

coolpad 酷派

COOLPAD GROUP LIMITED

酷派集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2369)

中期報告 2023



目錄

| | |
|------------|----|
| 公司簡介 | 2 |
| 公司資料 | 3 |
| 財務概要 | 4 |
| 管理層討論與分析 | 5 |
| 簡明綜合財務報表 | 23 |
| 簡明綜合財務資料附註 | 29 |



酷派集團有限公司(「本公司」)，於二零零二年六月十一日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司股份(「股份」)於二零零四年十二月九日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市(股份代號：2369)。

本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)致力於成為中華人民共和國(「中國」)領先的智能手機開發商及製造商。過去十年來，本集團憑藉在無線通訊科技開發方面對各種無線通訊網絡標準包括TD-LTE、FDD-LTE、TD-SCDMA、CDMA-EVDO、WCDMA、GSM及CDMA1X網絡的專業知識，開發了許多有關手機操作系統、無線電頻率、通訊協定及無線數據解壓縮傳輸技術的專有技術及專利權，是通訊行業標準的制定者之一。本集團不曾停止提升其研究及開發(「研發」)實力，正以新的面貌努力成為最新的5G及人工智能領域的重要參與者及領導者。

為科技進步作貢獻，為奮鬥者而奮鬥是本集團的願景及使命。依託強大的自主研發實力與創新的市場佈局，酷派將在數字時代引領行業創新，為廣大消費者提供持續升級的產品與生態服務。

公司 資料

註冊辦事處

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

中國總辦事處及主要營業地點

深圳市
南山區
高新技術產業園北區
高新北一道8號
酷派信息港

香港主要營業地點

香港灣仔
港灣道1號
會展廣場辦公大樓44樓

聯席公司秘書

馬飛先生
曾慶贊先生

審核委員會及薪酬委員會

趙善能先生(主席)
倪子軒先生
郭敬暉先生

提名委員會

倪子軒先生(主席)
陳家俊先生
趙善能先生

法定代表

馬飛先生
曾慶贊先生

投資者關係的聯絡資料

電話：+86 755 8626 0086
電郵：ir@coolpad.com

核數師

安永會計師事務所
執業會計師
註冊公眾利益實體核數師
香港
鰂魚涌
英皇道979號
太古坊一座27樓

本公司的香港法律顧問

貝克•麥堅時律師事務所
香港
鰂魚涌
英皇道979號
太古坊一座
14樓

本公司的開曼群島法律顧問

康德明律師事務所
香港
中環
康樂廣場8號
交易廣場第1期2901室

主要股份過戶登記處

Suntera (Cayman) Limited
Suite 3204, Unit 2A, Block 3
Building D, P.O. Box 1586, Gardenia Court
Camana Bay, Grand Cayman, KY1-1100
Cayman Islands

股份過戶登記處香港分處

香港中央證券登記有限公司
香港
皇后大道東183號
合和中心
17樓
1712-16號舖

主要往來銀行

星展銀行(香港)有限公司
中國銀行股份有限公司
中國建設銀行(亞洲)股份有限公司

公司網址

www.coolpad.com.hk

股份代號

2369

以下財務數據摘錄自根據香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製的本集團截至二零二三年六月三十日止六個月(「報告期間」)的未經審核簡明綜合財務報表。

簡明綜合損益及其他全面收益表

| | 截至六月三十日止六個月 | | 變動 (%) |
|-------------|------------------------|------------------------|-----------|
| | 二零二三年 千港元 (未經審核) | 二零二二年 千港元 (未經審核) | |
| 收入 | 171,525 | 140,455 | 22.1 |
| 除稅前虧損 | (121,423) | (300,056) | -59.5 |
| 本公司擁有人應佔淨虧損 | (117,138) | (303,377) | -61.4 |
| 每股基本及攤薄虧損 | (0.86港仙) | (2.23港仙) | -61.4 |

簡明綜合財務狀況表

| | 於二零二三年 六月三十日 千港元 (未經審核) | 於二零二二年 十二月三十一日 千港元 (經審核) |
|----------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 非流動資產 | 3,758,578 | 3,816,929 |
| 流動資產 | 407,559 | 456,258 |
| 非流動負債 | 574,492 | 377,148 |
| 流動負債 | 1,521,740 | 1,659,562 |
| 資產淨值 | 2,069,905 | 2,236,477 |
| 現金及現金等價物 | 182,448 | 234,717 |

管理層討論與分析

總收入

以下財務數據摘錄自根據香港財務報告準則編製的本集團截至二零二三年六月三十日止六個月的未經審核簡明綜合財務報表。以下的討論及分析應與本集團的簡明綜合財務報表及其附註一併閱讀。

| | 截至六月三十日止六個月 | |
|--------------|------------------------|------------------------|
| | 二零二三年 千港元 (未經審核) | 二零二二年 千港元 (未經審核) |
| 收入 | | |
| 銷售移動電話及相關配件 | 109,470 | 132,194 |
| 無線應用服務收益 | 13,591 | 8,261 |
| 租金收入總額 | 48,464 | – |
| 總收入 | 171,525 | 140,455 |
| 銷售成本 | (103,765) | (201,231) |
| 毛利／(毛損) | 67,760 | (60,776) |
| 其他收益及盈利 | 2,631 | 74,911 |
| 銷售及分銷開支 | (12,927) | (57,850) |
| 行政開支 | (68,986) | (157,299) |
| 其他開支 | (44,699) | (65,294) |
| 融資成本 | (6,522) | (9,709) |
| 應佔下列公司溢利及虧損： | | |
| 合營公司 | (26,773) | (16,728) |
| 聯營公司 | (31,907) | (7,311) |
| 除稅前虧損 | (121,423) | (300,056) |
| 所得稅抵免／(開支) | 4,285 | (3,493) |
| 期內虧損 | (117,138) | (303,549) |
| 期內基本及攤薄 | (0.86港仙) | (2.23港仙) |

按產品分類的收入分析

由於來自投資物業經營租賃的租金收入已成為日常穩定的經營現金流，因此本公司將過往計入「其他收益及盈利」賬目的租金收益，重新分類為計入「收入」賬目的一部分，自二零二三年一月一日起生效。於所示期間的綜合收入來源的明細分析載於下表：

| | 截至六月三十日止六個月 | | | |
|-------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | 二零二三年 | | 二零二二年 | |
| | 收入 百萬港元 (未經審核) | 佔總收入 百分比% | 收入 百萬港元 (未經審核) | 佔總收入 百分比% |
| 來自客戶合約之收入 | | | | |
| 銷售移動電話及相關配件 | 109.5 | 63.9 | 132.2 | 94.1 |
| 無線應用服務收益 | 13.6 | 7.9 | 8.3 | 5.9 |
| 來自其他來源之收入 | | | | |
| 租金收益總額 | 48.4 | 28.2 | - | - |
| 總計 | 171.5 | 100.0 | 140.5 | 100.0 |

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團的未經審核收入為171.5百萬港元，較截至二零二二年六月三十日止六個月的140.5百萬港元增加22.1%。此乃主要歸因於租金收益總額由「其他收益及盈利」賬目重新分類為「收入」賬目，自二零二三年一月一日起生效。

毛利／(毛損)

| | 截至六月三十日止六個月 | | | |
|----|----------------------|-------|----------------------|---------|
| | 二零二三年 | | 二零二二年 | |
| | 毛利 百萬港元 (未經審核) | 毛利率 | 毛損 百萬港元 (未經審核) | 毛損率 |
| 總計 | 67.8 | 39.5% | (60.8) | (43.3%) |

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團之整體毛利為67.8百萬港元，而二零二二年同期則錄得毛損60.8百萬港元。本集團業務的整體毛損增加至毛利，主要是由於(i)租金收益總額由「其他收益及盈利」賬目重新分類為「收入」賬目，自二零二三年一月一日起生效，而租賃業務的成本相對較低；(ii)於報告期內銷售的大部分手機為二零二三年推出的新產品，其毛利率較高所致。

管理層討論與分析

銷售及分銷開支

| | 截至六月三十日止六個月 | |
|---------------|-----------------|-----------------|
| | 二零二三年 (未經審核) | 二零二二年 (未經審核) |
| 銷售及分銷開支(百萬港元) | 12.9 | 57.9 |
| 佔總收入的百分比 | 7.5% | 41.2% |

本集團的銷售及分銷開支由截至二零二二年六月三十日止六個月的57.9百萬港元減少45.0百萬港元至截至二零二三年六月三十日止六個月的12.9百萬港元。截至二零二三年六月三十日止六個月，銷售及分銷開支佔收入的百分比為7.5%，較二零二二年同期的41.2%減少33.7%。銷售及分銷開支減少乃主要由於本集團於二零二三年重構了複合型渠道結構，以及減少了營銷開支及銷售人員成本所致。

行政開支

| | 截至六月三十日止六個月 | |
|------------|-----------------|-----------------|
| | 二零二三年 (未經審核) | 二零二二年 (未經審核) |
| 行政開支(百萬港元) | 69.0 | 157.3 |
| 佔總收入的百分比 | 40.2% | 112.0% |

截至二零二三年六月三十日止六個月，行政開支由二零二二年同期的157.3百萬港元減少88.3百萬港元至69.0百萬港元。截至二零二三年六月三十日止六個月，行政開支佔總收入的百分比為40.2%，較二零二二年同期的112.0%減少71.8%。行政開支及佔總收入的百分比減少乃主要由於研發人員的酬金減少，導致研發開支減少所致。

所得稅開支／抵免

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團的期內所得稅抵免為4.3百萬港元，相比二零二二年同期的所得稅開支3.5百萬港元，其主要由於報告期間的投資物業錄得公允價值虧損，導致撥回了遞延稅項負債，故產生所得稅抵免。

除稅前淨虧損

相較於截至二零二二年六月三十日止六個月的除稅前淨虧損300.1百萬港元，截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團錄得除稅前淨虧損121.4百萬港元。

流動資金、財務資源及資本架構

截至二零二三年六月三十日止六個月，營運資金主要來自其日常營運產生的現金及資本支持。本集團的現金需求主要與生產及經營活動、償還應付負債、資本支出、利息及股息付款以及其他未能預見的現金需求相關。於二零二三年六月三十日，本集團資產負債比率為41%(二零二二年十二月三十一日：37%)。

於二零二三年六月三十日，本集團的現金及現金等價物為182.4百萬港元，而二零二二年十二月三十一日為234.7百萬港元。

於二零二三年六月三十日，本集團的債務總額(即計息銀行及其他借款)約376.2百萬港元，均以人民幣(「人民幣」)計值。本集團的其他借款乃按7%的浮動年利率計息，年期為一年，而本集團的非即期銀行貸款乃按過去五年的貸款優惠利率的浮動利率計息。

於二零二三年六月三十日，本公司擁有13,651,007,955股每股面值0.01港元之已發行普通股。

或然負債

於二零二三年六月三十日，本集團並無任何重大或然負債。

存貨

於報告期內，本集團的存貨週轉天數為98.7日(截至二零二二年十二月三十一日止年度：64.9日)。

應收貿易賬款

報告期內的應收貿易賬款週轉天數為67日(截至二零二二年十二月三十一日止年度：87.6日)。

應付貿易賬款

報告期內的應付貿易賬款週轉天數為248.6日(截至二零二二年十二月三十一日止年度：130.6日)。

資產抵押

於二零二三年六月三十日，定期存款約為62.2百萬港元，當中(i) 54.2百萬港元(二零二二年十二月三十一日：56.0百萬港元)用作發出信用狀之質押；及(ii) 8.0百萬港元(二零二二年十二月三十一日：3.4百萬港元)用作銀行提供履約擔保之擔保。

於二零二三年六月三十日，本集團之其他借款由二零二三年六月三十日之賬面值分別為494.11百萬港元、100.36百萬港元及22.19百萬港元(二零二二年十二月三十一日：分別為529.69百萬港元、109.05百萬港元及23.23百萬港元)的本集團若干投資物業、物業、廠房及設備及使用權資產作抵押。

管理層討論與分析

資產抵押(續)

於二零二三年六月三十日，本集團之銀行貸款由二零二三年六月三十日之賬面值為1,566.07百萬港元、74.25百萬港元及7.27百萬港元的本集團若干投資物業、物業、廠房及設備以及使用權資產，以及賬面值為97.64百萬港元的一間附屬公司東莞宇龍通信科技有限公司之75%股權作抵押。

財務回顧

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團的未經審核收入為171.5百萬港元，較截至二零二二年六月三十日止六個月的140.5百萬港元增加22.1%。此乃主要歸因於租金收益總額由「其他收益及盈利」賬目重新分類為「收入」賬目，自二零二三年一月一日起生效。截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團之整體毛利為67.8百萬港元，而二零二二年同期則錄得毛損60.8百萬港元。本集團業務的整體毛損增加至毛利，主要是由於(i)租金收益總額由「其他收益及盈利」賬目重新分類為「收入」賬目，自二零二三年一月一日起生效，而租賃業務的成本相對較低；(ii)於報告期內銷售的大部分手機為二零二三年推出的新產品，其毛利率較高所致。本集團的銷售及分銷開支由截至二零二二年六月三十日止六個月的57.9百萬港元減少45.0百萬港元至截至二零二三年六月三十日止六個月的12.9百萬港元。銷售及分銷開支減少乃主要由於本集團於二零二三年重構了複合型渠道結構，以及減少了營銷開支及銷售人員成本所致。截至二零二三年六月三十日止六個月，行政開支由二零二二年同期的157.3百萬港元減少88.3百萬港元至69.0百萬港元。行政開支及佔總收入的百分比減少乃主要由於研發人員的酬金減少，導致研發開支減少所致。

相較於截至二零二二年六月三十日止六個月的除稅前淨虧損300.1百萬港元，截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團錄得除稅前淨虧損121.4百萬港元。

業務回顧

二零二三年上半年，全球智能手機大盤繼續承壓，疲軟的經濟前景和持續的通貨膨脹將使2023年全球智能手機出貨量將持續下降。據中國信通院公開數據顯示，二零二三年上半年度中國市場手機出貨量為1.3億部，同比下滑4.8%。縱然競爭激烈，但從宏觀上看，中國依然擁有龐大的手機消費市場，潛力不可估量，是全球資金流最大、使用量最大的一個市場。

今年上半年，本集團啟動了產品品牌系列的調整，按照不同的商業模式、不同的市場定義產品和商業途徑，將酷派這一品牌升級成了母品牌，並針對不同管道分出獨立的产品系列品牌，分別是面向運營商市場的「大觀」、面向社會公開渠道「鋒尚」及面向電商市場的「Cool」。

業務回顧(續)

在渠道建設上，本集團重構以運營商、電商、線下渠道三位一體的複合型渠道結構，重點重塑運營商渠道以及啟動低成本電商渠道。集團重新與省包經銷商建立合作關係，通過省包合作夥伴與運營商重新達成深度合作，截止二零二三年六月三十日，集團的省包經銷商已覆蓋國內28個省份，已經完成全中國186個地市地包行銷網的組建。同時，本集團今年進一步加強電商平台建設，建立了與京東、天貓、拼多多三大一類電商平台的有效合作，並積極拓展抖音、快手二類電商非自營協力廠商店鋪銷售渠道，目前本集團已與三個擁有3,000萬以上粉絲的主播達成了長期戰略合作。

本集團今年持續聚焦於產品組合中的性價比機型，滿足消費者的核心需求。二零二三年四月三日，本集團同時新發三款智能手機，分別是主打線上渠道的Cool 30、主攻線下市場的鋒尚40和一款運營商渠道入門級5G手機—酷派大觀40s，三款機型均搭載集團深度自研優化的COOLOS 2.0系統，通過全渠道的產品佈局，輻射全國市場。讓廣大普通消費者們能夠享受到更具性價比、更耐用、更好用的親民智能機型，用卓越的產品力，向一線奮鬥者們致敬。

本集團是國內老牌的通信企業，在通信領域累計申請專利一萬余項，已取得5G相關專利一百余項。二零二三年上半年，集團持續加大Linux系統內核研發，在系統性能上力爭達到行業領先水準。搭載基於Android 13深度自研的COOLOS 3.0系統的手機通過智能記憶體融合、記憶體凍結、EROFS系統瘦身功能，使系統佔用減少，系統空間更多，APP啟動更快，系統運行更流暢。同時本集團不斷完善系統，添加實用便捷功能，在系統易用性上進一步縮小與一線品牌的差距。

就海外市場而言，本集團於今年上半年正式啟動與中東、非洲、拉美和亞洲等地區客戶的合作。

管理層討論與分析

展望

二零二三年下半年，本集團將持續在系統研發上投入，全面提高產品在存儲系統、記憶體管理、網路子系統、功耗管理四大方面的性能表現。本集團將持續探索深化互聯網雲服務、大資料等在COOLOS中的應用。以使用者體驗為導向，不斷改進系統實用性與易用性，從單平台向多平台衍進，提升用戶體驗。

渠道方面，本集團會持續強化以運營商、電商、線下渠道三位一體的複合型渠道的建設。本集團考慮通過重點省份的經銷商實現與運營商達成深度戰略合作，以及通過研發特種市場需求的定制機以實現與運營商的直接深度合作，同時進一步推進與頭部電商平台、協力廠商店鋪的有效合作。本集團預計在今年第四季度將會召開行業品牌發佈會，開拓全新渠道一行業市場渠道，屆時本集團將用我們的能力賦能行業市場，提供包括電力市場、交通市場等在內的行業市場定制研發服務。海外市場上，集團將繼續重點關注拉丁美洲、中東、非洲、東南亞等。

產品方面，本集團未來會繼續以手機產品為核心，向AIoT產品延伸覆蓋，逐步構建手錶配件智能設備、家聯網設備、智能辦公類設備、個人隨身設備、車聯網設備及工業互聯網設備等6大智能周邊產品，建立面向未來互聯網的個性化個人通信、娛樂、工作多場景應用管理平台。

二零二三年，是本集團回歸國內市場的第三年，也是「酷派」品牌誕生的第三十年。本集團將不忘初心，砥礪前行，努力為廣大消費者提供優質的產品，努力從「單手機硬體品牌」向「AI+IOT生態平台品牌」躍升，將近幾年的投入盡可能轉化為有價值產出，減少虧損，力爭早日扭虧為盈。

外匯風險

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團的主要業務乃於中國大陸進行，其收入、成本及資產主要以人民幣計價，而本集團的綜合財務報表乃以港元呈列。本集團的外匯風險主要來自與以港元以外貨幣結算的銷售、採購及以單位的功能貨幣以外的貨幣結算的資產產生的匯率風險及匯率波動。本集團於截至二零二三年六月三十日止六個月並未訂立任何衍生工具合約以對沖此風險。

利率風險

本集團之利率風險主要與計息銀行貸款及其他借貸相關，該等利息按固定及浮動利率計算。當期利率的增加將增加利息成本。於報告期末，本集團未簽訂任何形式之利率協議或衍生工具，以對沖利率波動。

僱員及薪酬政策

截至二零二三年六月三十日止六個月，員工成本(包括董事酬金)約為45.5百萬港元(二零二二年六月三十日止六個月：137.3百萬港元)。本集團僱員(包括董事)的薪酬乃按彼等的職責及市場水準釐定，而表現良好的員工可獲發放酌情花紅。本集團亦會不時為僱員提供在職培訓。於二零二三年六月三十日，本集團擁有300名僱員(包括董事)(二零二二年十二月三十一日：538名僱員(包括董事))。

重大投資

本集團於二零二三年六月三十日並無持有任何重大投資。

重大收購及出售

於截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團並無任何收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業的重大事項。

購買、贖回或出售本公司的上市證券

於報告期內，本公司或其任何附屬公司概無購回、出售或贖回本公司任何上市證券。

中期股息

董事不建議就截至二零二三年六月三十日止六個月派付任何中期股息。

董事的證券交易

本公司已根據聯交所證券上市規則(「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(「標準守則」)採納一套證券交易及買賣行為守則(「行為守則」)。行為守則的條款不遜於標準守則，而行為守則適用於標準守則所界定的所有有關人士，包括全體董事、本公司所有其他僱員及本公司的附屬公司或控股公司內因其職位或任職而極可能掌握有關本公司或其證券的未公佈價格敏感資料的董事或僱員。本公司已對所有董事作出具體查詢，而彼等已書面確認其已於截至二零二三年六月三十日止六個月遵守標準守則及行為守則所載的規定標準。

管理層討論與分析

董事的證券交易(續)

為補充標準守則，本公司亦已制訂處理及披露內幕消息的資訊披露政策。有關政策規定及時處理及發佈內幕消息的程序和內部控制，並為董事、高級管理層及相關員工提供有關監察資料披露及回應查詢的一般指引。此外，本公司亦已落實控制程序，確保嚴禁未經授權存取及使用內幕消息。

審核委員會

本公司審核委員會(「審核委員會」)現時由三名獨立非執行董事組成。審核委員會已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核中期業績，亦與本公司高級管理層成員討論有關本公司所採納的會計政策及常規和內部監控事宜。

報告期後事項

於本報告日期，本集團概無任何報告期後重大事件。

資本支持

本公司於截至二零二三年六月三十日止六個月內並無進行任何股權集資活動，且公司未對來年的重大投資及資本資產作出詳細計劃。於過往年度通過各類股權籌資所籌集的所得款項之詳情及按本公司日期為二零二二年九月七日之公告列明的方式動用所籌集的尚未動用所得款項淨額的情況如下。

資本支持(續)

| 完成日期 | 事件 | 承配人名稱 | 加權定發行 條款當日 本公司上市 股份的價格 每股港元 | 所籌集之 所得款項 (萬約) | 所得款項淨額之 原定分配(萬約) | 於二零二二年 八月三十一日未動用 所得款項淨額之原定分配 | 於二零二二年九月七日 未動用所得款項淨額 之還修訂分配 | 於二零二二年一月一日 結轉的還修訂未動用 所得款項(萬約) | 報告期內 所得款項的實際用途及 未動用所得款項淨額的 預期時間表 |
|------------------|---|----------------------------|---|----------------------|--|------------------------------------|--|--|---|
| 二零二二年 一月二十八日 | 以每股0.28港元的認 購價格發行及配發 600,000,000股新普 通股 | 豐景環球投資 有限公司 | 0.340 | 188百萬港元 | (a) 90%或788.9百萬港元 (b) (i) 60%或525.9百 萬港元及(ii) 10% 或87.7百萬港元 | 466.1百萬港元 | (a) 165.2百萬港元 (b) 100.9百萬港元 | (a) 76.3百萬港元 (b) 19.8百萬港元 | 於截至二零二二年六月三十日 止六個月，約143.1百萬港 元已按計劃動用，其中(a) (約123百萬港元)用於在中國 國建立業務渠道及擴大線 上線下業務渠道；(b)約19.8 百萬港元用於手機業務的銷 售及營銷；及(c)約101.0百 萬港元用於本集團手機業務 的產品製造及操作系統 開發。 |
| 二零二二年 一月十四日 | 以每股0.28港元的認 購價格發行及配發 300,000,000股新普 通股 | 群銀國際 有限公司 | 0.340 | 84百萬港元 | (a) 20%或75.3 百萬港元 (b) 10%或81.7百萬 港元 | 0.9百萬港元 | (a) - (b) 200萬港元 | (a) - (b) 101.0百萬港元 | 於二零二二年六月三十日，由 於本集團於二零二三年重構 了核心業務渠道結構，以及減 少了業務渠道的開支，用於 在中國建立業務渠道及擴 大線上線下業務渠道的所得 款項淨額中約540百萬港元尚 未如預期動用。 |
| 二零二二年 一月十四日 | 以每股0.28港元的認 購價格發行及配發 800,000,000股新普 通股 | Elite Mobile Limited | 0.340 | 224百萬港元 | (a) 用於在中國建立 新業務渠道及擴 展線上線下業務 渠道；(i) 於中國 大陸手機業務建 立新業務渠道， 即建立授權服務 站的渠道及(ii) 其 中包含推動自營 電商渠道及傳統 分銷渠道的開 支 | 10%或81.7百萬 港元 | (a) 本集團一般營運資金 (b) 本集團手機業務的產品 製造及操作系統開發 | (a) 本集團一般營運資金 (b) 本集團手機業務的產品 製造及操作系統開發 | 於二零二二年六月三十日，由 於本集團於二零二三年重構 了核心業務渠道結構，以及減 少了業務渠道的開支，用於 在中國建立業務渠道及擴 大線上線下業務渠道的所得 款項淨額中約540百萬港元尚 未如預期動用。 |
| 二零二二年 十二月三十日 | 以每股0.28港元的認 購價格發行及配發 150,000,000股新普 通股 | Alone Group Limited | 0.340 | 42百萬港元 | (a) 用於手機業務的 銷售及營銷 | 0 | 0 | 0 | 於二零二二年六月三十日，由 於本集團於二零二三年重構 了核心業務渠道結構，以及減 少了業務渠道的開支，用於 在中國建立業務渠道及擴 大線上線下業務渠道的所得 款項淨額中約540百萬港元尚 未如預期動用。 |
| 二零二二年 十二月二十三日 | 以每股0.28港元的認 購價格發行及配發 350,000,000股新普 通股 | YH Fund SPC - YH01 SP1 | 0.340 | 98百萬港元 | (a) 用於本集團一般營運 資金 | 0 | 0 | 0 | 於二零二二年六月三十日，由 於本集團於二零二三年重構 了核心業務渠道結構，以及減 少了業務渠道的開支，用於 在中國建立業務渠道及擴 大線上線下業務渠道的所得 款項淨額中約540百萬港元尚 未如預期動用。 |
| 二零二二年 十二月十七日 | 以每股0.28港元的認 購價格發行及配發 800,000,000股新普 通股 | SAI Growth Fund I, LLLP | 0.340 | 269.1百萬港元 | (a) 用於本集團一般營運 資金 | 0 | 0 | 0 | 於二零二二年六月三十日，由 於本集團於二零二三年重構 了核心業務渠道結構，以及減 少了業務渠道的開支，用於 在中國建立業務渠道及擴 大線上線下業務渠道的所得 款項淨額中約540百萬港元尚 未如預期動用。 |
| 二零二二年 十二月十七日 | 發行800,000,000股 認股權證 | | | | | | | | 本公司擬於二零二三年十二月 三十一日之前動用未動用 所得款項淨額。 |

管理層討論與分析

董事及董事會委員會成員組成之變動

於截至二零二三年六月三十日止六個月，董事及董事會委員會成員組成概無變動。

董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券的權益及淡倉

於二零二三年六月三十日，董事、主要行政人員或彼等各自的聯繫人於本公司或其相聯法團(按香港法例第571章證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部所指之涵義)之股本、相關股份及債券中擁有按照本公司根據證券及期貨條例第352條之規定存置之登記冊所記錄或根據標準守則須知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

於股份的好倉

| 董事姓名 | 附註 | 直接 實益擁有 | 透過 配偶或子女 | 透過 受控公司 | 信託受益人 | 信託創立人 | 購股權 | 總計 | 佔本公司 於二零二三年 六月三十日 已發行股本 概約百分比 |
|-------|----|------------|-------------|---------------|-------|-------|------------|---------------|---|
| 陳家俊先生 | 1 | - | - | 3,131,355,500 | - | - | - | 3,131,355,500 | 22.94 |
| 梁銳先生 | 2 | - | - | - | - | - | 32,647,060 | 32,647,060 | 0.24 |
| 許奕波先生 | 2 | 4,500,000 | - | - | - | - | 19,588,236 | 24,088,236 | 0.18 |
| 馬飛先生 | 2 | - | - | - | - | - | 13,058,819 | 13,058,819 | 0.10 |
| 吳偉雄先生 | 2 | - | - | - | - | - | 3,047,060 | 3,047,060 | 0.02 |
| 郭敬暉先生 | 2 | - | - | - | - | - | 1,958,824 | 1,958,824 | 0.01 |
| 趙善能先生 | | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 倪子軒先生 | | - | - | - | - | - | - | - | - |

附註:

- 於二零二三年六月三十日，2,331,355,500股股份由偉暉投資有限公司(前稱Kingkey Financial Holdings (Asia) Limited)直接持有，而Great Splendid Holdings Limited直接持有偉暉投資有限公司100%的權益。陳家俊先生為Great Splendid Holdings Limited董事，持有其100%股份。此外，800,000,000股股份由Elite Mobile Limited直接持有，後者最終由陳家俊先生全資擁有。因此，陳家俊先生間接於本公司3,131,355,500股股份中擁有權益，當中2,331,355,500股股份透過偉暉持有，而800,000,000股股份透過Elite Mobile Limited持有。
- 該等董事的權益為本公司根據本公司於二零一四年五月二十三日採納的購股權計劃向相關董事授出購股權的相關股份。

主要股東及其他人士於股份及相關股份及債券之權益及淡倉

於二零二三年六月三十日，本公司根據證券及期貨條例第336條規定存置之權益登記冊所記錄，下列人士持有本公司已發行股本及購股權5%或以上之權益及淡倉：

於股份的好倉

| 名稱／姓名 | 附註 | 擁有權益的 股份數目 | 權益性質 | 擁有權益的 股份總數 | 佔本公司於 二零二三年 六月三十日 已發行股本的 概約百分比 |
|-----------------------------------|----|---------------|---------|---------------|--|
| 陳家俊先生 | 1 | 3,131,355,500 | 受控公司權益 | 3,131,355,500 | 22.94 |
| Jeffrey Steven YASS | 2 | 1,600,000,000 | 受控公司權益 | 1,600,000,000 | 11.72 |
| 劉峰先生 | 3 | 920,260,000 | 受控公司權益 | 1,420,260,000 | 10.40 |
| | | 500,000,000 | 實益擁有人 | | |
| 塗爾帆先生 | 4 | 903,696,000 | 受控公司權益 | 903,696,000 | 6.62 |
| 偉暉投資有限公司 | 1 | 2,331,355,500 | 實益擁有人 | 2,331,355,500 | 17.08 |
| Elite Mobile Limited | 1 | 800,000,000 | 實益擁有人 | 800,000,000 | 5.86 |
| SAI Growth Fund I, LLLP | 2 | 800,000,000 | 實益擁有人 | 1,600,000,000 | 11.72 |
| | 2 | 800,000,000 | 購股權衍生權益 | | |
| YH Fund SPC – YH01 SP I | 3 | 920,260,000 | 實益擁有人 | 920,260,000 | 6.74 |
| New Prestige Developments Limited | 4 | 903,696,000 | 實益擁有人 | 903,696,000 | 6.62 |

管理層討論與分析

主要股東及其他人士於股份及相關股份及債券之權益及淡倉(續)

附註:

1. 2,331,355,500股股份由偉暉投資有限公司(前稱Kingkey Financial Holdings (Asia) Limited)直接持有，而Great Splendid Holdings Limited直接持有100%偉暉投資有限公司股份。陳家俊先生為Great Splendid Holdings Limited 董事，持有Great Splendid Holdings Limited 100%股份。此外，800,000,000股股份由Elite Moblie Limited直接持有，後者最終由陳家俊先生全資擁有。因此，陳家俊先生間接擁有3,131,355,500股股份的權益，其中2,331,355,500股股份通過偉暉持有及 800,000,000股股份透過Elite Moblie Limited持有。
2. 800,000,000股股份由SAI Growth Fund I, LLLP直接持有，後者最終由Jeffrey Steven Yass先生控制。根據初始行使價，本公司授予認購數目最多800,000,000股認股權證股份之權利的認股權證於二零二一年十二月十七日發行予SAI Growth Fund I, LLLP。因此，Jeffrey Steven Yass先生間接持有本公司1,600,000,000股股份。
3. 920,260,000股股份由YH Fund SPC – YH01 SP I直接持有，後者最終由劉峰先生控制。此外，500,000,000股股份由劉峰先生直接持有。因此，劉峰先生擁有1,420,260,000股股份的權益。
4. 903,696,000股股份由New Prestige Developments Limited直接持有，後者最終由塗爾帆先生控制。

除上文所披露者外，於二零二三年六月三十日，就董事所知，概無其他人士(本公司董事及主要行政人員除外)於本公司之股份、相關股份或債券中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部之規定須向本公司披露之權益或淡倉，及根據證券及期貨條例第336條記入須保存之登記冊之權益或淡倉。

董事購入股份或債券之權利

除上文「董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券的權益及淡倉」一節所披露者外，董事或彼等各自的配偶或未成年子女概無於截至二零二三年六月三十日止六個月的任何時間獲授予可藉購入本公司股份或債券而獲益的權利，亦無行使任何該等權利；本公司或其任何附屬公司亦無參與訂立任何安排，致使董事可取得任何其他法人團體的該等權利。

購股權計劃

本公司採納了一項購股權計劃(「該計劃」)，自二零一四年五月二十三日起生效。於報告期初，在該計劃項下可予授出的購股權數目為348,140,748。於二零二二年十二月三十一日，在該計劃項下有560,606,872份未行使購股權。於報告期間，概無購股權獲授出或到期，而4,368,176份購股權已失效／被註銷。於報告期末，本公司在該計劃項下有556,238,696份未行使購股權，以及有351,890,748份可予授出購股權。悉數行使未行使購股權將導致發行556,238,696股額外股份。

管理層討論與分析

購股權計劃(續)

| 參與者名稱或類別 | 購股權數目 | | | | | | 緊接授出日期前五個營業日本公司上市股份的加權平均收市價每股港元 |
|----------------------|------------|--------|-----------------|-------------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | 於二零二三年一月一日 | 於期內授出 | 於期內行使 | 於期內屆滿/失效 | 於期內沒收/註銷 | 於二零二三年六月三十日 | |
| 授出日期 | 授出購股權日期 | 購股權行使期 | 購股權行使價每股港元(附註4) | 經調整每股行使價每股港元(附註5) | 緊接授出購股權日期前本公司上市股份的價格每股港元 | 緊接授出日期前五個營業日本公司上市股份的加權平均收市價每股港元 | |
| 董事 | | | | | | | |
| 於二零一九年十一月十三日合共授出梁銳先生 | 32,647,060 | - | - | - | 32,647,060 | 0.2242 | 0.2242 |
| 許奕波先生 | 13,058,824 | - | - | - | 13,058,824 | 0.2242 | 0.2242 |
| 馬飛先生 | 8,705,879 | - | - | - | 8,705,879 | 0.2242 | 0.2242 |
| 吳偉雄先生 | 3,047,060 | - | - | - | 3,047,060 | 0.2242 | 0.2242 |
| 郭敬輝先生 | 1,958,824 | - | - | - | 1,958,824 | 0.2242 | 0.2242 |
| 林靈峰先生(於二零二二年一月十八日辭任) | 2,285,295 | - | - | - | 2,285,295 | 0.2242 | 0.2242 |

購股權計劃(續)

| 參與者名稱或類別 | 購股權數目 | | | | | | 緊接授出日期前五個營業日本公司上市股份的加權平均收市價每股港元 |
|------------------------|-------------|-------|-------|----------|----------|-------------|---------------------------------|
| | 於二零二三年一月一日 | 於期內授出 | 於期內行使 | 於期內屆滿/失效 | 於期內沒收/註銷 | 於二零二三年六月三十日 | |
| | | | | | | | |
| 黃大屋博士(於二零二二年一月十八日辭任) | 1,958,824 | - | - | - | - | 1,958,824 | |
| 謝維信先生(於二零二二年十二月三十一日辭任) | 1,958,824 | - | - | - | - | 1,958,824 | |
| 陳啟忠先生(於二零二二年六月三十日辭任) | 1,958,824 | - | - | - | - | 1,958,824 | |
| 小計 | 67,579,414 | - | - | - | - | 67,579,414 | |
| 於二零二二年四月八日合共授出 | | | | | | | |
| 許奕波先生 | 6,529,412 | - | - | - | - | 6,529,412 | |
| | | | | | | | 二零二一年四月九日至二零二六年四月八日(附註2) |
| | | | | | | | 0.510 |
| | | | | | | | 0.4686 |
| | | | | | | | 0.490 |
| | | | | | | | 0.473 |
| 馬飛先生 | 4,352,940 | - | - | - | - | 4,352,940 | |
| | | | | | | | 二零二一年四月八日 |
| | | | | | | | 0.510 |
| | | | | | | | 0.4686 |
| | | | | | | | 0.490 |
| | | | | | | | 0.473 |
| 小計 | 78,461,766 | - | - | - | - | 78,461,766 | |
| 總計 | 560,606,872 | - | - | - | - | 556,238,696 | |

管理層討論與分析

購股權計劃(續)

附註：

1. 購股權的歸屬期由授出日期起至行使期開始止。
2. 就基於購股權授出日期釐定可行使日期的購股權而言，購股權總額首25%可於授出日期起計一年內行使，購股權總額各25%可於其後每年行使。
3. 就基於購股權授出日期釐定可行使日期的購股權而言，購股權總額首25%可於授出日期起計半年內行使，購股權總額各25%可於其後每年行使。
4. 一份購股權的行使價乃僱員須支付以取得購股權項下每股股份的金額。
5. 一份購股權的經調整行使價乃僱員須支付以獲得因供股於二零二二年六月二十八日完成而經調整之購股權項下每股股份的金額。

上市規則第13.51B(1)條項下之董事資料變更

概無任何須根據上市規則第13.51B(1)條披露之資料。

遵守企業管治守則

良好的企業管治有助於提高整體表現及問責性，並對現代企業管治至關重要。董事會一直奉行良好企業管治的原則，以股東利益為依歸，並致力確定及制訂最佳常規。於報告期內，本公司已審閱其企業管治文件，董事會認為本公司已全面遵守上市規則附錄十四所載企業管治守則的守則條文，惟下文所述若干偏離守則條文之情況除外。

根據上市規則附錄十四所載企業管治守則的守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁的角色應有所區分，並不應由一人同時兼任。主席與行政總裁的職責應明確界定並以書面列載。目前，陳家俊先生為本公司董事會主席兼行政總裁。

董事會認為，此架構不會損害董事會與管理層之間的權力及職權平衡，並認為此架構使本集團能迅速及有效地作出及實施決策。

除上文所披露者外，據董事所知，概無任何資料可合理顯示本公司於截至二零二三年六月三十日止六個月存在不符合相關守則的情況。

前瞻性陳述

本報告載有根據董事會就本集團所經營行業及市場而作出的當前想法、假設及預期的前瞻性陳述。該等前瞻性陳述受超出本集團控制範圍的風險、不確定性及其他因素所限，可能導致實際業績或表現與該前瞻性陳述中明示或暗示的內容有重大差異。本公司股東及／或潛在投資者於買賣本公司證券時務請審慎行事，不要過度依賴本報告所載資料。本公司任何證券持有人或潛在投資者如有疑問，應尋求專業顧問的意見。

為及代表

酷派集團有限公司

主席

陳家俊

香港，二零二三年八月二十一日

中期簡明綜合損益及 其他全面收益表

截至二零二三年六月三十日止六個月

| | 附註 | 截至六月三十日止六個月 | |
|--------------|----|------------------------|------------------------|
| | | 二零二三年 千港元 (未經審核) | 二零二二年 千港元 (未經審核) |
| 收入 | 4 | 171,525 | 140,455 |
| 銷售成本 | | (103,765) | (201,231) |
| 毛利／(毛損) | | 67,760 | (60,776) |
| 其他收益及盈利 | 4 | 2,631 | 74,911 |
| 銷售及分銷開支 | | (12,927) | (57,850) |
| 行政開支 | | (68,986) | (157,299) |
| 其他開支 | | (44,699) | (65,294) |
| 融資成本 | | (6,522) | (9,709) |
| 應佔下列公司溢利及虧損： | | | |
| 一間合營公司 | | (26,773) | (16,728) |
| 聯營公司 | | (31,907) | (7,311) |
| 除稅前虧損 | 5 | (121,423) | (300,056) |
| 所得稅抵免／(開支) | 6 | 4,285 | (3,493) |
| 期內虧損 | | (117,138) | (303,549) |
| 以下人士應佔： | | | |
| 本公司擁有人 | | (117,138) | (303,377) |
| 非控股權益 | | - | (172) |
| | | (117,138) | (303,549) |

中期簡明綜合損益及 其他全面收益表

截至二零二三年六月三十日止六個月

| | 附註 | 截至六月三十日止六個月 | |
|-----------------------|----|------------------------|------------------------|
| | | 二零二三年 千港元 (未經審核) | 二零二二年 千港元 (未經審核) |
| 期內虧損 | | (117,138) | (303,549) |
| 其他全面收益 | | | |
| 後續期間可能重新歸類為損益之其他全面收益： | | | |
| 換算集團旗下公司的財務報表產生之匯兌差額 | | (47,045) | (31,259) |
| 應佔其他全面虧損： | | | |
| 一間合營公司 | | (1,278) | (6,483) |
| 聯營公司 | | (5,022) | (15,642) |
| 期內其他全面虧損(扣除稅項) | | (53,345) | (53,384) |
| 期內全面虧損總額 | | (170,483) | (356,933) |
| 下列人士應佔： | | | |
| 本公司擁有人 | | (170,500) | (356,752) |
| 非控股權益 | | 17 | (181) |
| | | (170,483) | (356,933) |
| 本公司普通股股東應佔每股虧損 | 8 | 港仙 | 港仙 |
| 期內基本及攤薄 | | (0.86) | (2.23) |

中期簡明綜合 財務狀況表

二零二三年六月三十日

| | 附註 | 二零二三年 六月三十日 千港元 (未經審核) | 二零二二年 十二月三十一日 千港元 (經審核) |
|------------------|----|---------------------------------|----------------------------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | 9 | 1,127,751 | 1,033,364 |
| 投資物業 | | 2,060,184 | 2,143,745 |
| 使用權資產 | | 82,356 | 86,840 |
| 於合營公司之投資 | | 28,451 | 56,502 |
| 於聯營公司之投資 | | 303,898 | 340,827 |
| 按公允價值計入損益之金融資產 | 16 | 94,794 | 96,059 |
| 其他非流動資產 | | 60,864 | 59,303 |
| 遞延稅項資產 | | 280 | 289 |
| 非流動資產總額 | | 3,758,578 | 3,816,929 |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | | 57,704 | 55,748 |
| 應收貿易賬款 | 10 | 44,913 | 46,657 |
| 預付款項、按金及其他應收款項 | | 50,110 | 42,916 |
| 按公允價值計入損益之金融資產 | 16 | 7,200 | 13,783 |
| 應收聯營公司款項 | 15 | 2,958 | 3,029 |
| 抵押存款 | | 62,226 | 59,408 |
| 現金及現金等價物 | | 182,448 | 234,717 |
| 流動資產總額 | | 407,559 | 456,258 |
| 流動負債 | | | |
| 應付貿易賬款 | 11 | 146,767 | 138,950 |
| 其他應付款項及應計費用 | | 1,068,337 | 1,195,202 |
| 計息銀行及其他借款 | 13 | 162,627 | 177,929 |
| 租賃負債 | | 4,620 | 4,587 |
| 應付聯營公司款項 | 15 | 36,668 | 37,847 |
| 應付關聯方款項 | 15 | 1,273 | 1,314 |
| 應繳稅項 | | 101,448 | 103,733 |
| 流動負債總額 | | 1,521,740 | 1,659,562 |
| 流動負債淨額 | | (1,114,181) | (1,203,304) |
| 資產總額減流動負債 | | 2,644,397 | 2,613,625 |

中期簡明綜合 財務狀況表

二零二三年六月三十日

| | 附註 | 二零二三年 六月三十日 千港元 (未經審核) | 二零二二年 十二月三十一日 千港元 (經審核) |
|--------------|----|---------------------------------|----------------------------------|
| 非流動負債 | | | |
| 計息銀行及其他借款 | 13 | 213,553 | - |
| 租賃負債 | | 8,786 | 9,944 |
| 遞延稅項負債 | | 331,486 | 346,325 |
| 其他非流動負債 | | 20,667 | 20,879 |
| 非流動負債總額 | | 574,492 | 377,148 |
| 資產淨值 | | 2,069,905 | 2,236,477 |
| 股權 | | | |
| 本公司擁有人應佔股權 | | | |
| 股本 | 12 | 136,510 | 136,510 |
| 儲備 | | 1,933,188 | 2,099,777 |
| 非控股權益 | | 2,069,698 | 2,236,287 |
| | | 207 | 190 |
| 股權總額 | | 2,069,905 | 2,236,477 |

中期簡明綜合 權益變動表

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 千港元 | 二零二二年 千港元 |
| 於一月一日(經審核) | 2,236,287 | 2,543,703 |
| 本公司擁有人應佔期內全面虧損總額 | (170,500) | (356,752) |
| 股份發行 | - | 476,000 |
| 股份發行開支 | - | (5,019) |
| 購回及註銷股份 | - | (18,841) |
| 以股權結算之購股權安排 | 3,911 | 23,904 |
| 於六月三十日—本公司擁有人應佔股權 | 2,069,698 | 2,662,995 |
| 非控股權益 | 207 | 228 |
| 於六月三十日—股權總額(未經審核) | 2,069,905 | 2,663,223 |

中期簡明綜合 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 千港元 (未經審核) | 二零二二年 千港元 (未經審核) |
| 經營業務所用現金淨額 | (58,916) | (34,113) |
| 投資業務的現金流量 | | |
| 已收利息 | 1,009 | 2,402 |
| 購入物業、廠房及設備項目 | (183,430) | (268,498) |
| 添置其他無形資產 | - | (114) |
| 出售物業、廠房及設備項目所得款項 | 120 | 722 |
| 購買按公允價值計入損益之金融資產 | - | (99,456) |
| 出售按公允價值計入損益之金融資產之所得款項 | - | 734 |
| 轉至受限制銀行存款之現金 | (8,292) | (6,597) |
| 轉自受限制銀行存款之現金 | 3,450 | 3,714 |
| 投資業務所用現金流量淨額 | (187,143) | (367,093) |
| 融資活動所得現金流量 | | |
| 新造銀行及其他貸款 | 221,488 | - |
| 償還銀行及其他借款 | (10,124) | (6,889) |
| 發行股份所得款項 | - | 392,000 |
| 股份發行開支 | - | (5,019) |
| 購回股份之付款 | - | (18,841) |
| 應付一名關聯方款項減少 | - | (155,258) |
| 租賃款項的主要部分 | (2,872) | (1,854) |
| 已付利息 | (8,198) | (20,969) |
| 融資活動所得現金流量淨額 | 200,294 | 183,170 |
| 現金及現金等價物減少淨額 | (45,765) | (218,036) |
| 期初現金及現金等價物 | 234,717 | 814,812 |
| 匯率變動之影響淨額 | (6,504) | (23,690) |
| 期末現金及現金等價物 | 182,448 | 573,086 |

簡明綜合財務資料

附註

二零二三年六月三十日

1. 公司及集團資料

酷派集團有限公司為一間在開曼群島註冊成立的有限公司。本公司(「本公司」)之註冊辦事處為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。

本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)從事以下主要活動：

- 生產及銷售手機及配件，提供無線應用服務；及
- 物業租賃。

2. 會計政策及披露之編製基準及變動

2.1 編製基準

截至二零二三年六月三十日止六個月的中期簡明綜合財務資料乃根據香港會計準則第34號(「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並不包括年度財務報表規定須予披露之所有資料及披露資料，並應與本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度之年度綜合財務報表一併閱讀。

持續經營基準

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團產生淨虧損117百萬港元。於二零二三年六月三十日，本集團錄得流動負債淨額1,114百萬港元。有關情況可能會對本集團持續經營的能力構成重大疑慮。

鑒於有關情況，本集團董事在評估本集團是否擁有足夠財務資源持續經營時，已仔細考慮本集團未來的流動資金及表現，以及本集團可用的資金來源。

考慮到本集團一名關聯方所提供未動用貸款融資以及一間信譽良好的金融機構所提供的銀行融資，董事認為本集團能夠在財務責任於可預見的未來到期時全面履行有關責任，以及按持續經營基準編製中期簡明綜合財務報表屬適當做法。

2. 會計政策及披露之編製基準及變動(續)

2.2 會計政策及披露之變動

於編製中期簡明綜合財務資料時採納之會計政策與於編製本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度之年度綜合財務報表所應用者一致，惟本期間財務資料首次採納的下列新訂及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17號 | 保險合約 |
| 香港財務報告準則第17號(修訂本) | 保險合約 |
| 香港財務報告準則第17號(修訂本) | 應用香港財務報告準則第17號及香港財務報告準則第9號－ 比較資料 |
| 香港會計準則第1號及香港財務報告 準則實務聲明第2號(修訂本) | 會計政策披露 |
| 香港會計準則第8號(修訂本) | 會計估計定義 |
| 香港會計準則第12號(修訂本) | 單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項 |
| 香港會計準則第12號(修訂本) | 國際稅務改革－第二支柱示範規則 |

本集團適用新訂及經修訂香港財務報告準則之性質及影響概述如下：

- (a) 香港會計準則第1號(修訂本)規定實體須披露「重大(material)」會計政策資料，而非「重大(significant)」會計政策。倘會計政策資料連同有關實體的財務報表內載有的其他資料一併考慮可合理預期對一般用途財務報表的主要使用者根據該等財務報表所作出決策構成影響，該等會計政策資料即屬「重大(material)」。香港財務報告準則實務聲明第2號(修訂本)則針對如何將「重大(materiality)」的概念應用於會計政策披露提供非強制性指引。本集團由二零二三年一月一日開始應用該等修訂本。該等修訂本並無對本集團的中期簡明綜合財務報表及本集團的年度綜合財務報表內所披露會計政策構成任何影響。
- (b) 香港會計準則第8號(修訂本)釐清會計估計變動及會計政策變動之間的分別。會計估計乃指財務報表內受到估算不確定因素影響的金額。該修訂本亦釐清實體如何使用估算方法及輸入數值得出會計估計。本集團已對於二零二三年一月一日或之後發生的會計政策變動及會計估計變動應用該修訂本。由於本集團對確定會計估計的政策符合該修訂本，因此該修訂本並無對本集團的財務狀況或表現構成任何影響。

簡明綜合財務資料

附註

二零二三年六月三十日

2. 會計政策及披露之編製基準及變動(續)

2.2 會計政策及披露之變動(續)

- (c) 香港會計準則第12號(修訂本)「單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項」將香港會計準則第12號的初步確認豁免項目範圍收窄，不可再應用於會產生同值應課稅及可扣稅暫時差額的交易(例如租賃及停用責任)。因此，實體須就該等交易所產生的暫時差額確認遞延稅項資產(如有足夠應課稅溢利)及遞延稅項債務。本集團已於二零二二年一月一日對與租賃相關的暫時差額應用該修訂本，而任何累計影響則確認為於該日期對保留溢利或其他權益部分之結餘的調整(視乎適用者)。

於初步應用該修訂本前，本集團對與租賃相關的暫時差額應用初步確認豁免而並無確認遞延稅項資產及遞延稅項債務。於初步應用該修訂本後，本集團對於二零二二年一月一日的(i)所有與租賃負債相關的可扣稅暫時差額確認遞延稅項資產(如有足夠應課稅溢利)，及(ii)所有與使用權資產相關的應課稅暫時差額確認遞延稅項債務。應用香港會計準則第12號(修訂本)並無對財務資料構成任何影響。

- (d) 香港會計準則第12號(修訂本)「國際稅務改革－第二支柱示範規則」針對確認及披露因實施經濟合作暨發展組織頒佈的第二支柱制度規則而產生的遞延稅項推出強制性暫時豁免項目。該修訂本亦為受影響實體推出披露規定，以協助財務報表使用者更容易理解有關實體面臨的第二支柱所得稅影響，包括於第二支柱法律生效的期間分開披露與第二支柱所得稅相關的即期稅項以及於第二支柱法律訂立或大致上訂立惟尚未生效的期間披露已知悉或可合理預計有關其面臨的第二支柱所得稅影響的資料。實體須於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間披露有關其面臨的第二支柱所得稅影響的資料，惟毋須於二零二三年十二月三十一日或之前結束的任何中期期間披露有關資料。本集團已按追溯形式應用該修訂本。由於本集團並非屬於第二支柱制度規則範圍內，該修訂本並無對本集團構成任何影響。

3. 經營分部資料

就管理而言，本集團按其產品及服務劃分業務單位，兩個呈報經營分部如下：

- (a) 移動電話分部指從事移動電話及相關配件之研發、生產和銷售，以及提供無線應用服務；
- (b) 投資物業分部指投資於物業，以獲得潛在租金收益及／或資本增值。

由於投資物業經營租賃之租金收益已成為日常穩定的經營業務現金流量，本集團自二零二三年一月一日起，將先前計入「其他收益及盈利」賬目的租金收益，重新分類至「收入」賬目。

截至二零二三年六月三十日止六個月

| | 移動電話 千港元 (未經審核) | 物業投資 千港元 (未經審核) | 總計 千港元 (未經審核) |
|------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 分部收入(附註4) | | | |
| 外部客戶收入 | 123,061 | 48,464 | 171,525 |
| 其他收益及盈利 | 1,622 | - | 1,622 |
| 總計 | 124,683 | 48,464 | 173,147 |
| 分部業績 | (85,794) | 28,091 | (57,703) |
| 對賬： | | | |
| 利息收益 | | | 1,009 |
| 融資成本(不包括租賃負債利息) | | | (6,049) |
| 應佔一間合營公司虧損 | | | (26,773) |
| 應佔聯營公司虧損 | | | (31,907) |
| 除稅前虧損 | | | (121,423) |

簡明綜合財務資料

附註

二零二三年六月三十日

3. 經營分部資料(續)

截至二零二二年六月三十日止六個月

| | 移動電話 千港元 (未經審核) | 物業投資 千港元 (未經審核) | 總計 千港元 (未經審核) |
|------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 分部收入(附註4) | | | |
| 外部客戶收入 | 140,455 | – | 140,455 |
| 其他收益及盈利 | 24,173 | 48,336 | 72,509 |
| 總計 | 164,628 | 48,336 | 212,964 |
| 分部業績 | (310,871) | 41,642 | (269,229) |
| 對賬： | | | |
| 利息收益 | | | 2,402 |
| 融資成本(不包括租賃負債利息) | | | (9,190) |
| 應佔一間合營公司虧損 | | | (16,728) |
| 應佔聯營公司虧損 | | | (7,311) |
| 除稅前虧損 | | | (300,056) |

下表列示本集團的經營分部分別於二零二三年六月三十日及二零二二年十二月三十一日的資產及負債資料。

| | 移動電話 千港元 | 物業投資 千港元 | 總計 千港元 |
|--------------------|-------------|-------------|-----------|
| 分部資產 | | | |
| 於二零二三年六月三十日(未經審核) | 1,292,133 | 2,117,431 | 3,409,564 |
| 於二零二二年十二月三十一日(經審核) | 1,184,162 | 2,199,535 | 3,383,697 |
| 分部負債 | | | |
| 於二零二三年六月三十日(未經審核) | 1,439,759 | 20,896 | 1,460,655 |
| 於二零二二年十二月三十一日(經審核) | 1,342,678 | 21,116 | 1,363,794 |

簡明綜合財務資料 附註

二零二三年六月三十日

3. 經營分部資料(續)

地域資料

非流動資產

| | 二零二三年 六月三十日 千港元 (未經審核) | 二零二二年 十二月三十一日 千港元 (經審核) |
|------|---------------------------------|----------------------------------|
| 中國大陸 | 3,656,090 | 3,716,334 |
| 海外 | 5,966 | 2,850 |
| | 3,662,056 | 3,719,184 |

上述非流動資產資料乃根據資產(不計金融工具、遞延稅項資產以及計入預付款項、按金及其他應收款項的金融資產的非流動部分)之地點劃分。

4. 收入、其他收益及盈利

收入之分析如下：

| | 截至六月三十日止六個月 | |
|-------------|------------------------|------------------------|
| | 二零二三年 千港元 (未經審核) | 二零二二年 千港元 (未經審核) |
| 來自客戶合約之收入 | | |
| 銷售移動電話及相關配件 | 109,470 | 132,194 |
| 無線應用服務收益 | 13,591 | 8,261 |
| 來自其他來源之收入 | | |
| 租金收益總額(附註3) | 48,464 | — |
| | 171,525 | 140,455 |

簡明綜合財務資料

附註

二零二三年六月三十日

4. 收入、其他收益及盈利(續)

來自客戶合約之收入的分類收入資料：

截至二零二三年六月三十日止六個月

| 移動電話分部 | 總計 千港元 (未經審核) |
|---------------|---------------------|
| 地域市場 | |
| 中國大陸 | 112,295 |
| 海外 | 10,766 |
| 來自客戶合約之收入總額 | 123,061 |
| 確認收入時間 | |
| 於某時點轉讓的貨品及服務 | 123,061 |
| 來自客戶合約之收入總額 | 123,061 |

截至二零二二年六月三十日止六個月

| 移動電話分部 | 總計 千港元 (未經審核) |
|---------------|---------------------|
| 地域市場 | |
| 中國大陸 | 113,455 |
| 海外 | 27,000 |
| 來自客戶合約之收入總額 | 140,455 |
| 確認收入時間 | |
| 於某時點轉讓的貨品及服務 | 140,455 |
| 來自客戶合約之收入總額 | 140,455 |

簡明綜合財務資料 附註

二零二三年六月三十日

4. 收入、其他收益及盈利(續)

其他收益及盈利

| | 截至六月三十日止六個月 | |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | 二零二三年 千港元 (未經審核) | 二零二二年 千港元 (未經審核) |
| 銀行利息收益 | 1,009 | 2,402 |
| 來自投資物業經營租賃的租金收入總額： 固定租賃款項(附註3) | — | 48,336 |
| 政府資助及補貼* | 1,177 | 13,017 |
| 其他 | 445 | 11,156 |
| | 2,631 | 74,911 |

* 政府資助及補貼指稅務局退回之增值稅以及若干財政局用以支持本集團若干研發活動之撥款。該等資助及補貼沒有未履行之條件或或然事項。

簡明綜合財務資料

附註

二零二三年六月三十日

5. 除稅前虧損

本集團除稅前虧損已扣除／(計入)下列各項：

| | 截至六月三十日止六個月 | |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| | 二零二三年 千港元 (未經審核) | 二零二二年 千港元 (未經審核) |
| 銷售存貨成本 | 93,100 | 180,319 |
| 已提供租賃服務成本 | 343 | – |
| 物業、廠房及設備折舊 | 8,434 | 10,003 |
| 專利權及特許權攤銷* | – | 2,989 |
| 使用權資產折舊 | 3,204 | 2,860 |
| 研發成本： | | |
| 期內開支* | 17,635 | 88,449 |
| 就短期租賃的最低租賃租金開支* | 100 | 206 |
| 與租賃負債相關的已確認利息開支@ | 473 | 519 |
| 存貨減記至可變現淨值& | 10,322 | 20,912 |
| 賺取租金的投資物業產生的直接營運開支* | – | 5,910 |
| 確認股權結算之購股權開支 | 3,911 | 23,904 |
| 出售物業、廠房及設備項目之收益## | (10) | (575) |
| 金融資產減值／(減值撥回)，淨額## | 615 | (61) |
| 按公允價值計入損益之金融資產之公允價值虧損淨額# | 8,093 | 18 |
| 投資物業之公允價值虧損# | 20,030 | – |
| 匯兌虧損，淨額# | 12,184 | 64,148 |

* 計入損益之「行政開支」內

@ 計入損益之「融資成本」內

& 計入損益之「銷售成本」內

計入損益之「其他開支」內

計入損益之「其他開支」／「其他收益及盈利」內

6. 所得稅

本公司乃於開曼群島註冊之獲豁免繳稅公司，並通過中國內地成立之附屬公司進行絕大部分業務。

由於本集團於期內概無源自香港之應課稅溢利，故此，並無就香港利得稅計提撥備(截至二零二二年六月三十日止六個月：無)。其他地方有關應課稅溢利的稅項已以本集團附屬公司經營所在司法管轄區之有關現行法律、詮釋及慣例為基準，按該處通行之稅率計算。

土地增值稅乃按土地增值金額的30%至60%的累進稅率徵收。土地增值金額為銷售物業所得款項減可扣減開支(包括土地成本及其他物業開發開支)後的金額。本集團根據相關稅法稅規的要求，對土地增值稅計提並計入了稅項撥備。

| | 截至六月三十日止六個月 | |
|-------|------------------------|------------------------|
| | 二零二三年 千港元 (未經審核) | 二零二二年 千港元 (未經審核) |
| 即期 | | |
| 企業所得稅 | (20) | 103 |
| 遞延 | (4,265) | 3,390 |
| | (4,285) | 3,493 |

7. 股息

董事不建議就截至二零二三年六月三十日止六個月派付任何中期股息(截至二零二二年六月三十日止六個月：無)。

簡明綜合財務資料

附註

二零二三年六月三十日

8. 本公司普通股股東應佔每股虧損

每股基本虧損乃根據本公司普通股股東應佔期內虧損117,138,000港元(截至二零二二年六月三十日止六個月：虧損303,377,000港元)，以及截至二零二三年六月三十日止六個月已發行普通股之加權平均股數13,651,007,955股(截至二零二二年六月三十日止六個月：13,590,996,530股)計算。

由於尚未行使購股權對所呈列的每股基本虧損金額並不具攤薄影響，因此並無就攤薄對截至二零二三年六月三十日止六個月呈列的每股基本虧損金額作出調整。

9. 物業、廠房及設備

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團以139,375,063港元的成本取得資產(截至二零二二年六月三十日止六個月：116,058,000港元)。

截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團出售賬面淨值為109,512港元的資產(二零二二年六月三十日：147,000港元)，導致出售之淨收益為10,000港元(截至二零二二年六月三十日止六個月：淨虧損575,000港元)。

截至二零二三年六月三十日止六個月，並無就按歷史成本列賬的資產確認減值虧損(截至二零二二年六月三十日止六個月：無)。

簡明綜合財務資料 附註

二零二三年六月三十日

10. 應收貿易賬款

於報告期末，應收貿易賬款按交易日期計算之賬齡分析如下：

| | 二零二三年 六月三十日 千港元 (未經審核) | 二零二二年 十二月三十一日 千港元 (經審核) |
|--------|---------------------------------|----------------------------------|
| 3個月內 | 46,939 | 31,271 |
| 4至6個月 | 597 | 2,812 |
| 7至12個月 | 1,862 | 14,857 |
| 1年以上 | 16,575 | 18,323 |
| | 65,973 | 67,263 |
| 減：減值 | (21,060) | (20,606) |
| | 44,913 | 46,657 |

11. 應付貿易賬款

於報告期末，應付貿易賬款按交易日期計算之賬齡分析如下：

| | 二零二三年 六月三十日 千港元 (未經審核) | 二零二二年 十二月三十一日 千港元 (經審核) |
|--------|---------------------------------|----------------------------------|
| 3個月內 | 111,128 | 93,694 |
| 4至6個月 | 3,511 | 9,201 |
| 7至12個月 | 1,656 | 2,682 |
| 1年以上 | 30,472 | 33,373 |
| | 146,767 | 138,950 |

應付貿易賬款為不計息，一般結算期限為30至60日。

簡明綜合財務資料

附註

二零二三年六月三十日

12. 股本

| | 二零二三年 六月三十日 千港元 (未經審核) | 二零二二年 十二月三十一日 千港元 (經審核) |
|---|---------------------------------|----------------------------------|
| 法定： | | |
| 20,000,000,000股(二零二二年十二月三十一日：20,000,000,000股) 每股面值0.01港元的普通股 | 200,000 | 200,000 |
| 已發行及繳足： | | |
| 13,651,007,955股(二零二二年十二月三十一日：13,651,007,955股) 每股面值0.01港元的普通股 | 136,510 | 136,510 |

13. 計息銀行及其他借款

| | 二零二三年 六月三十日 千港元 (未經審核) | 二零二二年 十二月三十一日 千港元 (經審核) |
|----------|---------------------------------|----------------------------------|
| 即期 | | |
| 其他借款－已抵押 | 162,627 | 177,929 |
| 非即期 | | |
| 銀行貸款－已抵押 | 213,553 | — |

簡明綜合財務資料 附註

二零二三年六月三十日

14. 承擔

於報告期末，本集團擁有以下資本承擔：

| | 二零二三年 六月三十日 千港元 (未經審核) | 二零二二年 十二月三十一日 千港元 (經審核) |
|-----------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 已訂約，但未作出撥備之在建工程 | 74,801 | 118,718 |
| 應付若干聯營公司及按公允價值計量的非上市投資之資本貢獻 | 14,279 | 14,738 |
| | 89,080 | 133,456 |

15. 關聯方交易

(a) 與關聯方之結餘

| | 二零二三年 六月三十日 千港元 (未經審核) | 二零二二年 十二月三十一日 千港元 (經審核) |
|-------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 應收聯營公司款項(i) | 2,958 | 3,029 |

| | 二零二三年 六月三十日 千港元 (未經審核) | 二零二二年 十二月三十一日 千港元 (經審核) |
|-------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 應付聯營公司款項(i) | 36,668 | 37,847 |
| 應付一間聯營公司之租賃負債(ii) | 9,148 | 10,555 |
| 應付其他關聯方款項(iii) | 1,273 | 1,314 |
| | 47,089 | 49,716 |

簡明綜合財務資料

附註

二零二三年六月三十日

15. 關聯方交易(續)

(a) 與關聯方之結餘(續)

- (i) 應收／付聯營公司款項指本集團營運期間產生的應收聯營公司貿易賬款及應付聯營公司按金及墊款。
- (ii) 租賃負債與向聯營公司南京宇龍威新信息科技有限公司租賃若干辦公場所用於本集團經營有關。
- (iii) 應付京基物業管理有限公司的物業管理服務費為無抵押、免息及將根據正常業務過程中協定的條款清償。

京基集團為本公司主要股東偉暉投資有限公司的聯營公司，因此為本集團之關聯方。京基物業管理有限公司為京基集團之附屬公司。

(b) 與關聯方之交易

| | 截至六月三十日止六個月 | |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| | 二零二三年 千港元 (未經審核) | 二零二二年 千港元 (未經審核) |
| 其他關聯方： | | |
| 利息開支(i) | - | 1,035 |
| 管理服務費(ii) | 7,319 | 5,910 |
| 購買物業、廠房及設備(iii) | 2,000 | - |

15. 關聯方交易(續)

(b) 與關聯方之交易(續)

- (i) 於二零一八年，京基集團同意向本集團提供一項最高金額不超過人民幣500百萬元的貸款用於公司經營，貸款為期12個月，年利率為6.5%。於二零一九年及二零二零年，貸款安排延長至二零二一年五月二十日並進一步延長至不遲於二零二二年十二月三十一日的日期。延期後的具體到期日待雙方根據自身的資金需求進行進一步協商。直至二零二二年六月三十日，本集團並未提取貸款，及於本期間確認的相關利息開支為1,035,000港元。

於二零二二年十二月，京基集團已同意就公司運營向本集團提供一筆最高金額不超過人民幣480百萬元(相等於537百萬港元)的新貸款，到期日為二零二五年十二月三十一日，年利率為6.5%。直至二零二三年六月三十日，本集團並無根據該新協議提取的貸款金額。

- (ii) 自二零二零年九月一日起，本集團一直向深圳京基物業管理有限公司採購物業管理服務。該管理服務的購買價為每月每平方米人民幣25元。物業管理服務費乃參照獨立第三方就鄰近具可比較規模和等級的物業提供可比較管理服務所收取之現行市場價格而釐定。
- (iii) 於期內，本集團以2,000,000港元的代價向陳家俊先生購買資產。

上述與關聯方之交易乃根據相互協定之條款作出。

上文附註(ii)有關的關聯方交易亦構成上市規則14A章所定義之關連交易或持續關連交易。

(c) 本集團主要管理人員之薪酬

本集團主要管理人員之薪酬載列如下：

| | 截至六月三十日止六個月 | |
|------------------|------------------------|------------------------|
| | 二零二三年 千港元 (未經審核) | 二零二二年 千港元 (未經審核) |
| 薪金、津貼及實物利益 | 2,040 | 6,206 |
| 退休金計劃供款 | 220 | 339 |
| 以股權結算之購股權開支 | 489 | 6,220 |
| 支付予其他主要管理人員之薪酬總額 | 2,749 | 12,765 |

簡明綜合財務資料

附註

二零二三年六月三十日

16. 金融工具之公允價值及公允價值層級

除賬面值與公允價值合理相若之部分外，本集團金融工具之賬面值及公允價值如下所示：

| | 賬面值 | | 公允價值 | |
|----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| | 於 二零二三年 六月三十日 千港元 (未經審核) | 於 二零二二年 十二月三十一日 千港元 (經審核) | 於 二零二三年 六月三十日 千港元 (未經審核) | 於 二零二二年 十二月三十一日 千港元 (經審核) |
| 金融資產 | | | | |
| 包含於預付款項、按金及其他應收款項、 非流動部分的金融資產 | 1,448 | 1,397 | 1,448 | 1,397 |
| 按公允價值計入損益之金融資產 | 101,994 | 109,842 | 101,994 | 109,842 |
| | 103,442 | 111,239 | 103,442 | 111,239 |
| 金融負債 | | | | |
| 計息銀行及其他借款 | 322,015 | 111,948 | 322,015 | 111,948 |

本集團由財務總監領導的財務部負責制定金融工具的公允價值計量之政策及程序。估值流程及結果每年由財務總監討論兩次以用於中期及年度財務報告。

金融資產及負債的公允價值以該工具於自願交易方(而非強迫或清盤銷售)當前交易下的可交易金額入賬。在評估其公允價值時已採用下列方法及假設：

列入於預付款項、按金及其他應收款項、計息銀行及其他借款中的金融資產的非即期部分採用估計未來現金流量折現法計算，以可供參考的具有相似條款、信貸風險及剩餘到期日的工具的利率作為折現率。於二零二三年六月三十日，因本集團自身就計息銀行及其他借款的不履約風險造成公允價值經評估為不重大。

指定按公允價值計入損益的非上市股本投資的公允價值採用市場估值技術估計，其乃基於並未獲得可觀察市場價格或費率的支持，或採用資產估值方法估算的假設。非上市債務投資的公允價值乃根據標的上市公司股份的市場價格和預期波幅以及具有類似條款和風險的工具的貼現率，使用貼現現金流量模型及市場法估計。

16. 金融工具之公允價值及公允價值層級(續)

對於採用市場估值技術估計的按公允價值計入損益的非上市股本投資及非上市債務投資之公允價值，管理層已對在估值模型中合理運用可能的替代輸入數據之潛在影響作出估計。

以下載列於二零二三年六月三十日及二零二二年十二月三十一日對金融工具估值之重大不可觀察輸入數據概要連同定量敏感度分析：

| | 估值方法 | 重大不可觀察 輸入數據 | 範圍 | 公允價值對輸入 數據之敏感度 |
|-------------|----------------|-------------------|---|--|
| 非上市股本 投資 | 估值倍數 | 同業平均市銷率/ 市盈率倍數 | 1.18%至-1.18% (二零二二年 十二月三十一日： 1.18%至-1.18%) | 1%(二零二二年十二月 三十一日：1%) 成倍增加/減少將導致 公允價值增加/減少約34,704 港元(二零二二年十二月 三十一日：34,704港元) |
| | | 缺乏市場流通性 折讓 | 1.60%至-1.60% (二零二二年 十二月三十一日： 1.60%至-1.60%) | 1%(二零二二年十二月 三十一日：1%)成倍增加/ 減少將導致公允價值減少/ 增加約47,000港元 (二零二二年十二月 三十一日：47,000港元) |
| | 資產法 | 資產淨值 | 附註(a) | 附註(a) |
| 非上市債務 投資 | 二項式購股權 定價模型 | 風險利率 | 附註(b) | 附註(b) |

附註：

- (a) 非上市股本投資之公允價值乃經參考其資產淨值釐定。因此，並未編製敏感度分析。
- (b) 可換股債券的公允價值乃採用二項式購股權定價模型(包含不完全由可觀察市場價格或利率支持的假設)釐定。主要輸入數據為標的上市公司的預期波幅及就發行人特定風險作出調整之貼現率，亦為不可觀察輸入數據。估值模型所使用的貼現率為15.29%。不可觀察輸入數據與公允價值之間的關係為貼現率越高，公允價值則越低。倘估值模型的貼現率上升/下降2.5%，而所有其他變量不變，可換股債券的賬面值將減少49,000港元/增加50,000港元。

簡明綜合財務資料

附註

二零二三年六月三十日

16. 金融工具之公允價值及公允價值層級(續)

缺乏市場流通性折讓指本集團釐定市場參與者在為投資定價時會考慮的溢價及折讓金額。

公允價值層級

下表顯示本集團金融工具之公允價值計量層級：

按公允價值計量之資產

於二零二三年六月三十日

| | 公允價值計量所用層級 | | | 總計 千港元 (未經審核) |
|----------------|---------------------------------------|---|--|---------------------|
| | 活躍市場之 報價 (第一級) 千港元 (未經審核) | 重大可觀察 輸入數據 (第二級) 千港元 (未經審核) | 重大不可觀察 輸入數據 (第三級) 千港元 (未經審核) | |
| 按公允價值計入損益之金融資產 | - | - | 101,994 | 101,994 |

於二零二二年十二月三十一日

| | 公允價值計量所用層級 | | | 總計 千港元 (經審核) |
|----------------|--------------------------------------|--|---|--------------------|
| | 活躍市場之 報價 (第一級) 千港元 (經審核) | 重大可觀察 輸入數據 (第二級) 千港元 (經審核) | 重大不可觀察 輸入數據 (第三級) 千港元 (經審核) | |
| 按公允價值計入損益之金融資產 | - | - | 109,842 | 109,842 |

16. 金融工具之公允價值及公允價值層級(續)

公允價值層級(續)

按公允價值計量之資產(續)

期內第三級公允價值計量之變動如下：

| | 二零二三年 千港元 (未經審核) | 二零二二年 千港元 (未經審核) |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 於一月一日 | 109,842 | 27,263 |
| 添置 | - | 99,456 |
| 於損益表確認之總虧損淨額 | (8,093) | (18) |
| 出售 | - | (734) |
| 匯兌調整 | 245 | (1,253) |
| 於六月三十日 | 101,994 | 124,714 |

於期內，金融資產及金融負債於第一級與第二級之間並無公允價值計量調撥，亦無調入或調出第三級。

17. 報告期後事項

本集團概無任何報告期後重大事件。