23日	6年	7年	\$0.0001	2,000,000	—	—	—	2,000,000	—
JP Gan先生	2022年7月1日	3年	6年	\$0.0001	13,463	—	—	—	13,463	—
何震宇先生	2022年7月1日	3年	6年	\$0.0001	13,463	—	—	—	13,463	—
<b>按類別劃分的</b>										
<b>其他承授人</b>										
顧問 <sup>(2)</sup>	2021年4月20日 至2022年9月15日	1至4年	6年	\$0.0001	156,071	—	—	—	156,071	—
僱員參與者	2018年4月2日 至2022年9月15日	0至6年	6至7年	\$0.0001-\$20.26	13,655,781	711,985	—	757,388	12,186,408	154.1港元

附註：

- (1) 於主要上市轉換事項後根據2018年股權激勵計劃概無授出其他期權。
- (2) 顧問為非僱員的服務提供商。

## 其他資料

根據2018年股份激勵計劃授出的未歸屬限制性股份單位(將由Z類普通股實現)的詳情如下：

姓名/名稱	授出日期	歸屬期	購買價格	於2023年				於2023年		緊接期權 歸屬日前的 Z類普通股 加權平均 收市價
				1月1日的 未歸屬 限制性 股份單位	於 報告期間 已授出	於 報告期間 已歸屬	於 報告期間 已失效	於 報告期間 已註銷	6月30日的 未歸屬 限制性 股份單位	
<b>董事</b>										
李旒女士	2023年3月31日	6年	\$0	—	1,000,000	—	—	—	1,000,000	—
<b>按類別劃分的 其他承授人</b>										
顧問 <sup>(1)</sup>	2022年12月14日	0至2年	\$0	35,000	—	12,500	—	—	22,500	186.8港元
僱員參與者	2022年12月14日	4至6年	\$0	1,932,384	5,150,725	—	—	276,737	6,806,372	—
至2023年6月30日										

附註：

- (1) 顧問為非僱員的服務提供商。

根據2018年股份激勵計劃於報告期間已授出的未歸屬限制性股份單位(將由Z類普通股實現)進一步詳情如下：

姓名/名稱	於報告期間 已授出限制性 股份單位數目	授出日期	歸屬期	購買價格	績效目標	緊接	於授出日期
						授出日期前 Z類普通股 收市價 (港元)	限制性 股份單位的 公允價值 (人民幣千元) <sup>(1)</sup>
<b>董事</b>							
李旒女士	1,000,000	2023年3月31日	6年	\$0	無	191.3	161,485
<b>按類別劃分的 其他承授人</b>							
僱員參與者	5,150,725	2023年3月31日及 2023年6月30日	4至6年	\$0	無	191.3及117.4	744,679

附註：

- (1) 限制性股份單位的公允價值乃根據編製本公司財務報表所採用的會計準則及政策計算。本集團在基於服務的限制性股份單位的歸屬期內確認薪酬成本(扣除估計沒收)。
- (2) 請參閱本公司日期為2023年3月31日及2023年6月30日的公告以瞭解於報告期間內根據2018年股份激勵計劃授出的限制性股份單位的進一步詳情。

## 其他資料

### 全球發售所得款項

#### 全球發售所得款項的使用

扣除承銷費及其他發售開支後，全球發售所得款項淨額約為229億港元(人民幣193億元)。早前招股章程披露的所得款項淨額計劃用途並無更改，本公司預計於三年內按擬定用途悉數使用所款項淨額餘額。

於2023年6月30日，本集團已按下表所載方式動用所得款項淨額：

用途	動用 所得款項 的百分比	所得款項 淨額 (百萬港元)	於2023年 1月1日 未動用金額 (百萬港元)	於報告期間 已動用 (百萬港元)	於2023年 6月30日 未動用金額 (百萬港元)
支持健康及優質用戶增長的內容、不斷增長的內容生態及發展我們的社區	50%	11,451.8	6,625.3	<b>1,382.2</b>	5,243.1
研究及發展以改善我們的用戶體驗及增強我們以用戶為中心的商業化能力	20%	4,580.7	1,464.8	<b>730.5</b>	734.3
銷售及營銷，主要推動我們的用戶增長及提升品牌知名度	20%	4,580.7	2,250.5	<b>880.0</b>	1,370.5
一般企業用途及運營資本需求	10%	2,290.3	1,848.5	<b>442.9</b>	1,405.6
<b>總計</b>	<b>100%</b>	<b>22,903.5</b>	<b>12,189.1</b>	<b>3,435.6</b>	<b>8,753.5</b>

附註：

(1) 上述以港元呈列的數據乃基於人民幣1.00元兌1.0846港元的匯率。

## 其他資料

### 根據一般授權發行Z類普通股所得款項的用途

於2023年1月9日(美國東部時間)，本公司與高盛(亞洲)有限責任公司(「包銷商」)訂立股權包銷及票據交換協議，據此，本公司同意發行15,344,000股美國存託股，以部分交換包銷商及其適用聯屬人士將透過私下商討自若干2026年12月票據持有人購買本金總額384.8百萬美元的未贖回2026年12月票據(「交換票據」)。於美國存託股發售的同時，包銷商及其適用聯屬人士已獲本公司正式委聘及授權，與若干2026年12月票據持有人另行訂立協議，以購買價約331.2百萬美元向該等持有人購買交換票據。於2023年1月6日(即股權包銷及票據交換協議日期的前一個交易日)納斯達克每股美國存託股的收市價為28.65美元，於2023年1月9日聯交所每股Z類普通股的收市價為224.00港元。

包銷商已成功配售合共15,344,000股美國存託股(代表15,344,000股Z類普通股，總面值約為1,534.4美元)予不少於六名承配人，發售價為每股美國存託股26.65美元。該等承配人是根據股權包銷及票據交換協議獲包銷商挑選及促成認購任何美國存託股的專業、機構或其他投資者。美國存託股發售所涉及的美國存託股的每股Z類普通股的淨價約為25.87美元，該等Z類普通股已根據2022年6月30日通過的股東決議案(以配發、發行或處置未發行的Z類普通股及／或美國存託股，數量不超過截至該普通決議案通過之日本公司已發行股份總數的20%)授予董事的一般授權發行。

美國存託股發售所得款項淨額(扣除銷售佣金後)約為399.9百萬美元，美國存託股發售所得款項淨額(扣除所有適用成本及開支，包括但不限於銷售佣金後)約為396.9百萬美元。

作為本公司全面負債管理措施的其中一環，美國存託股發售所得款項淨額(經扣除銷售佣金後)將(i)由包銷商用作支付包銷商應付予交換票據持有人的交換票據購買價約331.2百萬美元；及(ii)包銷商將向本公司支付的剩餘所得款項68.8百萬美元方面，由本公司用作補充其在2022年第四季度回購若干可換股優先票據後的現金儲備，以及作其他營運資金用途。於2023年6月30日，概無美國存託股發售所得款項淨額獲使用。本公司擬於兩年內使用上述所披露的剩餘所得款項。

有關美國存託股發售及購買交換票據的進一步詳情載於本公司日期為2023年1月9日及2023年1月12日的公告。

## 其他資料

### 根據上市規則第13.51B(1)條披露董事資料變動

概無根據上市規則第13.51B(1)條規定須予披露的董事資料變動。

### 購買、出售或贖回本公司上市證券

誠如本中期報告所披露，本公司於報告期內購回2026年12月票據及2027年票據。有關購回2026年12月票據的進一步詳情載於本公司日期為2023年1月9日及2023年1月12日的公告。而有關購回2027年票據的進一步詳情載於本公司日期為2023年5月9日及2023年6月14日的海外監管公告以及日期為2023年6月16日的翌日披露報表及日期為2023年7月7日的月報表。

此外，本公司於2022年3月宣佈，董事會已批准一項股份購回計劃，據此，本公司可於未來24個月內購回最多500百萬美元的美國存託股。截至2023年6月30日，本公司購回合共2.6百萬股美國存託股，總成本為53.6百萬美元。上述美國存託股於報告期間前的2022年3月至5月購回。

除本中期報告所披露者外，本公司或其任何子公司及併表關聯實體於報告期間概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 股息

董事會並無建議分派截至2023年6月30日止六個月的任何中期股息。

### 上市規則下的持續披露責任

本公司並無擁有上市規則第13.20、13.21及13.22條項下的任何披露責任。

# 中期財務資料審閱報告

致嗶哩嗶哩股份有限公司董事會  
(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33至76頁的中期財務資料，包括嗶哩嗶哩股份有限公司(「貴公司」)及其子公司、可變利益實體(「可變利益實體」)及可變利益實體的子公司(統稱「貴集團」)於2023年6月30日的中期簡明合併資產負債表，連同截至該日止六個月期間的中期簡明合併經營狀況及全面虧損表、中期簡明合併股東權益變動表、中期簡明合併現金流量表及附註，包括重大會計政策和其他解釋資料。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，就中期財務資料編製的報告必須符合以上規則的有關條文以及美國公認會計準則(「美國公認會計準則」)。貴公司董事須負責根據美國公認會計準則編製及呈列該中期財務資料。我們的責任是根據我們的審閱對該中期財務資料發表結論，並根據我們的協定委聘條款，僅向整體董事會報告，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

我們根據國際審閱準則第2410號「由實體的獨立核數師執行的中期財務資料審閱」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

基於我們的審閱，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在各重大方面未有根據美國公認會計準則編製。

## 中期財務資料審閱報告

### 其他事項

中期簡明合併資產負債表的比較資料乃基於2022年12月31日的經審計財務報表。截至2022年6月30日止期間的中期簡明合併經營狀況及全面虧損表、股東權益變動表及現金流量表的比較資料及相關解釋附註乃未經審核或審閱。

羅兵咸永道會計師事務所  
執業會計師

香港，2023年8月17日

# 未經審計中期簡明合併資產負債表

(除了股份數據以外，金額以千元為單位)

		2022年 12月31日 人民幣	2023年 6月30日 人民幣	2023年 6月30日 美元
	附註			附註2(d)
<b>資產</b>				
流動資產：				
現金及現金等價物		10,172,584	<b>5,686,852</b>	<b>784,253</b>
定期存款		4,767,972	<b>5,712,014</b>	<b>787,723</b>
受限制現金		14,803	<b>167,810</b>	<b>23,142</b>
應收賬款(淨額)	4	1,328,584	<b>1,367,815</b>	<b>188,630</b>
應收關聯方款項	19	1,594,920	<b>1,207,285</b>	<b>166,492</b>
預付款項及其他流動資產	5	1,950,573	<b>1,669,096</b>	<b>230,179</b>
短期投資	6	4,623,452	<b>2,899,822</b>	<b>399,904</b>
<b>流動資產總額</b>		<b>24,452,888</b>	<b>18,710,694</b>	<b>2,580,323</b>
非流動資產：				
物業及設備(淨額)	7	1,227,163	<b>929,803</b>	<b>128,226</b>
製作成本(淨額)		1,929,622	<b>2,014,100</b>	<b>277,757</b>
無形資產(淨額)	8	4,326,790	<b>3,952,713</b>	<b>545,104</b>
遞延稅項資產		43,591	<b>43,591</b>	<b>6,011</b>
商譽		2,725,130	<b>2,725,130</b>	<b>375,813</b>
長期投資(淨額)	9	5,651,018	<b>5,223,492</b>	<b>720,352</b>
其他長期資產		1,474,368	<b>1,295,834</b>	<b>178,704</b>
<b>非流動資產總額</b>		<b>17,377,682</b>	<b>16,184,663</b>	<b>2,231,967</b>
<b>資產總額</b>		<b>41,830,570</b>	<b>34,895,357</b>	<b>4,812,290</b>

## 未經審計中期簡明合併資產負債表

(除了股份數據以外，金額以千元為單位)

		2022年 12月31日 人民幣	2023年 6月30日 人民幣	2023年 6月30日 美元 附註2(d)
	附註			
<b>負債</b>				
流動負債：				
應付賬款	11	4,291,656	<b>4,171,625</b>	<b>575,293</b>
應付薪資及福利		1,401,526	<b>994,074</b>	<b>137,089</b>
應付稅項	12	316,244	<b>300,330</b>	<b>41,417</b>
短期貸款及長期債務的即期部分	13	6,621,386	<b>4,611,656</b>	<b>635,976</b>
遞延收入		2,819,323	<b>2,690,964</b>	<b>371,101</b>
應計負債及其他應付款項	14	1,534,962	<b>1,609,350</b>	<b>221,940</b>
應付關聯方款項	19	108,307	<b>101,458</b>	<b>13,992</b>
<b>流動負債總額</b>		<b>17,093,404</b>	<b>14,479,457</b>	<b>1,996,808</b>
非流動負債：				
長期債務	15	8,683,150	<b>3,197,625</b>	<b>440,973</b>
其他長期負債		814,429	<b>685,593</b>	<b>94,549</b>
<b>非流動負債總額</b>		<b>9,497,579</b>	<b>3,883,218</b>	<b>535,522</b>
<b>負債總額</b>		<b>26,590,983</b>	<b>18,362,675</b>	<b>2,532,330</b>

## 未經審計中期簡明合併資產負債表

(除了股份數據以外，金額以千元為單位)

	2022年 12月31日 人民幣	2023年 6月30日 人民幣	2023年 6月30日 美元 附註2(d)
	附註		
<b>股東權益</b>			
普通股：			
Y類普通股(截至2022年12月31日， 每股面值0.0001美元，100,000,000股股份 授權發行，已發行及發行在外83,715,114股； 截至2023年6月30日，每股面值0.0001美元， 100,000,000股股份授權發行，已發行及 發行在外83,715,114股)	52	52	7
Z類普通股(截至2022年12月31日， 每股面值0.0001美元，9,800,000,000股股份 授權發行、已發行316,202,303股及發行在外 310,864,471股；截至2023年6月30日， 9,800,000,000股股份授權發行、已發行 331,546,303股及發行在外327,376,931股)	201	213	29
資本公積	36,623,161	39,874,079	5,498,887
法定儲備金	36,173	36,173	4,988
累計其他全面收益	58,110	278,052	38,345
累計虧損	(21,479,869)	(23,654,262)	(3,262,072)
<b>嗶哩嗶哩股份有限公司股東權益總額</b>	<b>15,237,828</b>	<b>16,534,307</b>	<b>2,280,184</b>
少數股東的權益	1,759	(1,625)	(224)
<b>股東權益總額</b>	<b>15,239,587</b>	<b>16,532,682</b>	<b>2,279,960</b>
<b>負債及股東權益總額</b>	<b>41,830,570</b>	<b>34,895,357</b>	<b>4,812,290</b>

所附附註為本未經審計中期簡明合併財務報表的組成部分。

# 未經審計中期簡明合併經營狀況及全面虧損表

(除了股份及每股數據以外，金額以千元為單位)

	附註	截至6月30日止六個月		
		2022年 人民幣	2023年 人民幣	2023年 美元
				附註2(d)
<b>淨營業額</b>				
移動遊戲		2,404,054	<b>2,022,503</b>	<b>278,916</b>
增值服務		4,155,650	<b>4,457,965</b>	<b>614,781</b>
廣告		2,199,022	<b>2,844,644</b>	<b>392,294</b>
IP衍生品及其他(前稱電商及其他)		1,204,304	<b>1,048,698</b>	<b>144,622</b>
<b>總淨營業額</b>	16	9,963,030	<b>10,373,810</b>	<b>1,430,613</b>
營業成本		(8,417,504)	<b>(8,042,344)</b>	<b>(1,109,090)</b>
毛利潤		1,545,526	<b>2,331,466</b>	<b>321,523</b>
經營開支：				
銷售及營銷開支		(2,425,888)	<b>(1,798,383)</b>	<b>(248,008)</b>
一般及行政開支		(1,160,961)	<b>(1,111,394)</b>	<b>(153,268)</b>
研發開支		(2,140,551)	<b>(2,074,033)</b>	<b>(286,022)</b>
<b>經營開支總額</b>		(5,727,400)	<b>(4,983,810)</b>	<b>(687,298)</b>
<b>經營虧損</b>		(4,181,874)	<b>(2,652,344)</b>	<b>(365,775)</b>
其他(開支)/收入：				
投資(虧損)/收入(淨額)(包括減值)		(544,273)	<b>8,321</b>	<b>1,148</b>
利息收入		90,268	<b>298,300</b>	<b>41,137</b>
利息開支		(123,612)	<b>(105,682)</b>	<b>(14,574)</b>
匯兌虧損		(21,526)	<b>(16,552)</b>	<b>(2,283)</b>
債務抵銷所產生之收益		475,790	<b>282,442</b>	<b>38,951</b>
其他(淨額)		67,251	<b>63,328</b>	<b>8,733</b>
<b>其他(開支)/收入總額(淨額)</b>		(56,102)	<b>530,157</b>	<b>73,112</b>
<b>除稅前虧損</b>		(4,237,976)	<b>(2,122,187)</b>	<b>(292,663)</b>
所得稅	10	(56,601)	<b>(55,590)</b>	<b>(7,666)</b>

## 未經審計中期簡明合併經營狀況及全面虧損表

(除了股份及每股數據以外，金額以千元為單位)

	附註	截至6月30日止六個月		
		2022年 人民幣	2023年 人民幣	2023年 美元 附註2(d)
淨虧損		(4,294,577)	<b>(2,177,777)</b>	<b>(300,329)</b>
下列人士應佔淨虧損總額：				
嗶哩嗶哩股份有限公司股東		(4,288,909)	<b>(2,174,393)</b>	<b>(299,862)</b>
少數股東		(5,668)	<b>(3,384)</b>	<b>(467)</b>
淨虧損		(4,294,577)	<b>(2,177,777)</b>	<b>(300,329)</b>
其他全面收益：				
外匯折算調整		334,244	<b>219,942</b>	<b>30,331</b>
其他全面收益總額		334,244	<b>219,942</b>	<b>30,331</b>
全面虧損總額		(3,960,333)	<b>(1,957,835)</b>	<b>(269,998)</b>
下列人士應佔全面虧損總額：				
嗶哩嗶哩股份有限公司股東		(3,954,665)	<b>(1,954,451)</b>	<b>(269,531)</b>
少數股東		(5,668)	<b>(3,384)</b>	<b>(467)</b>
全面虧損總額		(3,960,333)	<b>(1,957,835)</b>	<b>(269,998)</b>
每股淨虧損(基本)	18	(10.88)	<b>(5.28)</b>	<b>(0.73)</b>
每股淨虧損(攤薄)		(10.88)	<b>(5.28)</b>	<b>(0.73)</b>
每股美國存託股淨虧損(基本)		(10.88)	<b>(5.28)</b>	<b>(0.73)</b>
每股美國存託股淨虧損(攤薄)		(10.88)	<b>(5.28)</b>	<b>(0.73)</b>
普通股加權平均股數(基本)	18	394,142,409	<b>412,013,005</b>	<b>412,013,005</b>
普通股加權平均股數(攤薄)		394,142,409	<b>412,013,005</b>	<b>412,013,005</b>
美國存託股加權平均股數(基本)		394,142,409	<b>412,013,005</b>	<b>412,013,005</b>
美國存託股加權平均股數(攤薄)		394,142,409	<b>412,013,005</b>	<b>412,013,005</b>
股權激勵費用計入：				
營業成本		38,112	<b>29,902</b>	<b>4,124</b>
銷售及營銷成本		25,931	<b>29,166</b>	<b>4,022</b>
一般及行政開支		282,875	<b>291,213</b>	<b>40,160</b>
研發開支		187,642	<b>211,267</b>	<b>29,135</b>

所附附註為本未經審計中期簡明合併財務報表的組成部分。

# 未經審計中期簡明合併股東權益變動表

(除了股份數據以外，金額以千元為單位)

	Y類普通股		普通股		資本公積	法定儲備金	累計		少數股東	股東		
	股份	金額	Z類普通股				其他全面	(虧損)/			收益	累計虧損
			股份	金額								
		人民幣		人民幣	人民幣	人民幣	人民幣	人民幣	人民幣	人民幣		
於2021年12月31日的餘額	83,715,114	52	306,889,473	199	35,929,961	24,621	(279,862)	(13,971,304)	12,399	21,716,066		
淨虧損	—	—	—	—	—	—	—	(4,288,909)	(5,668)	(4,294,577)		
股權激勵	—	—	—	—	534,560	—	—	—	—	534,560		
行使購股權產生的股份發行	—	—	2,443,450	2	—	—	—	—	—	2		
回購股份	—	—	(2,640,832)	(2)	(347,579)	—	—	—	—	(347,581)		
收購少數股東的權益	—	—	45,000	—	—	—	—	—	—	—		
外匯折算調整	—	—	—	—	—	—	334,244	—	—	334,244		
於2022年6月30日的餘額	83,715,114	52	306,737,091	199	36,116,942	24,621	54,382	(18,260,213)	6,731	17,942,714		

所附附註為本未經審計中期簡明合併財務報表的組成部分。

## 未經審計中期簡明合併股東權益變動表

(除了股份數據以外，金額以千元為單位)

	Y類普通股		普通股		資本公積 人民幣	法定儲備金 人民幣	累計 其他全面 (虧損)/ 收益		少數股東 的權益 人民幣	股東 權益總額 人民幣
	股份	金額 人民幣	Z類普通股				收益	累計虧損		
			股份	金額 人民幣						
於2022年12月31日的餘額	83,715,114	52	308,223,639	201	36,623,161	36,173	58,110	(21,479,869)	1,759	15,239,587
淨虧損	—	—	—	—	—	—	—	(2,174,393)	(3,384)	(2,177,777)
股權激勵	—	—	—	—	561,548	—	—	—	—	561,548
行使購股權產生的股份發行 新美國存託股發售 (「美國存託股發售」)	—	—	1,168,460	2	—	—	—	—	—	2
後發行的Z類普通股	—	—	15,344,000	10	2,689,370	—	—	—	—	2,689,380
外匯折算調整	—	—	—	—	—	—	219,942	—	—	219,942
於2023年6月30日的餘額	83,715,114	52	324,736,099	213	39,874,079	36,173	278,052	(23,654,262)	(1,625)	16,532,682

所附附註為本未經審計中期簡明合併財務報表的組成部分。

# 未經審計中期簡明合併現金流量表

(金額以千元為單位)

	截至6月30日止六個月		
	2022年 人民幣	2023年 人民幣	2023年 美元 附註2(d)
<b>經營活動產生的現金流量：</b>			
淨虧損	(4,294,577)	(2,177,777)	(300,329)
將淨虧損調整為經營活動所用的現金淨額：			
物業及設備折舊	358,358	402,827	55,552
無形資產攤銷	1,248,729	993,357	136,990
使用權資產攤銷	123,022	89,023	12,277
債務發行成本攤銷	24,048	12,361	1,705
股權激勵費用	534,560	561,548	77,441
壞賬減值	80,483	—	—
存貨減值	85,348	30,328	4,182
遞延所得稅	(18,009)	(11,250)	(1,551)
未實現匯兌虧損	288	1,484	205
未實現投資公允價值變動	349,314	(154,724)	(21,337)
出售物業及設備的虧損	255	646	89
出售長期投資及子公司的收益	(19,161)	—	—
終止若干遊戲項目的開支	109,054	—	—
權益法投資的虧損	74,289	80,391	11,086
重估之前持有的股權投資	(152,153)	75,000	10,343
長期投資減值	99,280	69,949	9,646
回購可換股優先債券的收益	(475,790)	(282,442)	(38,951)
經營資產及負債變動：			
應收賬款	(104,104)	(55,833)	(7,700)
應收關聯方款項	(63,015)	27,693	3,819
預付款項及其他資產	(195,501)	168,806	23,279
其他長期資產	(218,243)	162,872	22,461
應付賬款	553,373	(113,788)	(15,692)
應付薪資及福利	(137,284)	(407,452)	(56,190)
應付稅項	52,869	(15,914)	(2,195)
遞延收入	131,731	(128,359)	(17,702)
應計負債及其他應付款項	(358,746)	143,128	19,738
應付關聯方款項	3,054	(5,446)	(751)
其他長期負債	104,012	(117,586)	(16,216)
<b>經營活動所用的現金淨額</b>	<b>(2,104,516)</b>	<b>(651,158)</b>	<b>(89,801)</b>

## 未經審計中期簡明合併現金流量表

(金額以千元為單位)

	截至6月30日止六個月		
	2022年 人民幣	2023年 人民幣	2023年 美元 附註2(d)
<b>投資活動產生的現金流量：</b>			
購買物業及設備	(220,450)	<b>(51,521)</b>	<b>(7,105)</b>
購買無形資產	(852,199)	<b>(698,543)</b>	<b>(96,333)</b>
購買短期投資	(52,192,830)	<b>(6,682,864)</b>	<b>(921,609)</b>
贖回到期的短期投資	58,166,512	<b>8,893,434</b>	<b>1,226,461</b>
收購子公司支付的現金對價(已扣除所獲取現金)	(1,093,353)	<b>(70,000)</b>	<b>(9,653)</b>
支付長期投資的現金(包括貸款)	(1,276,691)	<b>(45,994)</b>	<b>(6,343)</b>
投資對象償還貸款	547,744	<b>275,078</b>	<b>37,935</b>
出售/收回投資收取的現金	124,954	<b>82,856</b>	<b>11,426</b>
存入定期存款	(6,934,107)	<b>(5,503,040)</b>	<b>(758,904)</b>
贖回到期的定期存款	3,082,530	<b>4,810,737</b>	<b>663,431</b>
<b>投資活動(所用)/提供的現金淨額</b>	<b>(647,890)</b>	<b>1,010,143</b>	<b>139,306</b>
<b>融資活動產生的現金流量：</b>			
短期貸款所得款項	711,371	<b>548,521</b>	<b>75,645</b>
償還短期貸款	(494,428)	<b>(493,624)</b>	<b>(68,074)</b>
收購少數股東的權益	(56,741)	—	—
行使員工購股權的所得款項	2	<b>2</b>	<b>*</b>
發行普通股的所得款項(已扣除發行成本)	—	<b>2,689,380</b>	<b>370,882</b>
回購可換股優先債券	(1,268,630)	<b>(7,581,959)</b>	<b>(1,045,600)</b>
回購股份	(347,581)	—	—
<b>融資活動所用的現金淨額</b>	<b>(1,456,007)</b>	<b>(4,837,680)</b>	<b>(667,147)</b>
<b>匯率變動對以外幣持有的現金及</b>			
現金等價物以及受限制現金的影響	176,776	<b>145,970</b>	<b>20,132</b>
<b>現金及現金等價物以及受限制現金減少淨額</b>	<b>(4,031,637)</b>	<b>(4,332,725)</b>	<b>(597,510)</b>
期初的現金及現金等價物以及受限制現金	7,523,108	<b>10,187,387</b>	<b>1,404,905</b>
<b>期末的現金及現金等價物以及受限制現金</b>	<b>3,491,471</b>	<b>5,854,662</b>	<b>807,395</b>

## 未經審計中期簡明合併現金流量表

(金額以千元為單位)

	截至6月30日止六個月		
	2022年 人民幣	2023年 人民幣	2023年 美元 附註2(d)
<b>現金流量資料的補充披露：</b>			
扣除所得稅返還後的所得稅淨支出	58,470	<b>84,210</b>	<b>11,613</b>
支付利息開支的現金	109,912	<b>95,924</b>	<b>13,229</b>
<b>非現金投資及融資活動的補充附表：</b>			
用於購買物業及設備的應付賬款	465,836	<b>87,364</b>	<b>12,048</b>
用於收購及投資的應付款項	124,865	<b>10,000</b>	<b>1,379</b>
用於購買無形資產的應付款項	715,244	<b>461,623</b>	<b>63,661</b>

\* 少於1

所附附註為本未經審計中期簡明合併財務報表的組成部分。

# 未經審計中期簡明合併財務資料附註

## 1. 經營

嗶哩嗶哩股份有限公司(「本公司」或「嗶哩嗶哩」)為中國年輕一代的標誌性品牌及領先的視頻社區。本公司為於2013年12月在開曼群島註冊成立的一家有限責任公司，主要通過其合併子公司、可變利益實體(「可變利益實體」)及可變利益實體的子公司(統稱為「本集團」)，主要從事向中華人民共和國(「中國」)境內用戶提供網絡娛樂服務的業務。

於2018年4月，本公司在納斯達克完成其首次公開發售。於2021年3月，本公司成功將其Z類普通股於聯交所主板上市。本公司於全球發售中發行合共28,750,000股Z類普通股，包括全面行使3,750,000股Z類普通股的超額配股權。扣除承銷費及其他發售開支後，全球發售(包括超額配股權)所得款項淨額約為229億港元(人民幣193億元)。

本公司將其於聯交所主板的第二上市地位自願轉換為主要上市地位於2022年10月3日生效。本公司現為於香港的聯交所主板及美國的納斯達克雙重主要上市的公司。

於2023年1月，本公司以每股美國存託股26.65美元的價格完成發售15,344,000股美國存託股。該發售的所得款項淨額(經扣除所有適用的成本及開支，包括但不限於銷售佣金)約為396.9百萬美元(人民幣2,689.4百萬元)。隨後不久，本公司以331.2百萬美元(人民幣2,243.8百萬元)的總購買價，完成回購其於2026年12月到期的本金總額為384.8百萬美元的未贖回0.50%可換股優先債券，該筆回購由美國存託股發售的所得款項淨額提供資金。

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 1. 經營(續)

截至2023年6月30日，本公司的主要子公司、可變利益實體及可變利益實體的子公司如下：

主要子公司	註冊成立的 地點及年份	已發行的股本	佔直接或 間接經濟 所有權的 百分比	主要業務
香港嗶哩嗶哩有限公司	香港，2014年	1美元	100	投資控股
香港幻電有限公司	香港，2014年	1美元	100	投資控股
香港超電有限公司	香港，2019年	1美元	100	投資控股
株式會社嗶哩嗶哩	日本，2014年	80百萬日元	100	業務發展
幻電科技(上海)有限公司 (「上海幻電」)	中國，2014年	12億美元	100	技術開發 <sup>1</sup>
上海嗶哩嗶哩科技有限公司	中國，2016年	25億美元	100	技術開發 <sup>1</sup>
超電(上海)信息科技有限公司	中國，2019年	50百萬美元	100	電商及廣告 <sup>1</sup>

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 1. 經營(續)

主要可變利益實體及 可變利益實體的子公司	註冊成立收購的 地點及年份	已發行的股本	佔直接或 間接經濟 利益的 百分比	主要業務
上海幻電信息科技有限公司 (「幻電信息科技」)	中國，2013年	人民幣11百萬元	100*	移動遊戲運營 <sup>2</sup>
上海寬娛數碼科技有限公司 (「上海寬娛」)	中國，2014年	人民幣500百萬元	100*	視頻發行及 遊戲發行 <sup>2</sup>
蕪湖享遊網絡技術有限公司 (「蕪湖享遊網絡」)	中國，2014年	人民幣10百萬元	100*	遊戲發行 <sup>2</sup>
上海呵呵呵文化傳播有限公司 (「上海呵呵呵」)	中國，2014年	人民幣120百萬元	100*	漫畫發行 <sup>2</sup>
上海動魂文化傳媒有限公司 (「上海動魂」)	中國，2015年	人民幣1百萬元	100*	電商平台 <sup>2</sup>

\* 上海幻電為主要可變利益實體及可變利益實體子公司的主要受益人。

1 該等公司以外商獨資企業的形式於中國成立。

2 該等公司以法人獨資或自然人控制的形式於中國成立。

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 1. 經營(續)

以下為納入本集團隨附未經審計中期簡明合併財務報表的本集團可變利益實體及可變利益實體的子公司截至2022年12月31日及截至2023年6月30日以及截至2022年及2023年6月30日止六個月的合併財務資料：

	2022年 12月31日	2023年 6月30日
	人民幣千元	
現金及現金等價物	1,590,440	<b>1,672,130</b>
定期存款	4,186	<b>4,355</b>
應收賬款(淨額)	619,927	<b>589,293</b>
應收本集團公司款項	507,849	<b>480,920</b>
應收關聯方款項	119,857	<b>8,823</b>
預付款項及其他流動資產	883,903	<b>722,782</b>
短期投資	272,340	<b>313,867</b>
長期投資(淨額)	1,852,740	<b>1,758,207</b>
其他非流動資產	5,852,315	<b>5,586,980</b>
<b>資產總額</b>	<b>11,703,557</b>	<b>11,137,357</b>
應付賬款	3,452,192	<b>3,257,024</b>
應付薪資及福利	343,786	<b>250,582</b>
應付稅項	165,162	<b>144,158</b>
短期貸款	400,000	<b>400,000</b>
遞延收入	2,138,539	<b>1,984,485</b>
應計負債及其他應付款項	531,188	<b>554,947</b>
應付本集團公司款項	12,415,760	<b>12,864,563</b>
應付關聯方款項	27,929	<b>18,826</b>
其他長期應付款項	269,623	<b>285,522</b>
<b>負債總額</b>	<b>19,744,179</b>	<b>19,760,107</b>
嗶哩嗶哩股份有限公司股東虧損總額	(8,042,238)	<b>(8,621,082)</b>
少數股東的權益	1,616	<b>(1,668)</b>
<b>股東虧損總額</b>	<b>(8,040,622)</b>	<b>(8,622,750)</b>
<b>負債及股東虧損總額</b>	<b>11,703,557</b>	<b>11,137,357</b>

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 1. 經營(續)

	截至6月30日止六個月	
	2022年	2023年
	人民幣千元	
第三方營業額	6,933,942	<b>6,717,237</b>
公司間營業額	368,381	<b>477,102</b>
<b>總營業額</b>	<b>7,302,323</b>	<b>7,194,339</b>
<b>淨虧損</b>	<b>(1,914,824)</b>	<b>(573,451)</b>

  

	截至6月30日止六個月	
	2022年	2023年
	人民幣千元	
經營活動(所用)/提供的現金淨額	(119,504)	<b>208,961</b>
投資活動所用現金淨額	(1,432,746)	<b>(119,992)</b>
融資活動提供的現金淨額	1,724,155	<b>9,498</b>

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 1. 經營(續)

#### 流動性

截至2022年及2023年6月30日止六個月，本集團分別錄得淨虧損人民幣4,294.6百萬元及人民幣2,177.8百萬元。截至2022年及2023年6月30日止六個月，經營活動所用的現金淨額為人民幣2,104.5百萬元及人民幣651.2百萬元。截至2022年12月31日及2023年6月30日，累計虧損分別為人民幣21,479.9百萬元及人民幣23,654.3百萬元。本集團評估通過經營活動賺取現金及吸引投資者投資的能力以確定流動性。本集團過往主要依靠經營活動產生現金及投資者的非經營性融資撥付運營及業務發展資金。本集團能否持續經營取決於管理層成功執行業務計劃的能力，包括增加收入同時控制經營開支、產生經營現金流量及持續獲得外部融資支援。以往，本集團持續取得外部投資者的融資支持。於2023年1月，本公司完成發售15,344,000股美國存託股(「美國存託股發售」)。本次發售的所得款項淨額(經扣除所有適用的成本及開支，包括但不限於銷售佣金)約為396.9百萬美元(人民幣2,689.4百萬元)。隨後不久，本公司以331.2百萬美元(人民幣2,243.8百萬元)的總購買價，完成回購其於2026年12月到期的本金總額為384.8百萬美元的未贖回0.50%可換股優先債券，該筆回購由美國存託股發售的所得款項淨額提供資金。餘下所得款項淨額扣除美國存託股發售銷售佣金後為68.8百萬美元。此外，本集團可調整其經營擴張的速度，並控制經營開支。基於以上考慮，本集團認為，現金及現金等價物以及經營現金流量足以滿足現金需求，以於刊發未經審計中期簡明合併財務報表之日起計未來至少十二個月內為所計劃的業務及其他承擔提供資金。本集團的未經審計中期簡明合併財務報表乃按持續經營基準編製，並顧及於正常業務過程中進行的資產變現及負債清算。

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 2. 重大會計政策

#### a) 呈列基準

隨附未經審計中期簡明合併財務報表及相關披露乃按照適用於中期財務資料的美利堅合眾國公認會計準則(「美國公認會計準則」)及《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(經不時修訂、補充或以其他方式修改)(「香港上市規則」)的披露規定編製。

2022年12月31日的資產負債表數據乃摘錄自經審計合併財務報表；然而，未經審計中期簡明合併財務資料隨附中期附註並未包括美國公認會計準則要求的所有年度披露。中期業績不一定代表全年的預期業績。本報告所載財務資料應與本公司上一財政年度的經審計合併財務報表一併閱讀。所採用的會計政策與上一財政年度經審計合併財務報表所採用者一致。

#### b) 合併原則

未經審計中期簡明合併財務報表包括本公司、其子公司及可變利益實體(包括可變利益實體的子公司)(本公司為其主要受益人)的財務報表。

子公司指本公司直接或間接控制超過一半投票權，或有權委任或罷免董事會大部分成員、或於董事會會議上投多數票、或有權根據股東或股權持有人之間的法規或協議管理投資對象的財務及經營政策的實體。

併表可變利益實體為以下實體：通過合約安排，本公司的子公司有權力指導對該實體經濟表現影響最大的活動、承擔該實體所有權通常帶來的風險並享受相關回報並因此本公司的子公司為該實體的主要受益人。

本公司、其子公司及可變利益實體(包括可變利益實體的子公司)之間的所有交易及餘額均已於合併入賬時抵銷。於本集團內不存在本公司或任何子公司擁有可變利益但並非主要受益人的可變利益實體。

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 2. 重大會計政策(續)

#### c) 運用估計

按照美國公認會計準則編製的本集團未經審計中期簡明合併財務報表要求管理層作出估計及假設，有關估計及假設影響未經審計中期簡明合併財務報表及附註中的資產及負債報告金額、資產負債表日或有負債的披露以及報告期間的收入及費用。重大會計估計包括但不限於釐定付費玩家的平均遊戲時長以及使用計量替代方法評估長期投資的減值。

#### d) 功能貨幣及外幣換算

本集團以人民幣(「人民幣」)作為其列報貨幣。本公司及其多家海外子公司的功能貨幣為美元或其各自的本地貨幣。本集團中國實體的功能貨幣為人民幣。於未經審計中期簡明合併財務報表中，本公司及位於中國境外的其他實體的財務資料均已折算為人民幣。資產及負債按資產負債表日的匯率折算，權益款項按歷史匯率換算，而收入、費用及損益則按期間平均匯率折算。折算調整列報為外匯折算調整，並於未經審計中期簡明合併經營狀況及全面虧損表中列示為其他全面收益的組成部分。以功能貨幣以外的貨幣計值的外幣交易按交易當日現行的匯率換算為功能貨幣。以外幣計值的貨幣資產及負債按資產負債表日的適用匯率換算為功能貨幣。外匯交易所產生的淨損益計入未經審計中期簡明合併經營狀況及全面虧損表的匯兌虧損。

#### e) 外幣折算

截至2023年6月30日及截至該日止六個月，未經審計中期簡明合併資產負債表、未經審計中期簡明合併經營狀況及全面虧損表以及未經審計中期簡明合併現金流量表的餘額由人民幣兌美元的換算僅為方便讀者對照並按1.00美元兌人民幣7.2513元的匯率(即2023年6月30日紐約聯邦儲備銀行就海關目的證明的紐約市電匯人民幣的中午買入匯率)計算。概不就人民幣金額代表或可能已經或能夠以2023年6月30日的匯率或任何其他匯率兌換、變現或結算為美元。

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 2. 重大會計政策(續)

#### f) 合約餘額

由於相關合約一般具有較短期限，因此大部分履約義務均於一年內完成。截至2022年及2023年6月30日止六個月，計入期初預收款項餘額的已確認收入金額分別為人民幣2,284.0百萬元及人民幣2,397.8百萬元。截至2022年及2023年6月30日止六個月，本集團並無任何已完成履約義務但於本期間確認相應收入的安排。

#### g) 應收款項(淨額)

下表載列截至2022年12月31日及2023年6月30日ASC專題326號範圍內計入預付款項及其他流動資產中的應收賬款、應收關聯方款項及其他應收款項減值的變動情況：

	2022年 12月31日	2023年 6月30日
	人民幣千元	
年初餘額	292,473	<b>305,535</b>
計提減值 核銷	130,549 (117,487)	— <b>(19,727)</b>
年末餘額	305,535	<b>285,808</b>

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 3. 集中度及風險

#### a) 帶寬服務提供商

截至2022年及2023年6月30日止六個月，本集團依賴帶寬服務提供商及其聯屬公司提供服務器及帶寬服務以支持其運營，詳情如下：

	截至6月30日止六個月	
	2022年	2023年
帶寬服務提供商總數	119	104
提供10%或以上本集團服務器及帶寬支出的 服務提供商數目	3	2
由10%或以上服務提供商提供的本集團服務器及 帶寬服務支出百分比總額	49%	24%

#### b) 外幣匯率風險

本公司的功能貨幣及呈報貨幣分別為美元及人民幣。本集團所承受的外幣匯率風險主要與以美元計值的現金及現金等價物、定期存款、短期及長期投資，以及可換股優先債券及應付款項有關。本集團的大部分收入、成本及開支均以人民幣計價，而可換股優先債券及一部分現金及現金等價物、定期存款、短期、長期投資及應付款項則以美元計值。人民幣兌美元的任何重大波動均會對本公司的現金流量、收入、利潤及財務狀況產生重大不利影響。

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 3. 集中度及風險(續)

#### c) 信貸風險

本集團可能受重大信貸風險集中影響的金融工具，主要包括現金及現金等價物、受限制現金、定期存款、應收賬款、貨幣市場基金(計入短期投資)及由商業銀行或其他金融機構發行參照相關資產表現的浮動利率金融產品(計入短期及長期投資)。截至2022年12月31日及2023年6月30日，本集團絕大部分現金及現金等價物、受限制現金及定期存款通過位於美國及中國，且管理層認為具有高信用質量的大型金融機構持有。應收賬款通常無擔保，主要源於移動遊戲服務(主要與應收支付渠道及發行渠道的匯款有關)及廣告服務賺取的收入。截至2022年12月31日及2023年6月30日，概無任何單一支付渠道的應收賬款餘額超過本集團應收賬款餘額的10%。截至2022年12月31日，概無任何發行渠道的應收賬款餘額超過本集團應收賬款餘額的10%。截至2023年6月30日，一個發行渠道的應收賬款餘額超過本集團應收賬款餘額的10%。

人民幣千元	2022年 12月31日	2023年 6月30日
發行渠道A	不適用	210,496

#### d) 主要客戶及供應渠道

截至2022年及2023年6月30日止六個月，概無任何單一客戶佔本集團淨營業額的10%或以上。

本集團依賴一個發行渠道發行及生成其移動遊戲的iOS版本。截至2022年及2023年6月30日止六個月，概無通過單一發行渠道產生的移動遊戲收入佔本集團總淨營業額的10%或以上。

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 3. 集中度及風險(續)

#### e) 移動遊戲

截至2022年及2023年6月30日止六個月，移動遊戲收入分別佔本集團總淨營業額的24%及19%。

截至2022年及2023年6月30日止六個月，概無單一移動遊戲為本集團總淨營業額貢獻超過10%。

### 4. 應收賬款(淨額)

截至2022年12月31日及2023年6月30日，基於確認日期及扣除減值前的應收賬款賬齡分析如下：

	2022年 12月31日	2023年 6月30日
	人民幣千元	
3個月內	897,411	<b>990,486</b>
3個月至6個月	248,274	<b>268,720</b>
6個月至1年	223,878	<b>180,121</b>
1年以上	180,895	<b>141,636</b>
減：減值	(221,874)	<b>(213,148)</b>
<b>總計</b>	<b>1,328,584</b>	<b>1,367,815</b>

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 5. 預付款項及其他流動資產

以下為預付款項及其他流動資產概要：

	2022年 12月31日	2023年 6月30日
	人民幣千元	
預付收入分成成本*	559,178	<b>511,608</b>
銷售稅預付款項	435,373	<b>462,455</b>
存貨(淨額)	437,451	<b>243,578</b>
預付市場費用及其他經營開支	125,685	<b>107,273</b>
應收利息收入	79,641	<b>102,789</b>
給予投資對象的貸款或持續投資	25,458	<b>28,254</b>
預付內容成本	62,564	<b>42,569</b>
預付存貨供應商款項	76,598	<b>34,643</b>
押金	31,461	<b>30,997</b>
與共同投資內容有關的預付款項／應收款項	22,901	<b>26,339</b>
其他	94,263	<b>78,591</b>
<b>總計</b>	<b>1,950,573</b>	<b>1,669,096</b>

- \* 應用商店扣除用戶通過應用商店進行的每筆購買的佣金。本集團亦須以版稅形式向第三方遊戲開發商支付持續授權費用。授權費用包括本集團因在開發遊戲時使用授權內容(包括商標及版權)而向內容所有者支付的費用。授權費用為預先支付並在資產負債表入賬列為預付款項，或者在產生時累算並於隨後支付。此外，由於須承擔向最終用戶提供持續服務的隱性義務，本集團還將授權移動遊戲於付費玩家的估計平均遊戲期間內的收入遞延處理。

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 6. 短期投資

以下為短期投資概要：

	2022年 12月31日	2023年 6月30日
	人民幣千元	
金融產品	3,580,792	<b>2,166,985</b>
於公開上市公司的投資	1,042,660	<b>732,837</b>
<b>總計</b>	<b>4,623,452</b>	<b>2,899,822</b>

截至2022年及2023年6月30日止六個月，本集團於未經審計中期簡明合併經營狀況及全面虧損表就短期投資分別錄得投資虧損人民幣368.7百萬元及投資收益人民幣57.4百萬元。

### 7. 物業及設備(淨額)

以下為物業及設備(淨額)概要：

	2022年 12月31日	2023年 6月30日
	人民幣千元	
租賃裝修	282,007	<b>233,691</b>
服務器及電腦	2,830,434	<b>2,927,668</b>
其他	64,595	<b>64,935</b>
<b>總計</b>	<b>3,177,036</b>	<b>3,226,294</b>
減：累計折舊	(1,949,873)	<b>(2,296,491)</b>
<b>賬面淨值</b>	<b>1,227,163</b>	<b>929,803</b>

截至2022年及2023年6月30日止六個月，折舊開支分別為人民幣358.4百萬元及人民幣402.8百萬元。於所呈列的任何期間，概無確認任何減值費用。

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 8. 無形資產(淨額)

以下為無形資產(淨額)概要：

	截至2022年12月31日		
	賬面總值	累計攤銷	賬面淨值
	人民幣千元		
內容版權	7,131,626	(4,622,992)	2,508,634
移動遊戲版權	427,726	(300,659)	127,067
許可權及其他	2,337,508	(646,419)	1,691,089
<b>總計</b>	<b>9,896,860</b>	<b>(5,570,070)</b>	<b>4,326,790</b>

  

	截至2023年6月30日		
	賬面總值	累計攤銷	賬面淨值
	人民幣千元		
內容版權	<b>7,420,902</b>	<b>(5,119,282)</b>	<b>2,301,620</b>
移動遊戲版權	<b>331,244</b>	<b>(260,968)</b>	<b>70,276</b>
許可權及其他	<b>2,393,006</b>	<b>(812,189)</b>	<b>1,580,817</b>
<b>總計</b>	<b>10,145,152</b>	<b>(6,192,439)</b>	<b>3,952,713</b>

截至2022年及2023年6月30日止六個月，攤銷費用分別為人民幣1,248.7百萬元及人民幣993.4百萬元。於所呈列的任何期間，概無確認任何減值費用。

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 9. 長期投資(淨額)

本集團的長期投資主要包括使用計量替代方法入賬的股權投資、使用權益法入賬的權益投資及按公允價值入賬的其他投資。

	2022年 12月31日	2023年 6月30日
	人民幣千元	
使用計量替代方法入賬的股權投資	2,844,630	<b>2,750,862</b>
使用權益法入賬的權益投資	1,923,144	<b>1,897,440</b>
按公允價值入賬的投資	883,244	<b>575,190</b>
<b>總計</b>	<b>5,651,018</b>	<b>5,223,492</b>

#### 使用計量替代方法入賬的股權投資

根據會計準則更新第2016-01號，本集團選擇使用計量替代方法，以將公允價值不易確定的股權投資按成本減去減值(就隨後可觀察到的價格變化作出調整)入賬。根據該計量替代方法，每當同一發行人的同一或類似投資在有序交易中出現可觀察的價格變動時，股權投資的賬面值變動將於當期利潤中確認。對於本集團選擇使用計量替代方法的股權投資，本集團於各報告日期對投資是否發生減值進行定性評估。若定性評估表明投資發生減值，本集團須根據會計準則匯編第820號的原則估計投資的公允價值。若公允價值低於投資賬面值，本集團於「投資(虧損)/收入(淨額)(包括減值)」確認減值虧損，等於賬面值與公允價值之間的差額。

截至2022年及2023年6月30日止六個月，分別確認使用計量替代方法入賬的股權投資的重新計量收益人民幣152.2百萬元及虧損人民幣75.0百萬元。

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 9. 長期投資(淨額)(續)

#### 使用計量替代方法入賬的股權投資(續)

截至2022年及2023年6月30日止六個月，本集團於「投資(虧損)/收入(淨額)(包括減值)」確認的長期投資減值費用分別為人民幣99.3百萬元及人民幣69.9百萬元，由於投資對象的財務表現不理想，且在可預見的未來沒有明顯好轉或潛在的融資解決方案，以及本集團釐定該等投資的公允價值低於其賬面值。

截至2022年及2023年6月30日止六個月，本公司出售賬面價值分別為人民幣104.1百萬元及零的本集團數項股權投資。對價與其賬面價值之間的差額確認為「投資(虧損)/收入(淨額)(包括減值)」。截至2022年及2023年6月30日止六個月，分別確認出售收益人民幣16.4百萬元及零。

#### 使用權益法入賬的權益投資

截至2022年及2023年6月30日止六個月，本集團於「投資(虧損)/收入(淨額)(包括減值)」確認的應佔股權投資對象淨虧損分別為人民幣74.3百萬元及人民幣80.4百萬元。

#### 按公允價值入賬的投資

按公允價值入賬的投資主要包括參照相關資產表現且原期限一年以上的浮動利率金融產品，以及擬持有一年以上的上市公司投資。截至2022年及2023年6月30日止六個月，本集團於「投資(虧損)/收入(淨額)(包括減值)」確認因公允價值變動而分別產生的投資虧損人民幣171.3百萬元及收益人民幣167.7百萬元。

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 10. 稅項

#### 所得稅的構成

下表呈列所得稅開支於截至2022年及2023年6月30日止六個月的構成：

	截至6月30日止六個月	
	2022年	2023年
	人民幣千元	
當期所得稅開支	68,394	<b>57,719</b>
代扣代繳所得稅開支	6,216	<b>9,121</b>
遞延稅項利益	(18,009)	<b>(11,250)</b>
<b>總計</b>	<b>56,601</b>	<b>55,590</b>

截至2022年及2023年6月30日止六個月，本集團的實際稅率分別為-1.3%及-2.6%。實際稅率根據預期收入及法定稅率釐定。就中期財務報告而言，本集團根據全年的預計應課稅收入估計年稅率，並根據中期期間所得稅會計處理指引錄得季度所得稅撥備。本集團並無就潛在少繳所得稅開支產生任何利息及罰款。

### 11. 應付賬款

截至2022年12月31日及2023年6月30日，基於確認日期於信貸期後的應付賬款賬齡分析如下：

	2022年	2023年
	12月31日	6月30日
	人民幣千元	
3個月內	2,977,735	<b>2,825,745</b>
3個月至6個月	623,799	<b>605,578</b>
6個月至1年	392,474	<b>342,844</b>
1年以上	297,648	<b>397,458</b>
<b>總計</b>	<b>4,291,656</b>	<b>4,171,625</b>

應付賬款不計息。

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 12. 應付稅項

截至2022年12月31日及2023年6月30日的應付稅項概述如下：

	2022年 12月31日	2023年 6月30日
	人民幣千元	
應付企業所得稅(「企業所得稅」)	109,864	<b>100,135</b>
應付代扣代繳所得稅	55,854	<b>63,671</b>
代扣代繳員工個人所得稅	46,739	<b>31,755</b>
應付增值稅(「增值稅」)	58,624	<b>44,768</b>
其他	45,163	<b>60,001</b>
<b>總計</b>	<b>316,244</b>	<b>300,330</b>

### 13. 短期貸款及長期債務的即期部分

	於2022年12月31日的餘額			於2023年6月30日的餘額		
	利率範圍	到期日	金額 人民幣千元	利率範圍	到期日	金額 人民幣千元
無擔保銀行貸款	3.10%~3.70%	12個月內	1,242,882	<b>3.10%~3.70%</b>	12個月內	<b>1,538,675</b>
無擔保貸款	3.79%	12個月內	240,871	—	—	—
2026年4月票據(附註15)	—	—	—	<b>1.38%</b>	12個月內	<b>3,072,981</b>
2027年票據(附註15)	1.25%	12個月內	5,137,633	—	—	—
<b>總計</b>			<b>6,621,386</b>			<b>4,611,656</b>

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 14. 應計負債及其他應付款項

截至2022年12月31日及2023年6月30日的應計負債及其他應付款項概述如下：

	2022年 12月31日	2023年 6月30日
	人民幣千元	
應計營銷開支	777,572	<b>735,994</b>
應付製作商及許可方款項	159,950	<b>247,374</b>
租賃負債 — 即期部分	238,687	<b>186,098</b>
專業費用	94,342	<b>126,458</b>
預提銷售返點	—	<b>114,595</b>
押金	48,637	<b>82,255</b>
收購及投資的應付對價	110,518	<b>31,105</b>
第三方提供的墊款／應付第三方款項	6,420	<b>19,009</b>
應付利息	17,731	<b>12,040</b>
其他員工相關成本	5,372	<b>5,917</b>
其他	75,733	<b>48,505</b>
<b>總計</b>	<b>1,534,962</b>	<b>1,609,350</b>

### 15. 可換股優先債券

#### 2026年4月票據

於2019年4月，本集團發行500.0百萬美元2026年4月票據，年利率為1.375%。經扣除發行成本11.8百萬美元（人民幣81.1百萬元）後，本公司自發行2026年4月票據獲得的所得款項淨額為488.2百萬美元（人民幣3,356.1百萬元）。於緊接到期日2026年4月1日之前第二個工作日營業時間結束前的任何時間，各持有人可選擇按初始轉換率每1,000美元本金額轉換40.4040股美國存託股（即每股美國存託股的初始換股價為24.75美元）轉換2026年4月票據。

於2024年4月1日或在發生若干基本面變動時，2026年4月票據的持有人可要求本公司按相等於100%本金額另加累計未支付利息的某個回購價，以現金回購其全部或部分2026年4月票據。

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 15. 可換股優先債券(續)

#### 2026年4月票據(續)

2026年4月票據的發行成本於合約期限至到期日(即2026年4月1日)攤銷至利息開支。截至2022年及2023年6月30日止六個月,2026年4月票據的相關利息開支分別為3.7百萬美元(人民幣23.8百萬元)及3.7百萬美元(人民幣25.5百萬元)。

截至2023年6月30日,2026年4月票據的賬面值人民幣3,073.0百萬元(425.3百萬美元)為短期性質,因為2026年4月票據持有人擁有非或有選擇權,可要求本集團於一年內以現金回購2026年4月票據的所有或任何部分。

#### 2027年票據

於2020年6月,本集團發行800.0百萬美元2027年票據,年利率為1.25%。經扣除發行成本13.9百萬美元(人民幣98.6百萬元)後,本公司自發行2027年票據獲得的所得款項淨額為786.1百萬美元(人民幣5,594.8百萬元)。於緊接到期日2027年6月15日之前第二個工作日營業時間結束前的任何時間,各持有人可選擇按初始轉換率每1,000美元本金額轉換24.5516股美國存託股(即每股美國存託股的初始換股價為40.73美元)轉換2027年票據。

於2023年6月15日及2025年6月15日或在發生若干基本面變動時,2027年票據的持有人可要求本公司按相等於100%本金額另加累計未支付利息的某個回購價,以現金回購其全部或部分2027年票據。

2027年票據的發行成本於合約期限至到期日(即2027年6月15日)攤銷至利息開支。截至2022年及2023年6月30日止六個月,2027年票據的相關利息開支分別為6.0百萬美元(人民幣38.7百萬元)及5.0百萬美元(人民幣34.7百萬元)。

#### 2026年12月票據

於2021年11月,本集團發行1,600百萬美元2026年12月票據,年利率為0.50%。經扣除發行成本23.4百萬美元(人民幣149.6百萬元)後,本公司自發行2026年12月票據獲得的所得款項淨額為1,576.6百萬美元(人民幣101億元)。於緊接到期日2026年12月1日之前第二個工作日營業時間結束前的任何時間,各持有人可選擇按初始轉換率每1,000美元本金額轉換10.6419股美國存託股(即每股美國存託股的初始換股價為93.97美元)轉換2026年12月票據。轉換後,本公司將按其選擇支付或交付(視情況而定)現金、美國存託股或兩者合併。票據持有人可選擇收取Z類普通股以取代美國存託股。

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 15. 可換股優先債券(續)

#### 2026年12月票據(續)

於2024年12月1日或在發生若干基本面變動時，2026年12月票據的持有人可要求本公司按相等於100%本金額另加累計未支付利息的某個回購價，以現金回購其全部或部分2026年12月票據。

2026年12月票據的發行成本於合約期限至到期日(即2026年12月1日)攤銷至利息開支。截至2022年及2023年6月30日止六個月，2026年12月票據的相關利息開支分別為5.7百萬美元(人民幣37.1百萬元)及1.7百萬美元(人民幣12.9百萬元)。

本公司將2026年4月票據、2027年票據及2026年12月票據作為單一工具入賬列為債務，並按攤銷成本計量，因為並無嵌入特性必須予以分開及確認為衍生工具，且2026年4月票據、2027年票據及2026年12月票據並非以大額溢價發出。發行成本作為債務的調整項，採用實際利息法作為利息開支攤銷。

截至2022年12月31日及2023年6月30日，2026年4月票據的本金額分別為人民幣2,990.2百萬元及人民幣3,102.3百萬元。截至2022年12月31日及2023年6月30日，未攤銷債務發行成本分別為人民幣33.4百萬元及人民幣29.4百萬元。

截至2022年12月31日及2023年6月30日，2027年票據的本金額分別為人民幣5,195.6百萬元及人民幣0.7百萬元。截至2022年12月31日及2023年6月30日，未攤銷債務發行成本分別為人民幣58.0百萬元及人民幣6,669元。

截至2022年12月31日及2023年6月30日，2026年12月票據的本金額分別為人民幣5,792.6百萬元及人民幣3,229.3百萬元。截至2022年12月31日及2023年6月30日，未攤銷債務發行成本分別為人民幣66.3百萬元及人民幣32.3百萬元。

截至2022年及2023年6月30日止六個月，概無2026年4月票據、2027年票據及2026年12月票據獲轉換。

截至2022年6月30日止六個月，本公司回購票面本金總額合共為275.4百萬美元(人民幣18億元)的2026年12月票據，總現金對價為197.7百萬美元(人民幣13億元)，收益為74.0百萬美元(人民幣475.8百萬元)。

截至2023年6月30日止六個月，本公司回購票面本金總額合共為745.9百萬美元的2027年票據，總現金購買價為745.9百萬美元(人民幣5,338.2百萬元)，截至2023年6月30日止六個月確認的虧損為7.6百萬美元(人民幣54.0百萬元)。

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 15. 可換股優先債券(續)

截至2023年6月30日止六個月，本公司回購票面本金總額合共為384.8百萬美元的2026年12月票據，其中331.2百萬美元(人民幣2,243.8百萬元)由美國存託股發售的所得款項淨額提供資金，截至2023年6月30日止六個月確認的收益為49.5百萬美元(人民幣336.5百萬元)。

下表載列本公司截至2022年12月31日及2023年6月30日的無擔保優先票據的非流動部分概要：

	2022年 12月31日 金額 人民幣千元	2023年 6月30日 金額	實際利率
2026年4月票據	2,956,815	—	1.74%
2027年票據	—	<b>658</b>	1.52%
2026年12月票據	5,726,335	<b>3,196,967</b>	0.80%
<b>賬面值</b>	<b>8,683,150</b>	<b>3,197,625</b>	
未攤銷折現及債務發行成本	99,698	<b>32,301</b>	
<b>無擔保優先票據的本金總額</b>	<b>8,782,848</b>	<b>3,229,926</b>	

### 16. 收入

下表載列本集團按收入來源劃分的淨營業額：

	截至6月30日止六個月	
	2022年	2023年
	人民幣千元	
移動遊戲	2,404,054	<b>2,022,503</b>
增值服務	4,155,650	<b>4,457,965</b>
廣告	2,199,022	<b>2,844,644</b>
IP衍生品及其他(前稱電商及其他)	1,204,304	<b>1,048,698</b>
<b>總淨營業額</b>	<b>9,963,030</b>	<b>10,373,810</b>

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 17. 股權激勵

截至2023年6月30日，與根據2018年計劃授出的未歸屬的基於服務的限制性股份單位（「限制性股份單位」）（按照估計的沒收相應調整）有關的未確認薪酬開支為人民幣1,047.0百萬元，預期於4.9年的加權平均期間內確認，並可能就日後估計沒收的變動予以調整。

下表載列本集團截至2023年6月30日止六個月基於服務的限制性股份單位活動概要：

	股份總數 (以千計)	加權平均 授出日期 公允價值 美元
於2023年1月1日發行在外	1,967	24.59
已授出	6,151	21.23
已行使	(13)	24.59
已沒收	(277)	24.54
	<hr/>	<hr/>
於2023年6月30日發行在外	7,828	21.95

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 17. 股權激勵(續)

截至2023年6月30日，與根據全球股份計劃及2018年計劃授出的未歸屬購股權(按照估計的沒收相應調整)有關的未確認薪酬開支總額為人民幣2,780.5百萬元，預期於3.1年的加權平均期間內確認，並可就日後估計沒收的變動予以調整。

下表載列本集團截至2023年6月30日止六個月的購股權活動概要：

	股份總數 (以千計)	加權平均 行使價 美元
於2023年1月1日發行在外	21,910	2.0283
已授出	—	—
已行使	(1,156)	0.0001
已沒收	(781)	0.3065
於2023年6月30日發行在外	19,973	2.2199
於2023年6月30日可行使	5,197	3.8365

### 18. 每股淨虧損

截至2022年及2023年6月30日止六個月，本公司擁有潛在普通股，包括所授出的購股權及限制性股份單位以及在轉換2026年4月票據、2027年票據及2026年12月票據(如適用)後可予發行的普通股。由於本集團於截至2022年及2023年6月30日止六個月均錄得虧損，因此該等潛在普通股具有反攤薄性質，並未納入每股攤薄淨虧損的計算。

截至2022年6月30日止六個月，具有反攤薄性質且並無納入每股攤薄淨虧損計算的購股權數目及於轉換2026年4月票據、2027年票據及2026年12月票據後可予發行的普通股數目分別為3,168,717股股份、17,347,747股股份、19,641,256股股份及15,480,130股股份。

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 18. 每股淨虧損(續)

截至2023年6月30日止六個月，具有反攤薄性質且並無納入每股攤薄淨虧損計算的購股權數目、限制性股份單位數目及於轉換2026年4月票據、2027年票據及2026年12月票據後可予發行的普通股數目分別為1,987,963股股份、29,875股股份、17,347,182股股份、16,696,622股股份及5,004,820股股份。

下表呈列截至2022年及2023年6月30日止六個月的每股基本及攤銷淨虧損計算：

	截至6月30日止六個月	
	2022年	2023年
	人民幣千元， 股份及每股數據除外	
分子：		
淨虧損	(4,294,577)	<b>(2,177,777)</b>
少數股東應佔淨虧損	5,668	<b>3,384</b>
嗶哩嗶哩股份有限公司股東就每股基本／攤銷 淨虧損計算應佔的淨虧損	(4,288,909)	<b>(2,174,393)</b>
分母：		
發行在外普通股加權平均數(基本)	394,142,409	<b>412,013,005</b>
發行在外普通股加權平均數(攤薄)	394,142,409	<b>412,013,005</b>
每股淨虧損(基本)	(10.88)	<b>(5.28)</b>
每股淨虧損(攤薄)	(10.88)	<b>(5.28)</b>

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 19. 關聯方交易及餘額

本集團於所示期間訂立以下重大關聯方交易：

	截至6月30日止六個月	
	2022年	2023年
	人民幣千元	
購買商品及服務	86,730	123,340
實體(「實體」 <sup>1</sup> )償還貸款	—	270,078
銷售商品及服務	12,658	5,941
利息收入	31,241	26,133

本集團於截至2022年12月31日及2023年6月30日分別擁有以下重大關聯方餘額：

	2022年	2023年
	12月31日	6月30日
	人民幣千元	
<b>應收關聯方款項</b>		
應收投資基金款項 <sup>2</sup>	103,689	37,506
應收實體 <sup>1</sup> 款項	1,308,652	1,040,968
應收其他投資對象款項	182,579	128,811
<b>總計</b>	<b>1,594,920</b>	<b>1,207,285</b>
<b>應付關聯方款項<sup>3</sup></b>	<b>108,307</b>	<b>101,458</b>

- 本公司與一名獨立第三方及兩個分別由陳睿先生及李旎女士控制的實體成立該實體，以收購一幅位於上海的地塊的土地使用權以供日後建設。截至2022年12月31日及2023年6月30日的餘額指與該實體有關的計息貸款及利息開支，屬非貿易性質。貸款年利率為3.3%至4.15%。
- 截至2022年12月31日及2023年6月30日，應收投資基金款項(本公司為其有限合夥人)的餘額為有關已轉讓股權投資的應收對價，屬非貿易性質。
- 截至2022年12月31日及2023年6月30日的餘額主要指有關長期投資的對價，屬非貿易性質。

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 20. 收購

#### 與某遊戲開發公司(「遊戲業務」)進行的交易

本公司於2022年2月簽訂協議收購遊戲業務的全部股本權益，總現金對價為人民幣8億元。該交易交割後，本集團持有遊戲業務的100%股本權益，遊戲業務成為本集團的併表子公司。

收購遊戲業務的對價按照已收購資產及已承擔負債的公允價值分配如下：

	金額 人民幣千元	攤銷期
已收購淨資產	333,830	
無形資產		
— 禁止競爭條款	111,000	6年
— 其他	50,965	5年
遞延稅項負債	(40,491)	
商譽	344,696	
<b>總計</b>	<b>800,000</b>	

總收購價包括：

	金額 人民幣千元
現金對價	800,000

該收購產生的商譽歸因於本集團擴大其遊戲開發方面的自主研發能力的策略。

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 20. 收購(續)

#### 其他收購事項

截至2022年12月31日止年度，本集團完成若干其他收購事項，以補充其現有業務並實現協同效益。就個別及總體而言，該等所收購的實體並不重大。本集團的其他收購事項概述如下：

	截至2022年 12月31日 止年度 金額 人民幣千元	攤銷期
已收購淨資產	85,369	
無形資產		
— 禁止競爭條款	9,000	6年
— 其他	61,000	1至6年
遞延稅項負債	(17,500)	
商譽	42,131	
<b>總計</b>	<b>180,000</b>	

總收購價包括：

	金額 人民幣千元
現金對價	150,000
股份對價	—
之前持有的股本權益的公允價值	30,000
<b>總計</b>	<b>180,000</b>

並無呈列所有收購事項的模擬經營業績，因為該等收購事項在個別或整體上對截至2022年6月30日止六個月的合併經營狀況及全面虧損表而言並不重大。

### 21. 期後事項

自2023年7月1日至中期財務資料批准當日期間並無發生重大期後事項。

## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 22. 美國公認會計準則與國際財務報告準則的對賬

未經審計中期簡明合併財務報表乃根據美國公認會計準則擬備，該準則與國際財務報告準則（「國際財務報告準則」）在若干方面有所區別。本集團根據美國公認會計準則及國際財務報告準則擬備的歷史財務資料的重大差異影響如下：

#### 未經審計中期簡明合併經營狀況及全面（虧損）表／收益表數據的對賬

	截至2023年6月30日止六個月					根據 國際財務 報告準則 所報告 的金額
	根據 美國公認 會計準則 報告的 金額	可換股 優先債券 附註(i)	租賃 附註(ii)	使用計量 替代方法 的股權 投資 附註(iii)	股權激勵 附註(iv)	
						人民幣千元
營業成本	(8,042,344)	—	—	—	(2,312)	(8,044,656)
銷售及營銷開支	(1,798,383)	—	—	—	(961)	(1,799,344)
一般及行政開支	(1,111,394)	—	16,673	—	(1,828)	(1,096,549)
研發開支	(2,074,033)	—	—	—	(39,946)	(2,113,979)
投資收益（淨額） （包括減值）	8,321	—	—	49,182	—	57,503
可換股優先債券的 公允價值變動	—	417,332	—	—	—	417,332
利息開支	(105,682)	72,046	(15,633)	—	—	(49,269)
債務抵銷所產生之收益／（虧損）	282,442	(282,442)	—	—	—	—
<b>淨（虧損）／收益</b>	<b>(2,177,777)</b>	<b>206,936</b>	<b>1,040</b>	<b>49,182</b>	<b>(45,047)</b>	<b>(1,965,666)</b>
歸屬於嗶哩嗶哩股份 有限公司股東 淨（虧損）／收益	(2,174,393)	206,936	1,040	49,182	(45,047)	(1,962,282)
其他全面收益／（虧損）總額	219,942	(809,889)	—	4,641	—	(585,306)
歸屬於嗶哩嗶哩股份 有限公司股東 全面（虧損）／收益	(1,954,451)	(602,953)	1,040	53,823	(45,047)	(2,547,588)







## 未經審計中期簡明合併財務資料附註

### 22. 美國公認會計準則與國際財務報告準則的對賬(續)

附註：

#### (i) 可換股優先債券

根據美國公認會計準則，可換股優先債券按攤銷成本計量，初始賬面價值與還款金額之間的差額於發行日至到期日期間採用實際利率法確認為利息開支。

根據國際財務報告準則，本集團的可換股優先債券指定為按公允價值計入損益的金融負債，因此可換股優先債券初始按公允價值確認。初始確認後，本集團認為，信貸風險變動導致的可換股優先債券公允價值變動金額於其他全面收益中確認，而剩餘的可換股優先債券的公允價值變動金額於損益確認。

#### (ii) 租賃

根據美國公認會計準則，使用權資產的攤銷及與租賃負債相關的利息開支一併入賬為租賃開支，以於收益表中產生直線確認效應。

根據國際財務報告準則，使用權資產採用直線法攤銷，而與租賃負債相關的利息開支的計量基於租賃負債按攤銷成本計量。使用權資產的攤銷入賬列為租賃開支，而利息開支須於單獨項目中呈列。

#### (iii) 使用計量替代方法的股權投資

根據美國公認會計準則，本集團選擇使用計量替代方法，將公允價值不易確定的股權投資按成本減去減值並加上或減去就可觀察價格變動作出的後續調整入賬。

根據國際財務報告準則，該等投資分類為按公允價值計入損益的金融資產並按公允價值計量，公允價值變動於損益確認。該等投資的公允價值變動於損益確認。

#### (iv) 股權激勵

根據美國公認會計準則，就授予僱員的僅附帶服務條件的購股權及限制性股份單位而言，股權激勵費用使用直線法於歸屬期確認。

根據國際財務報告準則，就授予僱員的僅附帶服務條件的購股權及限制性股份單位而言，必須採用分級歸屬法。

# 釋義

「2018年股份激勵計劃」	指	本公司於2018年2月採納的2018年股份激勵計劃(經不時修訂)
「2027年票據」	指	於2027年到期的1.25%可換股優先票據，初始本金總額為800百萬美元，由本公司於2020年6月發行
「美國存託股」	指	美國存託股，每一股代表一股Z類普通股
「美國存託股發售」	指	根據於2023年1月9日向美國證券交易委員會遞交表格F-3的暫擱註冊聲明及招股章程補充文件，以上市規則界定的配售方式發售美國存託股予獲高盛(亞洲)有限責任公司挑選及促成的承配人，詳情載於本公司日期為2023年1月9日及2023年1月12日的公告
「2026年4月票據」	指	於2026年4月到期的1.375%可換股優先票據，初始本金總額為500百萬美元，由本公司於2019年4月發行
「組織章程細則」	指	本公司經2022年6月30日通過的特別決議案採納的第八次經修訂及重述的組織章程大綱及組織章程細則，經不時修訂
「聯繫人」	指	具有上市規則項下賦予的含義
「審計委員會」	指	董事會審計委員會
「董事會」	指	本公司董事會
「中國」	指	中華人民共和國，僅就本中期報告而言，除文義另有所指外，提及中國時不包括香港、中華人民共和國澳門特別行政區及台灣
「Y類普通股」	指	本公司股本內每股面值0.0001美元的Y類普通股，除根據上市規則第8A.24條保留事項須以每股一票投票外，Y類普通股持有人可就本公司股東大會提呈的任何決議案享有每股十票的投票權

## 釋義

「Z類普通股」	指	本公司股本內每股面值0.0001美元的Z類普通股，享有本公司不同投票權，使Z類普通股持有人可就本公司股東大會提呈的任何決議案享有每股一票的投票權
「守則」	指	證券買賣管理政策
「公司條例」	指	香港法例622章《公司條例》，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「本公司」或「我們」	指	嗶哩嗶哩股份有限公司，一間於2013年12月23日在開曼群島註冊成立的獲豁免有限責任公司
「薪酬委員會」	指	董事會薪酬委員會
「關連人士」	指	具有上市規則項下賦予的含義
「控股股東」	指	具有上市規則項下賦予的含義，除非文義另有所指，指陳睿先生、Vanship Limited以及陳睿先生控制並據此持有本公司權益的其他實體，如招股章程「與控股股東的關係」一節所載
「企業管治守則」	指	上市規則附錄14所載的企業管治守則，經不時修訂
「日活用戶」	指	日均活躍用戶
「2026年12月票據」	指	於2026年12月到期的0.50%可換股優先票據，初始本金總額為1,600百萬美元，由本公司於2021年11月發行
「董事」	指	本公司董事
「全球發售」	指	招股章程所界定的香港公開發售及國際發售
「全球股份計劃」	指	本公司於2014年11月採納並於主要上市轉換生效日終止的全球股份激勵計劃

## 釋義

「本集團」或「我們」	指	本公司、不時的子公司及併表關聯實體
「香港」	指	中國香港特別行政區
「國際財務報告準則」	指	國際會計準則委員會不時頒佈的《國際財務報告準則》
「最後實際可行日期」	指	2023年8月24日，即本中期報告刊發前確定其所載若干資料的最後實際可行日期
「上市規則」	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「主板」	指	由聯交所運營的股票市場（不包括期權市場），獨立於聯交所創業板並與其並行運作
「月活用戶」	指	月均活躍用戶
「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
「納斯達克」	指	納斯達克全球精選市場
「提名及公司管治委員會」	指	董事會提名及公司管治委員會
「主要上市轉換事項」	指	本公司將其於香港聯交所的第二上市地位自願轉換為主要上市地位
「主要上市轉換生效日」	指	2022年10月3日，本公司將其於香港聯交所的第二上市地位自願轉換為主要上市地位的生效日期
「招股章程」	指	本公司於2021年3月18日就於香港提呈發售股份以供公眾人士認購而刊發的招股章程
「報告期間」	指	截至2023年6月30日止六個月

## 釋義

「保留事項」	指	根據香港上市規則第8A.24條，每股股份在本公司股東大會上享有一票投票權的決議事項，即：(i)對大綱或細則的任何修訂(包括任何類別股份所附帶權利的變動)；(ii)委任、選舉或罷免任何獨立非執行董事；(iii)委聘或辭退本公司核數師；及(iv)本公司自願清算或清盤
「人民幣」	指	人民幣，中國的法定貨幣
「美國證交會」	指	美國證券交易委員會
「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、補充或以其他方式修改
「股份」	指	本公司股本中的Y類普通股及Z類普通股(視乎文義而定)
「股東」	指	股份及(如文義所指)美國存託股的持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「子公司」	指	具有《公司條例》第15條項下賦予的含義
「騰訊」	指	騰訊控股有限公司，一間於開曼群島註冊成立的有限責任公司，其股份於聯交所主板上市(股份代號：700)，為本公司主要股東之一
「總使用時長」	指	總使用時長指用戶在指定時間內使用我們的移動應用程序的總時長，這是每名活躍用戶使用我們的移動應用程序的日均使用時長乘以日均活躍用戶，並進一步乘以該期間的天數而得出的結果
「美國」	指	美利堅合眾國及其領地、屬地及其所有管轄地域
「美國公認會計準則」	指	美國公認的會計準則
「美元」	指	美元，美國的法定貨幣
「不同投票權」	指	不同投票權
「%」	指	百分比