

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的內容概不負責，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份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



Forgame Holdings Limited

雲遊控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：00484)

補充公告

截至二零一九年十二月三十一日止年度的 全年業績更新

茲提述雲遊控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)日期為二零二零年三月三十一日有關本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度的未經審核合併全年業績(「二零一九年未經審核全年業績」)的公告(「二零一九年業績公告」)，以及本公司日期為二零二零年五月十五日、二零二零年六月十五日及二零二零年六月十八日有關延遲刊發本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度的經審核合併全年業績及寄發本公司截至二零一九年十二月三十一日止年度的年報(「二零一九年年報」)的公告。

核數師同意二零一九年全年業績

本公司謹此宣佈於二零二零年八月二十八日，取得核數師中匯安達會計師事務所有限公司(「中匯安達」)對二零一九年業績公告(包括本集團合併財務狀況表、合併損益及其他全面收益表以及相關附註的財務資料)的同意。除下文所披露者外，載於二零一九年業績公告的二零一九年資料維持不變。

經審核與未經審核全年業績之間的差異

在完成對經審核全年業績的審核工作後，已對本集團二零一九年未經審核全年業績所披露的若干項目作出後續調整。

本公司股東及潛在投資者務請注意本公告內本集團經審核全年業績與本集團二零一九年未經審核全年業績之間的若干差異。

下文載列有關財務資料出現差異的主要詳情及理由。

合併損益及其他全面收益表

	截至十二月三十一日 止年度		差異 人民幣千元	附註
	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元 (經審核)		
持續經營業務				
收入	123,989	124,279	290	(i)
成本	(93,862)	(93,862)	-	
毛利	30,127	30,417	290	(i)
銷售及市場推廣開支	(15,828)	(15,828)	-	
行政開支	(60,929)	(64,374)	(3,445)	(ii)&(iii)
研發開支	(29,443)	(29,443)	-	
其他收益	25,811	25,811	-	
其他(虧損)/利得淨額	(16,955)	(533)	16,422	(iv), (v), (vii) & (x)
財務收益淨額	1	1	-	
於一間聯營公司的投資攤薄 (虧損)/收益	(17)	(17)	-	
出售一間附屬公司投資的收益	3,259	-	(3,259)	(vi)
註銷附屬公司的虧損	-	(355)	(355)	(iii)
按公平值計入損益的投資價值變動的 虧損淨額	-	(4,715)	(4,715)	(v)
將於一間聯營公司的投資轉撥至 按公平值計入其他全面收益的 權益投資的虧損	-	(158)	(158)	(vii)
衍生金融工具的公平值變動收益	-	65,131	65,131	(viii)
應佔聯營公司溢利	16,918	16,918	-	
物業及設備減值	(26,263)	-	26,263	(ix)
無形資產減值	(109,816)	-	109,816	(ix)
使用權資產減值	(3,251)	-	3,251	(ix)
新收購業務相關的資產減值	-	(142,507)	(142,507)	(x)
按攤餘成本計量的金融資產減值	(121,636)	(137,936)	(16,300)	(xi)
除所得稅前虧損	(308,022)	(257,588)	50,434	
所得稅抵免/(開支)	8,834	13,143	4,309	(i) & (xii)
持續經營業務虧損	(299,188)	(244,445)	54,743	

	截至十二月三十一日		差異 人民幣千元	附註
	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元 (經審核)		
終止經營業務				
終止經營業務虧損	<u>(19,074)</u>	<u>(15,815)</u>	3,259	(vi)
年內虧損	<u>(318,262)</u>	<u>(260,260)</u>	58,002	
其他全面收益：				
將不會重新分類至損益的項目：				
按公平值計入其他全面收益的權益投資 之公平值變動，扣除稅項	5,425	(12,744)	(18,169)	(xiii)
外幣匯兌差額	<u>197</u>	<u>197</u>	-	
年內其他全面收益，扣除稅項	<u>5,622</u>	<u>(12,547)</u>	(18,169)	
年內全面虧損總額	<u>(312,640)</u>	<u>(272,807)</u>	39,833	
以下人士應佔年內全面虧損總額：				
本公司擁有人	(270,379)	(228,428)	41,951	
非控股權益	<u>(42,261)</u>	<u>(44,379)</u>	(2,118)	
	<u>(312,640)</u>	<u>(272,807)</u>	39,833	
每股基本及攤薄虧損(以人民幣元計)				
— 持續及終止經營業務	(1.90)	(1.48)	0.42	
— 持續經營業務	(1.78)	(1.38)	0.40	
— 終止經營業務	<u>(0.12)</u>	<u>(0.10)</u>	0.02	

合併財務狀況表

	於十二月三十一日		差異 人民幣千元	附註
	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元 (經審核)		
資產				
非流動資產				
物業及設備	2,347	3,182	835	(xiv)
無形資產	5,123	5,123	–	
使用權資產	50,031	40,891	(9,140)	(iv) & (x)
於聯營公司的投資	56,571	56,571	–	
按公平值計入損益的投資	473	–	(473)	(xv)
按公平值計入其他全面收益的 權益投資	79,963	38,895	(41,068)	(xv)
預付款項及其他應收款項	2,271	745	(1,526)	(xvi)
遞延稅項資產	–	4,381	4,381	(xii)
	<u>196,779</u>	<u>149,788</u>	(46,991)	
流動資產				
貿易應收款項	4,945	4,945	–	
應收貸款	171,388	155,394	(15,994)	(i) & (xi)
預付款項及其他應收款項	12,634	14,160	1,526	(xvi)
按公平值計入損益的投資	–	797	797	(xv)
按公平值計入其他全面收益的 權益投資	–	20,300	20,300	(xv)
衍生金融工具	–	80,200	80,200	(xvii)
受限制現金	953	953	–	
短期存款	68,862	68,862	–	
現金及現金等價物	317,959	317,959	–	
	<u>576,741</u>	<u>663,570</u>	86,829	
資產總額	<u>773,520</u>	<u>813,358</u>	39,838	

	於十二月三十一日			附註
	二零一九年 人民幣千元 (未經審核)	二零一九年 人民幣千元 (經審核)	差異 人民幣千元	
權益及負債				
權益				
股本	102	102	-	
儲備	<u>645,306</u>	<u>687,257</u>	(41,951)	
	645,408	687,359	(41,951)	
非控股權益	<u>(21,278)</u>	<u>(23,396)</u>	(2,118)	
權益總額	<u>624,130</u>	<u>663,963</u>	39,833	
負債				
非流動負債				
遞延稅項負債	2,715	116	(2,599)	(xv)
合約負債	-	-	-	
租賃負債	<u>23,396</u>	<u>22,498</u>	(898)	(iv)
	<u>26,111</u>	<u>22,614</u>	(3,497)	
流動負債				
貿易應付款項	7,576	7,576	-	
其他應付款項及應計費用	72,312	76,128	3,816	(i) & (ii)
合約負債	9,275	9,275	-	
所得稅負債	5,573	5,646	73	(i)
租賃負債	<u>28,543</u>	<u>28,156</u>	(387)	(iv)
	<u>123,279</u>	<u>126,781</u>	3,502	
負債總額	<u>149,390</u>	<u>149,395</u>	5	
權益及負債總額	<u>773,520</u>	<u>813,358</u>	39,838	
淨流動資產	<u>453,462</u>	<u>536,789</u>	83,327	
資產總值扣除流動負債	<u>650,241</u>	<u>686,577</u>	36,336	

附註：

- (i) 根據可收回性確認企業貸款的額外利息收入導致：a)收入及毛利增加人民幣0.3百萬元；b)應收貸款增加人民幣0.3百萬元；c)其他應付款項及應計費用增加人民幣16千元；d)所得稅開支增加人民幣73千元；及e)所得稅負債增加人民幣73千元；
- (ii) 本集團新核數師的額外審計費用導致：a)行政開支增加人民幣3.8百萬元；及b)其他應付款項及應計費用增加人民幣3.8百萬元；
- (iii) 差異來自由行政開支重新分類至註銷附屬公司的虧損人民幣0.4百萬元；
- (iv) 西瓜業務的最新業務縮減計劃導致：a)使用權資產減少人民幣1.4百萬元；b)流動租賃負債減少人民幣0.4百萬元；c)非流動租賃負債減少人民幣0.9百萬元；及d)其他虧損增加人民幣0.1百萬元；
- (v) 按公平值計入損益的投資價值變動的虧損淨額人民幣4.7百萬元為按公平值計入損益的投資由其他虧損重新分類後的公平值變動；
- (vi) 由出售一間附屬公司投資的收益重新分類至終止經營業務虧損；
- (vii) 差異來自由其他虧損重新分類至將於一間聯營公司的投資轉撥至按公平值計入其他全面收益的權益投資的虧損人民幣0.1百萬元；
- (viii) 衍生金融工具的公平值變動收益人民幣65.1百萬元乃由於本集團其中一項投資未履行的溢利保證而確認；
- (ix) 重新分類至新收購業務相關的資產減值的項目；
- (x) 差異來自：a)店舖租金按金減值人民幣11.3百萬元由其他虧損重新分類；b)於重估後，西瓜收購產生的商譽原有價值減少人民幣15.1百萬元(已全額減值)；及c)使用權資產減值虧損增加人民幣7.8百萬元；
- (xi) 增幅主要由於對企業貸款的未償還應收貸款作出額外減值撥備；
- (xii) 差異來自確認日後預期將就稅項虧損動用的遞延稅項資產人民幣4.3百萬元；
- (xiii) 差異來自投資重估及相關稅務影響；
- (xiv) 差異來自西瓜物業及設備減值撥回人民幣0.8百萬元；
- (xv) 差異來自投資重估、重新分類流動及非流動及遞延稅項負債相關變動；
- (xvi) 流動資產及非流動資產的重新分類；及
- (xvii) 衍生金融工具人民幣80.2百萬元乃由於未履行本集團其中一項投資的溢利保證而確認。

核數師報告摘要

以下是中匯安達對於本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度的合併財務報表的獨立核數師報告摘要：

保留意見

吾等已審計列載於第95至173頁的雲遊控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的合併財務報表，此合併財務報表包括於二零一九年十二月三十一日的合併財務狀況表，與截至該日止年度的合併損益及其他全面收益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註，包括主要會計政策概要。

吾等認為，除本報告的保留意見基準部分所述事項可能產生的影響外，合併財務報表根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)真實而公平反映 貴集團於二零一九年十二月三十一日的合併財務狀況及截至該日止年度的合併財務表現及其合併現金流量，並已根據香港公司條例中的披露規定妥為編製。

保留意見基準

1. 出售附屬公司的會計賬目及記錄有限

誠如合併財務報表附註12及38(b)所披露，貴公司若干附屬公司(「出售附屬公司」)已於截至二零一九年十二月三十一日止年度售出，並無法獲得出售附屬公司截至二零一九年及二零一八年十二月三十一日止年度的會計賬目及記錄。由於有關出售附屬公司會計賬目及記錄的證明文件及解釋不足，吾等無法獲得足夠及適當的審核憑證，致使吾等信納 貴集團合併財務報表所載截至二零一九年十二月三十一日止年度出售附屬公司的下列收益及支出與 貴集團有關的其他相關披露附註是否已於合併財務報表準確記錄及妥為入賬，以及出售附屬公司期初結餘及可資比較數字是否完整：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零一九年	二零一八年
	人民幣千元	人民幣千元
(a) 收入及開支：		
終止經營業務虧損	<u>15,815</u>	<u>315,074</u>

於二零一八年
十二月
三十一日
人民幣千元

(b) 資產及負債：

物業及設備	3,567
無形資產	2,605
貿易應收款項	13,718
預付款項及其他應收款項	7,597
現金及現金等價物	114,273
貿易應付款項	(18,755)
其他應付款項及應計費用	(34,348)
所得稅負債	(1,655)

(c) 應收出售附屬公司買方的所得款項(「應收所得款項」)

誠如合併財務報表附註26所披露，截至二零一九年十二月三十一日止年度已就應收所得款項人民幣33,203,000元計提全額減值虧損人民幣33,203,000元。

吾等無法獲得足夠及適當的審核憑證，致使吾等信納(i)於二零一九年十二月三十一日的應收所得款項賬面值已公平呈列；及(ii)截至二零一九年十二月三十一日止年度的應收所得款項減值人民幣33,203,000元是否已妥為記錄。

2. 收購北京西瓜的會計賬目及記錄有限

誠如合併財務報表附註38(a)所披露，貴集團於二零一九年六月二十六日收購北京西瓜互娛科技有限責任公司(「北京西瓜」)69.84%股權。貴公司前任執行董事兼首席執行官李魯一女士(「李女士」)於二零一九年十月底至十一月初失聯及於二零一九年十一月七日辭任前負責管理及經營北京西瓜。由於有關北京西瓜及其營運會計賬目及記錄的證明文件及解釋不足，吾等無法獲得足夠及適當的審核憑證，致使吾等信納貴集團合併財務報表所載收購北京西瓜、以下截至二零一九年十二月三十一日止年度的收入及開支、於二零一九年十二月三十一日的資產及負債、分部資料以及與貴集團有關的其他相關披露附註是否已於合併財務報表準確記錄及妥為入賬：

(a) 於收購日期所收購北京西瓜可辦認資產及負債的公平值：

人民幣千元

物業及設備	16,580
無形資產	64,827
使用權資產	38,143
貿易應收款項	6,398
預付款項及其他應收款項	23,673
其他應付款項及應計費用	(37,299)
租賃負債	(36,827)
合約負債	(1,873)
遞延稅項負債	(8,887)
商譽	52,644
衍生金融工具	15,069

截至
二零一九年
十二月
三十一日
止年度
人民幣千元

(b) 收入及開支：

收入	25,996
成本	(70,024)
毛利	(44,028)
銷售及市場推廣開支	(5,029)
行政開支	(2,991)
研發開支	(7,860)
其他收益	271
其他虧損	(784)
財務成本	(824)
衍生金融工具的公平值變動收益	65,131
新收購業務相關的資產減值	(142,507)
按攤餘成本計量的金融資產減值	(5)
除所得稅前虧損	(138,626)
所得稅抵免	8,887
年內虧損	(129,739)

於二零一九年
十二月
三十一日
人民幣千元

(c) 資產及負債：

物業及設備	835
使用權資產	36,950
貿易應收款項	1,126
預付款項及其他應收款項	2,802
衍生金融工具	80,200
貿易應付款項	(95)
其他應付款項及應計費用	(33,853)
合約負債	(5,295)
租賃負債	(46,696)

(d) 有關北京西瓜及其營運的承擔及或然負債

吾等未獲提供足夠憑證，致使吾等信納有關北京西瓜及其營運於二零一九年十二月三十一日的承擔及或然負債披露是否存在及完整。

(e) 有關北京西瓜及其營運的關聯方交易及披露

吾等未獲提供足夠憑證，致使吾等信納按照國際會計準則第24號(經修訂)「關聯方交易」的規定，有關北京西瓜及其營運截至二零一九年十二月三十一日止年度的關聯方交易披露及於二零一九年十二月三十一日的結餘是否存在、準確及完整。

3. 若干企業應收貸款

若干於中國成立的企業借款人於二零一九年獲授合共人民幣99,700,000元的企業應收貸款，並於截至二零一九年十二月三十一日止年度就此計提全額減值虧損人民幣99,700,000元。

吾等無法獲得足夠及適當的審核憑證及合理解釋，以證實相關交易的商業實質及性質以及 貴集團與此等企業借款人之間的關係。

對上述第1至3項所述有關數字作出任何調整可能對 貴集團截至二零一九年及二零一八年十二月三十一日止年度之業績現金流量、貴集團於二零一九年及二零一八年十二月三十一日之財務狀況以及合併財務報表內之相關披露造成相應影響。

年報摘錄

持續關連交易

A. 裝飾服務協議

於二零一九年五月二十日，北京西瓜與北京中鼎訂立裝飾服務協議，據此，北京中鼎同意向北京西瓜及其附屬公司及分公司提供裝飾服務，固定期限自二零一九年五月二十日起至二零二零年五月十九日止(包括首尾兩日)。北京中鼎向北京西瓜及其附屬公司及分公司提供的裝飾服務包括但不限於為虛擬現實店鋪提供翻新、裝飾及其他相關服務(「裝飾服務」)。

根據裝飾服務協議，於二零一九年六月二十六日至二零一九年十二月三十一日期間，北京西瓜向北京中鼎支付的實際交易金額為人民幣4.9百萬元。根據裝飾服務協議的條款及裝飾服務協議屆滿前的裝飾服務預計水平，預期根據裝飾服務協議已付／應付北京中鼎的服務費用總額將不會超過人民幣5.0百萬元。

於裝飾服務協議日期，北京中鼎由李魯一女士(本公司前任執行董事兼前任首席執行官，在彼於二零一九年十一月七日辭任前，本集團未能於十月底至十一月初與其取得聯絡)的外甥於舍末先生擁有99.01%權益。因此，根據上市規則第14A.21條，於舍末先生被視為本公司的關連人士。

有關此交易的詳情，請參考本公司日期為二零二零年四月十六日的公告。

B. 戰略合作框架協議

於二零一九年九月五日，本公司與空中訂立戰略合作框架協議，據此，本集團同意提供而空中集團同意購買VR體驗服務，代價為空中集團應付本集團的費用。戰略合作框架協議年期自二零一九年九月五日起至二零二一年十二月三十一日止。

截至二零一九年十二月三十一日止年度，本集團根據戰略合作框架協議確認的收入總額為人民幣197,000元。本集團預期截至二零二零年及二零二一年十二月三十一日止年度根據戰略合作框架協議收取的費用總額將分別不多於人民幣15,000,000元及人民幣15,000,000元。透過訂立戰略合作框架協議，本集團將能夠與空中集團建立穩定的夥伴關係，藉此締造有利於所有訂約各方的協同效應。

空中為本公司的主要股東亦因此為關連人士。因此，根據上市規則第14A章，訂立戰略合作框架協議及其項下擬進行交易構成本公司的持續關連交易。

有關此交易的詳情，請分別參閱本公司日期為二零一九年九月五日及二零一九年九月十八日的公告。

除上文及本報告中「董事會報告—合約安排—H.第14A章影響」一節所披露者外，截至二零一九年十二月三十一日止年度，財務報表附註44披露的關聯方交易概不構成根據上市規則第14A.49及14A.71條須予以披露的關連交易或持續關連交易。本公司已遵守上市規則第14A章所載披露規定。

根據上市規則第14A.55條，獨立非執行董事每年均須審閱持續關連交易，並在年報中就該等持續關連交易作出相關確認。

如本公司日期為二零二零年四月十六日的公告所載，裝飾服務協議乃於本集團在二零一九年六月二十六日完成收購北京西瓜前訂立，而當李魯一女士成為本集團關連人士時，李魯一女士並未匯報將於舍末先生列入關連人士名單內，而且於舍末先生並無就彼與李魯一女士的關係提請本公司垂注，故本公司並不知悉裝飾服務協議構成上市規則項下本公司的關連交易。於二零二零年四月十三日，董事會在本公司管理層對北京西瓜運營情況進行內部審查的過程中獲管理層告知於舍末先生與李魯一女士之間的關係。因此，前任獨立非執行董事未有根據上市規則第14A.55條對裝飾服務協議及其項下的交易進行年度審閱。

儘管如此，本公司將採取以下措施積極避免日後發生任何同類事件，包括：

- (a) 詳細審閱本公司目前維護的現有關連人士名單，並確保定期審閱及確認有關名單，而所有新加入的董事及/或高級管理層將獲清晰說明有關與本公司訂立關連交易的定義及規定，並積極協助本公司不時編製及更新關連人士名單；
- (b) 加強對可能參與處理本集團交易的本集團管理人員有關上市規則以及其他相關法律及法規的培訓；及
- (c) 成立主要由高級法律顧問及本集團合規、法律及財務部門的高級職員組成的委員會，以根據上市規則第14及14A章審閱本集團擬進行的所有建議交易，確保設有及嚴格遵守反複核實程序，並與本公司的公司秘書部門就須採取的任何行動緊密聯繫，以確保符合有關規定。

根據上市規則第14A.56條，本公司的核數師已獲委聘。本公司的核數師已根據香港會計師公會頒佈的香港核證委聘準則第3000號(經修訂)「審計或審閱歷史財務資料以外的核證工作」並參照實務說明第740號「關於香港上市規則所述持續關連交易的核數師函件」報告本集團的持續關連交易。核數師已根據上市規則第14A.56條發出函件，當中載有本集團上文披露的持續關連交易的調查結果和結論：

無法表示意見的基準

本公司前任執行董事兼首席執行官李魯一女士於二零一九年十月底至十一月初失聯及於二零一九年十一月七日辭任前負責管理及經營北京西瓜。因此，核數師未能獲得足夠適當的憑證，致使彼等信納上文所披露的持續關連交易是否獲本公司董事會批准、符合本集團的定價政策、根據規管該等交易的相關協議訂立及超逾本公司設定的年度上限。核數師未能採取其他令人滿意的程序，以就上文所披露的持續關連交易得出結論。

無法表示意見

基於無法表示意見的基準一節所述事項的重要性，核數師未能獲得足夠適當的憑證，以就上文所披露的持續關連交易得出結論。

本公司已向聯交所提供有關本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度的持續關連交易的核數師函件副本。

其他資料

暫停辦理股份過戶登記手續

本公司將於二零二零年九月二十五日(星期五)至二零二零年九月三十日(星期三)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，以確定有權出席將於二零二零年九月三十日(星期三)舉行的本公司應屆股東週年大會並於會上投票的股東身份。所有股份過戶文件連同相關股票及過戶表格須於二零二零年九月二十四日(星期四)下午四時三十分前遞交予本公司的香港證券登記分處香港中央證券登記有限公司(地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716室)。

審核及合規委員會

本公司審核及合規委員會已與董事會及外部核數師共同審閱本集團採納的會計準則及常規以及本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度的經審核合併財務報表。

刊發二零一九年年報

載有香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則所規定全部資料的二零一九年年報將於二零二零年八月二十八日寄發予本公司股東並刊登於聯交所及本公司網站。

承董事會命
雲遊控股有限公司
主席
張強

香港，二零二零年八月二十八日

於本公告日期，本公司執行董事為韓軍先生；本公司非執行董事為張強先生及梁娜女士；本公司獨立非執行董事為王棟先生、黃志堅先生及崔宇直先生。