

# 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

**2024**



# 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
簡明綜合財務報表審閱報告	25
簡明綜合財務報表	27
簡明綜合財務資料附註	34



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。此外，本公司亦從事物業租賃業務。自二零二三年下半年開始，本集團積極探索Web 3.0數字貨幣業務的機遇。

為科技創新進步作貢獻，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，本集團將在數字時代引領行業創新，為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  
干諾道中111號  
永安中心15樓1506室

## 公司秘書

馬飛先生

## 審核委員會及薪酬委員會

卓灝勤先生(主席)  
(於二零二四年一月八日獲委任)  
趙善能先生(前主席)  
(於二零二四年一月八日辭任)  
王冠女士  
郭敬暉先生

## 提名委員會

陳家俊先生(主席)  
卓灝勤先生(於二零二四年一月八日獲委任)  
趙善能先生(於二零二四年一月八日辭任)  
王冠女士

## 法定代表

馬飛先生  
陳家俊先生

## 投資者關係的聯絡資料

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

## 核數師

中匯安達會計師事務所有限公司(「中匯安達」)  
執業會計師  
註冊公眾利益實體核數師  
香港  
九龍  
九龍灣宏照道38號  
企業廣場第五期2座23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

招商永隆銀行有限公司  
中國銀行股份有限公司  
中國建設銀行股份有限公司

## 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」)編製的本集團截至二零二四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 (%)
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)	
收入	<b>252,328</b>	171,525	47.1
除稅前虧損	<b>(90,579)</b>	(121,423)	-25.4
本公司擁有人應佔淨虧損	<b>(90,221)</b>	(117,138)	-23.0
每股基本及攤薄虧損	<b>(0.55港仙)</b>	(0.86港仙)	-36.0

## 簡明綜合財務狀況表

	於二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
非流動資產	<b>3,918,692</b>	3,992,460
流動資產	<b>652,431</b>	443,493
非流動負債	<b>1,390,859</b>	790,458
流動負債	<b>1,217,862</b>	1,553,821
資產淨值	<b>1,962,402</b>	2,091,674
現金及現金等價物	<b>138,348</b>	63,547

# 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於報告期間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	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
<b>收入</b>		
銷售移動電話及相關配件	155,086	109,470
無線應用服務收益	12,551	13,591
來自加密貨幣業務之收入	41,244	–
租金收入總額	43,447	48,464
<b>總收入</b>	<b>252,328</b>	171,525
銷售成本	(198,807)	(103,765)
<b>毛利</b>	<b>53,521</b>	67,760
其他收益及盈利	38,851	2,631
銷售及分銷開支	(14,696)	(12,927)
行政及其他開支	(149,213)	(113,685)
融資成本	(16,428)	(6,522)
應佔聯營公司及合營公司虧損	(2,614)	(58,680)
<b>除稅前虧損</b>	<b>(90,579)</b>	(121,423)
所得稅抵免	358	4,285
<b>期內虧損</b>	<b>(90,221)</b>	(117,138)
<b>期內基本及攤薄</b>	<b>(0.55港仙)</b>	(0.86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，重新分類至「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載於下表：

	截至六月三十日止六個月			
	二零二四年		二零二三年	
	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	155.1	61.5	109.5	63.9
無線應用服務收益	12.6	5.0	13.6	7.9
來自加密貨幣業務之收入	41.2	16.3	-	-
來自其他來源之收入				
租金收益總額	43.4	17.2	48.5	28.3
總計	252.3	100.0	171.5	100.0

於報告期間，本集團的未經審核收入為252.3百萬港元，較截至二零二三年六月三十日止六個月的171.5百萬港元增加47.1%。此乃主要歸因於本集團於二零二三年下半年開始著手加密貨幣業務，因此二零二三年同期並無來自此業務的收入。

## 毛利

	截至六月三十日止六個月			
	二零二四年		二零二三年	
	毛利 百萬港元 (未經審核)	毛利率	毛利 百萬港元 (未經審核)	毛利率
總計	53.5	21.2%	67.8	39.5%

於報告期間，本集團之整體毛利為53.5百萬港元，而二零二三年同期則錄得毛利67.8百萬港元。本集團業務的整體毛利減少乃主要由於二零二二年十二月三十一日若干於過往年度減值的手機業務陳舊存貨已於二零二三年第二季度出售及變現。報告期間並無發生上述事件。

# 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	
	二零二四年 (未經審核)	二零二三年 (未經審核)
銷售及分銷開支(百萬港元)	14.7	12.9
佔總收入的百分比	5.8%	7.5%

本集團的銷售及分銷開支由截至二零二三年六月三十日止六個月的12.9百萬港元增加1.8百萬港元至報告期間的14.7百萬港元。於報告期間，銷售及分銷開支佔收入的百分比為5.8%，較二零二三年同期的7.5%減少1.7%。銷售及分銷開支減少乃主要由於確認來自加密貨幣業務的收入，而銷售及分銷開支屬小額支出。

## 行政及其他營運開支

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 (未經審核)	二零二三年 (未經審核)
行政及其他營運開支(百萬港元)	149.2	113.7
佔總收入的百分比	59.1%	66.3%

於報告期間，行政及其他營運開支由二零二三年同期的113.7百萬港元增加35.5百萬港元至149.2百萬港元。於報告期間，行政及其他營運開支佔收入的百分比為59.1%，較二零二三年同期的66.3%減少7.2%。行政及其他營運開支增加主要由於：(1)專業開支增加；(2)研發成本輕微增加；及(3)來自二零二三年底落成之新投資物業的其他稅項及管理服務開支。

## 所得稅開支／抵免

於報告期間，本集團於報告期間的所得稅抵免為0.4百萬港元，相比二零二三年同期的所得稅抵免4.3百萬港元，其主要由於遞延稅項因樓宇公允價值變動減少而減少。

## 除稅前淨虧損

相較於截至二零二三年六月三十日止六個月的除稅前淨虧損121.4百萬港元，於報告期間，本集團錄得除稅前淨虧損90.6百萬港元。

## 流動資金、財務資源及資本架構

於報告期間，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。於二零二四年六月三十日，本集團資產負債比率為51%(二零二三年十二月三十一日：47%)。

於二零二四年六月三十日，本集團的現金及現金等價物為138.3百萬港元，而二零二三年十二月三十一日為63.55百萬港元。

於二零二四年六月三十日，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則按貸款最優惠利率的浮動利率計息，年期為五年以上。

於二零二四年六月三十日，本公司擁有16,381,007,955股每股面值0.01港元之已發行普通股。

## 或然負債

於二零二四年六月三十日，本集團並無任何重大或然負債。

## 存貨

於報告期間，本集團的存貨週轉天數為74.7日(截至二零二三年十二月三十一日止年度：139.6日)。

## 應收貿易賬款

報告期間的應收貿易賬款週轉天數為35.2日(截至二零二三年十二月三十一日止年度：71.4日)。

## 應付貿易賬款

報告期間的應付貿易賬款週轉天數為106.3日(截至二零二三年十二月三十一日止年度：277.7日)。

## 資產抵押

於二零二四年六月三十日，定期存款約為73.4百萬港元，其中(i) 53.7百萬港元用作發行信用證(二零二三年十二月三十一日：55.2百萬港元)之抵押；及(ii) 19.7百萬港元用作銀行提供履約擔保之抵押(二零二三年十二月三十一日：4.6百萬港元)。

於二零二四年六月三十日，本集團之銀行貸款由二零二四年六月三十日之賬面值分別為3,173.0百萬港元、161.1百萬港元及16.5百萬港元(二零二三年十二月三十一日：分別為1,558.9百萬港元、70.7百萬港元及14.0百萬港元)的本集團若干投資物業、物業、廠房及設備及使用權資產，以及本集團一間附屬公司東莞宇龍通信科技有限公司之75%(二零二三年十二月三十一日：75%)股權作抵押。

# 管理層討論與 分析

## 財務回顧

於報告期間，本集團的未經審核收入為252.3百萬港元，較截至二零二三年六月三十日止六個月的171.5百萬港元增加47.1%。此乃主要歸因於本集團於二零二三年下半年開始從事加密貨幣業務，故二零二三年同期並無來自該業務的收入。於報告期間，本集團之整體毛利為53.5百萬港元，而二零二三年同期則錄得毛利67.8百萬港元。本集團業務的整體毛利減少主要是由於二零二二年十二月三十一日若干於過往年度減值的手機業務陳舊存貨已於二零二三年第二季度出售及變現。報告期間並無發生上述事件。本集團的銷售及分銷開支由截至二零二三年六月三十日止六個月的12.9百萬港元增加1.8百萬港元至報告期間的14.7百萬港元。銷售及分銷開支佔收入的百分比下降，主要是由於確認來自加密貨幣業務的收入，而銷售及分銷開支屬小額支出。報告期間的行政及其他營運開支由二零二三年同期的113.7百萬港元增加35.5百萬港元至149.2百萬港元。行政及其他營運開支增加主要是由於(1)專業開支增加；(2)研發成本輕微增加；及(3)自二零二三年底落成之新投資物業的其他稅項及管理服務開支。

相較於截至二零二三年六月三十日止六個月的除稅前淨虧損121.4百萬港元，於報告期間，本集團錄得除稅前淨虧損90.6百萬港元。

## 業務回顧

於二零二四年上半年，全球智能手機市場呈現出增長態勢。據中國信通院的數據，國產品牌手機出貨量達到了1.24億部，同比增長17.6%，佔同期手機出貨總量的84.4%。這表明國產品牌手機進一步鞏固了其市場領導地位。於二零二四年上半年的智能手機市場展現出復蘇跡象，尤其是在5G技術和AI技術的推動下，智能手機變得更加智能和個性化。預計這種增長勢頭將在下半年得以延續。

於二零二四年上半年，本集團與中國移動攜手發佈了裸眼3D手機一大觀3系列，並在此基礎上共同創立了裸眼3D產業聯盟與終端智能體聯盟，旨在推動裸眼3D技術的發展及其在市場中的應用。此外，本集團還在電商平台上推出了Cool50和Cool60兩款全新智能手機，並與中國移動合作推出了酷派Y70Lite。

## 業務回顧(續)

與此同時，本集團還致力於生態產品的多樣化拓展。除了傳統的手機周邊配件外，本集團進一步豐富了產品線，涵蓋智能穿戴(包括智能手錶與兒童手錶)、智慧康養(例如智能血壓儀)、智能門鎖、智能安防(如攝像頭)、智能耳機、車載設備、智能詞典筆、對講機以及網絡終端設備(如移動WiFi和5G CPE)等多個領域，共計十餘種品類。該等舉措不僅展現了本集團在技術創新和市場拓展方面的決心，亦為消費者提供了更加豐富多元的選擇。

海外市場方面，本集團聚焦全球高增長市場，產品覆蓋中低價格段，以自有品牌為基礎，進一步開拓定制需求市場，渠道以線下代理商為核心，同步發展跨境電商分銷客戶。截至二零二三年六月三十日，本集團成功進入東南亞、東歐、中東及拉美等區域的數十個國家，同時開拓TIKTOK、SHEIN、速賣通等跨境電商平台的分銷客戶，並保持穩定的市場拓展態勢。

本集團是老牌的通信製造企業，擁有大量的技術積累與專利授權，在通信領域累計申請專利超過一萬餘項，已取得5G相關專利一百餘項。於二零二四年，本集團仍持續優化大語言模型與AI語音助手，並將其成功融合進COOLOS操作系統之中。大型語言模型3.0版本已順利完成商業化認證工作，AI語音助手亦已完成了小範圍商業化部署。此外，本集團仍持續優化AI應用與系統各個方面結合，依託AI的CoolBrain決策系統，在限制自啟、鏈式喚醒等方面反應迅速。同時能夠智能判斷用戶對消息的關注度和使用手機頻度，合理調配資源，實現智能省電。

地產物業租賃方面，截至二零二四年六月三十日，本集團擁有物業為位於深圳的酷派信息港與位於東莞松山湖的酷派科技生態園。其中酷派信息港二、三期項目穩定施工中。

自二零二三年下半年起，本集團積極尋求在海外市場拓展Web 3.0、智能手機以及移動互聯網領域的商業機遇，並著手佈局數字貨幣領域。於二零二四年上半年，鑒於區塊鏈技術和加密貨幣的氛圍、市場趨勢及前景，本集團繼續加大對數字貨幣領域的投資力度。為此，本集團採購了用於加密貨幣業務的電子運算服務器，並將其部署於北美地區。截至二零二四年六月三十日，本集團已擁有有效算力1,504,800 TH/S，累積獲得約119 BTC。此外，本集團通過公開市場交易投資於在美國上市並與加密資產行業相關的證券。

# 管理層討論與分析

## 業務展望

二零二五年，本集團將持續致力於國內外智能手機的研發，將AI技術進一步融入產品組合，同時提升系統穩定性和優化用戶體驗。

國內市場方面，本集團將繼續專注於科技適老領域，優化樂享生活、AI語音助理等功能，並應用於外觀復古、易於操作的5G非智慧型手機中，為老年人提供穩定通訊和快速上網的體驗。同時，我們將持續圍繞AI+5G技術擴充產品線，涵蓋智慧穿戴、智慧教育、智慧家庭、安防和康養等領域，透過整合AI、IoT和雲端運算技術，實現從單一手機品牌向全面AIoT生態平台的轉型。

在海外市場上，本集團將持續推進產品迭代，積極擴展產品線，從智能手機業務拓寬到智能平板、智能手錶及其他智能設備業務。在區域拓展方面，我們將深耕重點區域市場，做大做實核心產區，以夯實海外業務的基礎。同時，本集團將繼續探索拓展跨境電商及區域運營商市場，拓寬線上線下銷售渠道，並實現相互協同促進效應，以改善盈利水平。

地產物業租賃方面，本集團將持續推進深圳酷派信息港二、三期建設與東莞松山湖項目的招商，完善竣工物業的招商引資，維護優化現有物業，穩定物業租賃收益。

在數字貨幣領域，本集團將持續監控全球能源、政策、法律環境等多種因素的變化，以評估投資區域的市場趨勢變化風險。

本集團將繼續秉持科技創新和市場導向的原則，深化國內外市場佈局，加強AI和區塊鏈技術的研發與應用，拓展智能生態產品線，深耕海外市場，並持續關注數字貨幣領域的動態，以穩健的步伐迎接未來的機遇與挑戰實現盈利。

## 外匯風險

於報告期間，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。本集團的匯率風險主要來自與以單位的功能貨幣以外的貨幣結算的銷售、採購及資產相關的外匯風險及匯率波動。本集團於報告期間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。於報告期間末，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

於報告期間，總員工成本(包括本公司董事(「董事」)酬金)約為53.6百萬港元(截至二零二三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。於二零二四年六月三十日，本集團擁有270名僱員(包括董事)(二零二三年十二月三十一日：538名僱員(包括董事))。

## 重大投資

於二零二四年六月三十日，本集團並無價值佔本集團資產總值5%或以上的重大投資。

## 重大收購及出售

於報告期間，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

於報告期間，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司任何上市證券。

## 中期股息

董事不建議就報告期間派付任何中期股息。

# 管理層討論與分析

## 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C3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報告期間遵守標準守則及行為守則所載的規定標準。

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，且已審閱本集團於報告期間的未經審核中期業績，亦與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間後重大事件。

## 資本支持

本公司於截至二零二四年六月三十日止六個月內並無進行任何股權集資活動，且本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及二零二三年八月二十七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)

### 1. 二零二一年股份及認股權證認購

本公司於二零二一年十月四日訂立的股份認購協議及認股權證認購協議的所得款項用途詳情如下。詳情請參閱本公司日期為二零二一年十月四日、二零二一年十二月九日、二零二一年十二月二十四日、二零二一年一月十四日、二零二一年二月二十八日及二零二二年九月七日的公告，以及本公司日期為二零二一年十一月二十三日的通函。

完成日期	事件	承配人名稱	於釐定發行條款當日本公司上市股份的價格 (經約)	所籌集之所得款項 (經約)	所得款項之用途	所得款項淨額之原定分配 (經約)	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用途變更	於二零二二年九月七日未動用所得款項淨額之經修訂分配	於二零二四年一月一日結算的所得款項 (經約)	報告期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	寶豐環球投資有限公司	0.340	188百萬港元	(a) 用於截至二零二二年十二月三十一日止兩個年度及截至二零二二年六月三十日止六個月內本公司集團於中國的移動業務；	(i) 90%或788.8百萬港元 (ii) (1) 60%或525.9百萬港元及 (2) 10%或87.7百萬港元	(i) 466.1百萬港元 (ii) 465.2百萬港元 (iii) 0.9百萬港元	(i) 在中國建立新業務渠道及擴展線上線下業務渠道 (ii) 手機業務的銷售及營銷 (iii) 本集團一般營運資金	(i) 165.2百萬港元 (ii) 100.9百萬港元 (iii) - (iv) 200百萬港元	32.0百萬港元	所得款項中的23.4百萬港元已撥計劃於報告期內用於在中國建立新業務渠道及擴展線上線下業務渠道。
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) 用於在中國建立新業務渠道及擴展線上線下業務渠道；(i) 為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) 其中包括自動自營電商渠道及傳統分銷商渠道的擴張	(i) 20%或175.3百萬港元 (ii) 10%或87.7百萬港元	(i) 0.9百萬港元	(i) 本集團一般營運資金 (ii) 本集團手機業務的產高致遠及產品系統開發	(i) 200百萬港元		於二零二四年六月三十日，所得款項中的8.8百萬港元尚未動用，於本公司日期為二零二二年九月七日公告所披露，該款項將全部用於在中國建立新業務渠道及擴展線上線下業務渠道。本公司預計於二零二四年十二月三十一日或之前使用未動用所得款項。
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	274百萬港元	(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) 為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) 其中包括自動自營電商渠道及傳統分銷商渠道的擴張	(i) 20%或175.3百萬港元 (ii) 10%或87.7百萬港元	(i) 0.9百萬港元	(i) 本集團一般營運資金 (ii) 本集團手機業務的產高致遠及產品系統開發	(i) 200百萬港元		於二零二四年六月三十日，所得款項中的8.8百萬港元尚未動用，於本公司日期為二零二二年九月七日公告所披露，該款項將全部用於在中國建立新業務渠道及擴展線上線下業務渠道。本公司預計於二零二四年十二月三十一日或之前使用未動用所得款項。
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	Alvov Group Limited	0.340	42百萬港元	(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) 為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) 其中包括自動自營電商渠道及傳統分銷商渠道的擴張	(i) 20%或175.3百萬港元 (ii) 10%或87.7百萬港元	(i) 0.9百萬港元	(i) 本集團一般營運資金 (ii) 本集團手機業務的產高致遠及產品系統開發	(i) 200百萬港元		於二零二四年六月三十日，所得款項中的8.8百萬港元尚未動用，於本公司日期為二零二二年九月七日公告所披露，該款項將全部用於在中國建立新業務渠道及擴展線上線下業務渠道。本公司預計於二零二四年十二月三十一日或之前使用未動用所得款項。
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 SPI	0.340	98百萬港元	(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) 為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) 其中包括自動自營電商渠道及傳統分銷商渠道的擴張	(i) 20%或175.3百萬港元 (ii) 10%或87.7百萬港元	(i) 0.9百萬港元	(i) 本集團一般營運資金 (ii) 本集團手機業務的產高致遠及產品系統開發	(i) 200百萬港元		於二零二四年六月三十日，所得款項中的8.8百萬港元尚未動用，於本公司日期為二零二二年九月七日公告所披露，該款項將全部用於在中國建立新業務渠道及擴展線上線下業務渠道。本公司預計於二零二四年十二月三十一日或之前使用未動用所得款項。
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, LLP	0.340	269.1百萬港元	(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) 為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) 其中包括自動自營電商渠道及傳統分銷商渠道的擴張	(i) 20%或175.3百萬港元 (ii) 10%或87.7百萬港元	(i) 0.9百萬港元	(i) 本集團一般營運資金 (ii) 本集團手機業務的產高致遠及產品系統開發	(i) 200百萬港元		於二零二四年六月三十日，所得款項中的8.8百萬港元尚未動用，於本公司日期為二零二二年九月七日公告所披露，該款項將全部用於在中國建立新業務渠道及擴展線上線下業務渠道。本公司預計於二零二四年十二月三十一日或之前使用未動用所得款項。

# 管理層討論與分析

## 資本支持(續)

### 2. 二零二三年股份認購

本公司於二零二三年八月二十七日就二零二三年股份認購訂立認購協議的所得款項用途詳情如下。有關詳情，請參閱本公司日期為二零二三年八月二十七日及二零二三年十月十日的公告。

完成日期	事件	承配人名稱	於釐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(概約)	所得款項擬定用途	所得款項淨額之原定分配(概約)	於二零二四年一月一日結轉的所得款項(概約)	報告期間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
二零二三年九月二十一日	以每股0.033港元的認購價格配發及發行455,000,000股新普通股	Beyond Merchant Limited	0.038	15.0百萬港元	(i) 約80.0百萬港元(或約89.9%)用於滿足本集團拓展中國移動業務而產生新的供應鏈採購需求，預期將於二零二四年六月三十日前悉數動用；	(i) 80.0百萬港元 (ii) 9.0百萬港元	8.7百萬港元	所得款項中約8.7百萬港元已於報告期間按計劃動用，其中(i)約4.7百萬港元已用於滿足本集團拓展中國移動業務而產生新的供應鏈採購需求；及(ii)約4.0百萬港元用作本集團的一般營運資金。
二零二三年九月二十六日	以每股0.033港元的認購價格配發及發行818,000,000股新普通股	Saints Aura Investment Holdings Limited	0.038	27.0百萬港元	(ii) 約9.0百萬港元(或約10.1%)撥作本集團一般營運資金，預期將於二零二四年六月三十日前悉數動用			於二零二四年六月三十日，所有所得款項已按計劃悉數使用，並於本公司日期為二零二三年八月二十七日之公告中披露。
二零二三年九月二十一日	以每股0.033港元的認購價格配發及發行297,000,000股新普通股	飛帥有限公司	0.038	9.8百萬港元				
二零二三年十月十日	以每股0.033港元的認購價格配發及發行160,000,000股新普通股	信陽亞洲有限公司	0.038	5.3百萬港元				
二零二三年九月二十一日	以每股0.033港元的認購價格配發及發行606,000,000股新普通股	李冠文先生	0.038	20.0百萬港元				
二零二三年九月二十一日	以每股0.033港元的認購價格配發及發行303,000,000股新普通股	杜天昭先生	0.038	10.0百萬港元				
二零二三年十月十日	以每股0.033港元的認購價格配發及發行91,000,000股新普通股	林嘉瑩女士	0.038	3.0百萬港元				

## 上市規則第13.51B(1)條項下之董事資料變更

趙善能先生(「趙先生」)辭任獨立非執行董事、審核委員會及薪酬委員會各自的主席以及提名委員會成員，自二零二四年一月八日起生效。

卓灝勤先生(「卓先生」)已獲委任為獨立非執行董事、審核委員會及薪酬委員會各自之主席以及提名委員會成員，自二零二四年一月八日起生效。

劉娟女士(「劉女士」)已獲委任為執行董事，自二零二四年八月二日起生效。

除上文所披露者外，概無任何資料須根據上市規則第13.51B(1)條予以披露。

## 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

於二零二四年六月三十日，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 二零二四年 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	19.12
梁銳先生		-	-	-	-	-	-	-	-
許奕波先生	2	4,500,000	-	-	-	-	6,529,412	11,029,412	0.07
馬飛先生	2	-	-	-	-	-	4,352,940	4,352,940	0.03
吳偉雄先生		-	-	-	-	-	-	-	-
郭敬暉先生		-	-	-	-	-	-	-	-
卓灝勤先生		-	-	-	-	-	-	-	-
王冠女士		-	-	-	-	-	-	-	-

# 管理層討論與分析

## 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(續)

### 於股份的好倉(續)

附註：

- 於二零二四年六月三十日，2,331,355,500股股份由偉暉投資有限公司(前稱Kingkey Financial Holdings (Asia) Limited)(「偉暉」)直接持有，而Great Splendid Holdings Limited直接持有偉暉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。
- 於二零二四年六月三十日，已發行股份總數為16,381,007,955股。

## 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

於二零二四年六月三十日，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之持有本公司已發行股本及購股權5%或以上之權益及淡倉如下：

### 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	佔於二零二四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	19.12
Jeffrey Steven YASS先生	2	1,333,340,000	受控公司權益	1,333,340,000	8.14
林煒豪先生	3	1,226,692,000	受控公司權益	1,226,692,000	7.49
卓坤先生	4	881,100,000	實益擁有人	881,100,000	5.38

## 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)

### 於股份的好倉(續)

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	佔於二零二四年 六月三十日 已發行股本的 概約百分比
劉峰先生	5	920,260,000	受控公司權益	1,420,260,000	8.67
	5	500,000,000	實益擁有人		
偉暉投資有限公司	1	2,331,355,500	實益擁有人	2,331,355,500	14.23
Elite Mobile Limited	1	800,000,000	實益擁有人	800,000,000	4.88
SAI Growth Fund I, LLLP	2	800,000,000	實益擁有人	1,333,340,000	8.14
	2	533,340,000	認股權證衍生權益		
Saints Aura Investment Holdings Limited	3	1,226,692,000	實益擁有人	1,226,692,000	7.49
YH Fund SPC – YH01 SP I	5	920,260,000	實益擁有人	920,260,000	5.62

### 附註：

- 2,331,355,500股股份由偉暉直接持有，而Great Splendid Holdings Limited直接持有偉暉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 Mobile Limited持有。
- 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為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。非上市兩年期認股權證所附權利於二零二三年十二月十六日認股權證到期日失效。因此，Jeffrey Steven Yass先生間接持有本公司1,333,340,000股股份。
- 1,226,692,000股股份由Saints Aura Investment Holdings Limited直接持有，後者最終由林煒豪先生控制。
- 881,100,000股股份由卓坤先生直接持有。

# 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)

### 於股份的好倉(續)

附註：(續)

- (i) 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；及(ii) 500,000,000股股份由劉峰先生直接持有。
- 於二零二四年六月三十日，已發行股份總數為16,381,007,955股。

除上文所披露者外，於二零二四年六月三十日，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，及須記入根據證券及期貨條例第336條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、相關股份及債券之權益及淡倉」一節所披露者外，任何董事或彼等各自的配偶或未成年子女概無於截至二零二四年六月三十日止六個月的任何時間獲授許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。

### 股本及購股權

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37,040,748份。於二零二三年十二月三十一日，在該計劃項下有870,467,240份未行使購股權。於報告期間，概無購股權獲授出；230,814,706份購股權已到期，而7,780,884份購股權已被沒收／註銷。於報告期末，本公司在該計劃項下有631,871,650份未行使購股權，以及有44,190,748份可予授出購股權。悉數行使未行使購股權將導致發行631,871,650股額外股份。

## 購股權計劃

有關於截至二零二四年六月三十日止六個月內授予本公司董事、高級管理層及僱員的購股權變動的詳情如下：

參與者名稱或類別	購股權數目				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5)	經調整 每股行使價 每股港元 (附註6)	緊接授出 購股權日期前 本公司上市 股份的收市價 每股港元	緊接授出 日期前五個 營業日日本公司 上市股份的 加權平均 收市價 每股港元
	於 二零二四年 一月一日	於期內授出	於期內行使	於期內 屆滿/失效 沒收/註銷						
<b>僱員</b>										
於二零一九年十一月 十三日合共授出	163,235,292	-	-	163,235,292	-	二零一九年 十一月十三日 至 二零二四年 五月十三日 (附註3)	0.2242	0.2060	0.218	0.2242
於二零一九年十一月 十三日合共授出	73,384,884	-	-	-	73,384,884	二零一九年 十一月十三日 至 二零二四年 十一月十三日 (附註2)	0.2242	0.2060	0.218	0.2242
於二零二一年四月八日 合共授出	235,365,298	-	-	-	235,365,298	二零二一年 四月八日 至 二零二六年 四月八日(附註2)	0.510	0.4686	0.490	0.473
於二零二三年十二月 二十七日合共授出	320,000,000	-	-	-	320,000,000	二零二三年 十二月 二十七日至 二零二七年 六月二十七日 (附註4)	0.075	不適用	0.059	0.056
小計	792,005,474	-	-	163,235,292	7,780,884					

# 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				於 二零二四年 一月一日	於期內 於期內行使	於期內 屆滿/失效	於期內 沒收/註銷	於 二零二四年 六月三十日	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5)	經調整 每股行使價 每股港元 (附註6)	緊接授出 購股權日期前 本公司上市 股份的收市價 每股港元	緊接授出 日期前五個 營業日日本公司 上市股份的 加權平均 收市價 每股港元
	於 二零二四年 一月一日	於期內 於期內行使	於期內 屆滿/失效	於期內 沒收/註銷											
<b>董事</b>															
於二零一九年十一月十三日 合共授出															
梁鈞先生	32,647,060	-	32,647,060	-	-	-	-	-	二零一九年 十一月十三日	二零二零年五月十四日至 二零二四年五月十三日 (附註3)	0.2242	0.2060	0.218	0.2242	
許奕波先生	13,058,824	-	13,058,824	-	-	-	-	-	二零一九年 十一月十三日	二零二零年五月十四日至 二零二四年五月十三日 (附註3)	0.2242	0.2060	0.218	0.2242	
馬飛先生	8,705,879	-	8,705,879	-	-	-	-	-	二零一九年 十一月十三日	二零二零年五月十四日至 二零二四年五月十三日 (附註3)	0.2242	0.2060	0.218	0.2242	
林耀峰先生(於二零二二年 一月十八日辭任)	2,285,295	-	2,285,295	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
吳偉雄先生	3,047,060	-	3,047,060	-	-	-	-	-	二零一九年 十一月十三日	二零二零年五月十四日至 二零二四年五月十三日 (附註3)	0.2242	0.2060	0.218	0.2242	
黃大展博士(於二零二二年 一月十八日辭任)	1,958,824	-	1,958,824	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
謝維信先生(於二零二一年 十二月三十一日辭任)	1,958,824	-	1,958,824	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
陳敬忠先生(於二零二二年 六月三十日辭任)	1,958,824	-	1,958,824	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
郭敬輝先生	1,958,824	-	1,958,824	-	-	-	-	-	二零一九年 十一月十三日	二零二零年五月十四日至 二零二四年五月十三日 (附註3)	0.2242	0.2060	0.218	0.2242	
小計	67,579,414	-	67,579,414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 購股權計劃(續)

參與者名稱或類別	購股權數目				於 二零二四年 一月一日	於期內授出	於期內行使	屆滿/失效	於期內 沒收/註銷	於 二零二四年 六月三十日	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5)	經調整 每股行使價 每股港元 (附註6)	緊接授出 購股權日期前 本公司上市 股份的收市價 每股港元	緊接授出 日期前五個 營業日日本公司 上市股份的 加權平均 收市價 每股港元
	於 二零二四年 一月一日	於期內授出	於期內行使	於期內 屆滿/失效												
於二零二一年四月八日 合共授出 許奕波先生	6,529,412	-	-	-	-	6,529,412	-	-	-	-	二零二一年 四月八日	二零二二年四月九日至 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	二零二二年四月九日至 二零二六年四月八日 (附註2)	0.510	0.4686	0.490	0.473
小計	78,461,766	-	-	-	-	67,579,414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
總計	870,467,240	-	-	-	-	230,814,706	-	-	-	7,780,884	631,871,650	-	-	-	-	-

### 報告期內未行使購股權的調節表的附註：

- 購股權的歸屬期由授出日期起至行使期開始止。
- 就基於購股權授出日期釐定可行使日期的已授出購股權而言，購股權總額的首25%可於授出日期起計一年內行使，購股權總額的各25%可於其後每年行使。
- 就基於購股權授出日期釐定可行使日期的已授出購股權而言，購股權總額的首25%可於授出日期起計半年內行使，購股權總額的各25%可於其後每年行使。
- 就基於購股權授出日期釐定可行使日期的已授出購股權而言，購股權總額的首25%可於授出日期起計一年內行使，購股權總額的各25%可於其後各六個月行使。
- 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。
- 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二零二一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。
- 根據報告期間所有發行人計劃授予的購股權及獎勵而可予發行的股份數量除以報告期間已發行股份的加權平均數為3.9%。

# 管理層討論與分析

## 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。本公司董事會（「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。於報告期間，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C1所載企業管治守則（「守則」）的守則條文，惟下文所述偏離情況除外：

根據守則之守則條文第B.2.2條，每名董事（包括有指定任期之董事）須最少每三年輪值退任一次。截至二零二四年十二月三十一日止年度，由於本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度之年度業績審核延遲完成，本公司並無舉行股東週年大會。因此，概無董事於股東週年大會上退任並經股東重選連任。本公司將於適當時候安排舉行股東週年大會，以進行董事退任及重選。

根據守則的守則條文第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。

根據守則之守則條文第F.2.2條，董事會主席應出席股東週年大會，並邀請審核委員會、薪酬委員會、提名委員會及任何其他委員會（如適用）的主席出席。截至二零二四年十二月三十一日止年度，由於本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度之年度業績審核延遲完成，本公司並無舉行股東週年大會。本公司將於適當時候安排舉行股東週年大會。

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報告期間存在不符合守則規定的情況。

## 未能遵守上市規則

本公司未能及時遵守上市規則之下列財務申報條文：(i)公佈報告期間之中期業績；及(ii)刊發報告期間之中期報告，違反了上市規則第13.48(1)及13.49(6)條。

董事會認為，上述延誤屬一次性事件，而上述事項最終已／將得到糾正及本公司已遵守上市規則向股東及投資者知會上述事項的進展。

## 前瞻性陳述

本報告載有根據董事會就本集團經營所在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等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披露之資料。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，二零二五年二月十一日

# 簡明綜合財務報表 審閱報告



致酷派集團有限公司董事會

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

## 緒言

吾等已審閱載列於第27至52頁的中期財務資料，包括酷派集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(「貴集團」)於二零二四年六月三十日的簡明綜合財務狀況表與截至該日止六個月期間的相關簡明綜合損益及其他全面收益表、簡明綜合權益變動表及簡明綜合現金流量表，以及中期財務資料附註。香港聯合交易所有限公司證券上市規則要求按照其相關規定及香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港會計準則第34號「中期財務報告」(「香港會計準則第34號」)編製中期財務資料報告。董事負責根據香港會計準則第34號編製及呈列本中期財務資料。吾等的責任是根據審閱，對此中期財務資料發表結論，並按照吾等協定的應聘條款僅向閣下(作為一個整體)匯報有關結論，而不作其他用途。吾等不會就本報告之內容，對任何其他人士負責或承擔任何責任。

## 審閱工作範圍

吾等已按照香港會計師公會頒佈之香港審閱委聘準則第2410號「由實體的獨立核數師執行中期財務資料審閱」進行審閱工作。對中期財務資料的審閱工作包括向主要負責財務及會計事務之人士作出查詢，以及應用分析及其他審閱程序。審閱的範圍遠較根據香港審計準則進行審核的範圍小，故吾等無法確保吾等已知悉在審計中可能被發現的所有重大事項。因此，吾等不會發表審計意見。

## 結論

根據吾等之審閱，吾等並無注意到任何事項，令吾等相信中期財務資料在所有重大方面未有按照香港會計準則第34號編製。

## 強調事項

吾等提請注意簡明綜合財務報表附註2.1，其中提及 貴集團於截至二零二四年六月三十日止六個月產生虧損90,221,000港元，而於二零二四年六月三十日， 貴集團的流動負債淨額為565,431,000港元。誠如附註2.1所述，該等事件或狀況連同附註2.1所載其他事項反映出存在重大不確定因素，可能對 貴集團持續經營的能力構成重大疑問。吾等對此事宜之結論並無修改。

中匯安達會計師事務所有限公司

執業會計師

李淳暉

審核項目董事

執業證書編號P05498

香港，二零二五年二月十一日

# 簡明綜合 損益及其他全面收益表

截至二零二四年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
收入	4	252,328	171,525
銷售成本		(198,807)	(103,765)
毛利		53,521	67,760
其他收益及盈利	4	38,851	2,631
銷售及分銷開支		(14,696)	(12,927)
行政及其他營運開支		(149,213)	(113,685)
融資成本		(16,428)	(6,522)
應佔聯營公司及合營公司虧損		(2,614)	(58,680)
除稅前虧損	5	(90,579)	(121,423)
所得稅抵免	6	358	4,285
期內虧損		(90,221)	(117,138)
其他全面虧損			
後續期間可能重新歸類為損益之其他全面(虧損)/收益：			
換算國外業務產生之匯兌差額		(41,194)	(47,045)
於註銷附屬公司時重新分類至損益的累計匯兌虧損		862	-
應佔聯營公司及合營公司其他全面虧損		(3,435)	(6,300)
		(43,767)	(53,345)
期內全面虧損總額		(133,988)	(170,483)

# 簡明綜合 損益及其他全面收益表

截至二零二四年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
本公司擁有人應佔期內虧損		<b>(90,221)</b>	(117,138)
以下人士應佔全面虧損總額：			
本公司擁有人		<b>(133,988)</b>	(170,500)
非控股權益		-	17
		<b>(133,988)</b>	(170,483)
本公司普通股股東應佔每股虧損	8		
— 基本(港仙)		<b>(0.55)</b>	(0.86)
— 攤薄(港仙)		<b>(0.55)</b>	(0.86)

# 簡明綜合 財務狀況表

於二零二四年六月三十日

	附註	二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	9	401,203	375,218
投資物業		3,172,955	3,263,126
使用權資產		51,004	56,685
於聯營公司之投資		172,935	180,149
按公允價值計入損益之金融資產	16	12,164	4,747
其他非流動資產		108,431	112,535
<b>非流動資產總額</b>		<b>3,918,692</b>	3,992,460
<b>流動資產</b>			
存貨		81,343	76,494
加密貨幣		13,502	8,539
應收貿易賬款	10	48,731	60,088
預付款項、按金及其他應收款項		80,129	91,360
按公允價值計入損益之金融資產	16	216,933	83,714
抵押存款		73,445	59,751
現金及現金等價物		138,348	63,547
<b>流動資產總額</b>		<b>652,431</b>	443,493
<b>流動負債</b>			
應付貿易賬款	11	115,761	152,099
其他應付款項及應計費用		860,769	1,154,043
計息銀行借款	13	98,893	101,568
租賃負債		423	2,875
應付聯營公司款項	15	34,780	37,035
應付關聯方款項	15	6,460	3,516
應繳稅項		100,776	102,685
<b>流動負債總額</b>		<b>1,217,862</b>	1,553,821
<b>流動負債淨額</b>		<b>(565,431)</b>	(1,110,328)
<b>資產總額減流動負債</b>		<b>3,353,261</b>	2,882,132

# 簡明綜合 財務狀況表

於二零二四年六月三十日

	附註	二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
<b>非流動負債</b>			
計息銀行借款	13	<b>1,053,554</b>	441,086
租賃負債		-	2,578
遞延稅項負債		<b>320,291</b>	329,319
其他非流動負債		<b>17,014</b>	17,475
非流動負債總額		<b>1,390,859</b>	790,458
<b>資產淨值</b>			
<b>股權</b>			
股本	12	<b>163,810</b>	163,810
儲備		<b>1,798,592</b>	1,927,737
本公司擁有人應佔股權		<b>1,962,402</b>	2,091,547
非控股權益		-	127
股權總額		<b>1,962,402</b>	2,091,674

# 簡明綜合 權益變動表

截至二零二四年六月三十日止六個月

	本公司擁有人應佔													
	股本	股份溢價賬	實繳盈餘	資產	法定儲備	購股權儲備	獎勵儲備	股份	資本	匯兌	累計虧損	小計	非控股權益	股權總額
	千港元	千港元	千港元	重估儲備	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於二零二四年一月一日(經審核)	163,810	3,472,898	390	916,671	201,080	213,090	43,564	3,410	1,570,874	(63,169)	(4,431,071)	2,091,547	127	2,091,674
期內虧損(未經審核)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(90,221)	(90,221)	-	(90,221)
期內其他全面虧損(未經審核)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(41,194)	-	(41,194)	-	(41,194)
換算國外業務產生之匯兌差額(未經審核)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	862	-	862	-	862
註銷附屬公司時撥回的儲備(未經審核)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,435)	-	(3,435)	-	(3,435)
應佔聯營公司其他全面虧損(未經審核)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
期內全面虧損總額(未經審核)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(43,767)	(90,221)	(133,988)	-	(133,988)
註銷一間非全資附屬公司(未經審核)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(127)	(127)
以股權結算之購股權支持(未經審核)	-	-	-	-	-	4,843	-	-	-	-	-	4,843	-	4,843
於已歸屬購股權屆滿時轉撥購股權儲備(未經審核)	-	-	-	-	-	(15,818)	-	-	-	-	15,818	-	-	-
於二零二四年六月三十日(未經審核)	163,810	3,472,898	390	916,671	201,080	202,115	43,564	3,410	1,570,874	(106,936)	(4,505,474)	1,962,402	-	1,962,402

# 簡明綜合 權益變動表

截至二零二四年六月三十日止六個月

	本公司擁有人應佔											
	股本	股份溢價	實繳盈餘	資產	法定儲備	購股權儲備	獎勵儲備	股份	資本	匯兌	非控股權益	股權總額
	千港元	千港元	千港元	重估儲備	千港元	千港元	千港元	獎勵儲備	千港元	波動儲備	千港元	千港元
於二零二三年一月一日(經審核)	136,510	3,410,593	390	981,194	201,080	241,982	43,564	3,410	1,570,874	(41,282)	1,902	2,238,189
期內虧損(未經審核)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(117,138)
期內其他全面虧損(未經審核)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(47,062)	17	(47,045)
換算國外業務產生之匯兌差額(未經審核)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(47,062)	17	(47,045)
應佔聯營公司及合營企業其他全面虧損(未經審核)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,300)	-	(6,300)
期內全面虧損總額(未經審核)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(53,362)	17	(170,483)
以股權結算之購股權安排(未經審核)	-	-	-	-	-	3,911	-	-	-	-	-	3,911
於二零二三年六月三十日(未經審核)	136,510	3,410,593	390	981,194	201,080	245,893	43,564	3,410	1,570,874	(94,644)	1,919	2,071,617

# 簡明綜合 現金流量表

截至二零二四年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
經營業務所用現金流量淨額	<b>(229,338)</b>	(58,916)
<b>投資業務所得現金流量</b>		
已收利息	<b>1,814</b>	1,009
物業、廠房及設備以及投資物業項目付款	<b>(177,348)</b>	(183,430)
出售物業、廠房及設備項目所得款項	<b>542</b>	120
購買按公允價值計入損益之金融資產	<b>(225,547)</b>	-
出售按公允價值計入損益之金融資產之所得款項	<b>84,111</b>	-
出售一間聯營公司之所得款項	<b>22,070</b>	-
轉至抵押存款之現金	<b>(13,694)</b>	(8,292)
轉自抵押存款之現金	<b>-</b>	3,450
投資業務所用現金流量淨額	<b>(308,052)</b>	(187,143)
<b>融資活動所得現金流量</b>		
新造銀行及其他借款	<b>630,719</b>	221,488
償還銀行及其他借款	<b>-</b>	(10,124)
償還租賃負債(包括本金部分)	<b>(861)</b>	(2,872)
已付利息	<b>(16,076)</b>	(8,198)
融資活動所得現金流量淨額	<b>613,782</b>	200,294
<b>現金及現金等價物增加/(減少)淨額</b>	<b>76,392</b>	(45,765)
期初現金及現金等價物	<b>63,547</b>	234,717
匯率變動之影響淨額	<b>(1,591)</b>	(6,504)
期末現金及現金等價物	<b>138,348</b>	182,448
<b>現金及現金等價物結餘分析</b>		
現金及銀行結餘	<b>138,348</b>	182,448

## 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」)之註冊地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。

期內，本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)從事以下主要活動：

- 生產及銷售移動電話及配件，提供無線應用服務；
- 物業租賃；及
- 加密貨幣業務。

## 2 會計政策及披露之編製基準及變動

### 2.1 編製基準

截至二零二四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之所有資料及披露資料，並應與本集團截至二零二三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

截至二零二四年六月三十日止六個月，本集團產生淨虧損90百萬港元及於二零二四年六月三十日，本集團錄得流動負債淨額565百萬港元。於二零二四年六月三十日，不受限制的現金及現金等價物結餘為138百萬港元。該等情況可能會對本集團持續經營的能力構成重大疑慮。

期內，董事已採取各種措施改善本集團的流動資金狀況，包括但不限於：(i)實施節約成本措施控制日常運營成本；(ii)於截至二零二四年六月三十日止期間已獲授銀行貸款融資人民幣430百萬元(相等於462百萬港元)，而於二零二四年六月三十日，未動用的銀行信貸總額為人民幣357百萬元(相當於384百萬港元)；及(iii)本集團經營其投資物業所產生的穩定現金流入增加，為本集團的營運資金作出貢獻。截至二零二四年六月三十日止期間，本集團錄得租金收入43.4百萬港元(截至二零二三年六月三十日止期間：48.5百萬港元)。

# 簡明綜合財務資料

## 附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

## 2 會計政策及披露之編製基準及變動(續)

### 2.1 編製基準(續)

持續經營基準(續)

董事根據本集團的現有狀況、未來事件及承諾已編製本集團未來十二個月的現金流量預測。董事認為本集團將有充足營運資金履行其責任，因此，本集團財務報表乃按持續經營基準編製。

董事已考慮各種措施及估計，包括但不限於：

- (i) 截至二零二二年十二月三十一日止年度授出來自本集團關聯方京基集團有限公司的現有未動用貸款融資人民幣480百萬元(相當於516百萬港元)，到期日為二零二五年十二月三十一日。
- (ii) 本集團一直積極與銀行磋商取得額外銀行信貸，以補充其營運現金流量，(其中包括)本集團正向一間銀行取得人民幣300百萬元(相當於322百萬港元)的備用信貸，惟須待銀行最終授權後方可作實。
- (iii) 考慮到第五代無線系統市場預期帶來的潛在商機，本集團正重新審視其經營策略，並將繼續擴大其與各渠道業務合作夥伴之合作。本集團將進一步考慮措施以加強對各種生產成本及費用的成本控制，力求實現盈利並獲得正向現金流的經營，該等措施包括縮小經營規模、優化人力資源並控制資本支出。
- (iv) 本集團正在評估其目前現有金融投資組合的流動性和市場價值。董事認為，贖回或出售若干金融投資將為董事的計劃之一，有利於改善本集團流動資金狀況及補充營運資金。

儘管如此，經考量移動電話行業的不確定性及弱點以及市場競爭日益激烈，對於本集團達成目標業務增長並恢復其市場地位，仍存在重大不確定性。

## 2 會計政策及披露之編製基準及變動(續)

### 2.1 編製基準(續)

持續經營基準(續)

倘本集團無法實現其業務增長計劃，調整工程項目進度及推遲其資本支出並獲得充足財務資源以改善其財務狀況，則須作出調整以反映資產可能需要以於二零二四年六月三十日之簡明綜合財務狀況表內現時所載金額外的金額變現之情況。此外，本集團可能必須為可能產生的進一步負債計提撥備，並將非流動資產及非流動負債重新分類為流動資產及流動負債。該等調整的影響並未反映在該等簡明綜合財務報表中。

### 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二零二三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16號(修訂本)	售後回租之租賃負債
香港會計準則第1號(修訂本)	將負債分類為流動或非流動(「二零二零年修訂本」)
香港會計準則第1號(修訂本)	附帶契諾之非流動負債(「二零二零年修訂本」)
香港會計準則第7號及香港財務報告準則第7號(修訂本)	供應商融資安排
香港詮釋第5號(修訂本)	香港會計準則第1號之修訂本之相關修訂

於本中期間應用香港財務報告準則的修訂本對本集團本期間及過往期間的財務狀況及表現及/或該等簡明綜合財務報表所載的披露資料並無重大影響。

### 2.3 已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則

本集團並未於該等簡明綜合財務報表採用任何已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則。

本集團正在評估新訂及經修訂香港財務報告準則在初次採用時的影響。到目前為止，本集團認為，新訂及經修訂香港財務報告準則可能導致會計政策變動，但不大可能對本集團的經營業績及財務狀況造成重大影響。

# 簡明綜合財務資料

## 附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 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，三個(截至二零二三年六月三十日止六個月：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) 物業投資分部指投資於物業，以獲得潛在租金收益及／或資本增值；及
- (c) 加密貨幣。

截至二零二四年六月三十日止六個月

	加密貨幣業務 千港元 (未經審核)	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)
<b>分部收入(附註4)</b>				
來自外部來源之收入	41,244	167,637	43,447	252,328
其他收益及盈利	8,212	28,825	-	37,037
<b>總計</b>	<b>49,456</b>	<b>196,462</b>	<b>43,447</b>	<b>289,365</b>
<b>分部業績</b>	<b>18,057</b>	<b>(114,141)</b>	<b>22,675</b>	<b>(73,409)</b>
對賬：				
利息收益				1,814
融資成本(不包括租賃負債利息)				(16,370)
應佔聯營公司虧損				(2,614)
<b>除稅前虧損</b>				<b>(90,579)</b>

# 簡明綜合財務資料 附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

## 3 經營分部資料(續)

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)
<b>分部收入(附註4)</b>			
來自外部來源之收入	123,061	48,464	171,525
其他收益及盈利	1,622	-	1,622
<b>總計</b>	<b>124,683</b>	<b>48,464</b>	<b>173,147</b>
<b>分部業績</b>	<b>(85,794)</b>	<b>28,091</b>	<b>(57,703)</b>
對賬：			
利息收益			1,009
融資成本(不包括租賃負債利息)			(6,049)
應佔聯營公司及合營公司虧損			(58,680)
<b>除稅前虧損</b>			<b>(121,423)</b>

下表列示本集團的經營分部分別於二零二四年六月三十日及二零二三年十二月三十一日的資產及負債資料。

	加密貨幣業務 千港元	移動電話 千港元	物業投資 千港元	總計 千港元
<b>分部資產</b>				
於二零二四年六月三十日(未經審核)	166,626	480,143	3,235,178	3,881,947
於二零二三年十二月三十一日(經審核)	122,147	480,222	3,322,698	3,925,067
<b>分部負債</b>				
於二零二四年六月三十日(未經審核)	-	976,953	17,014	993,967
於二零二三年十二月三十一日(經審核)	-	1,311,595	17,475	1,329,070

# 簡明綜合財務資料 附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

## 3 經營分部資料(續)

### 地域資料

#### 非流動資產

	二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
中國大陸	<b>3,750,333</b>	3,872,642
海外	<b>153,124</b>	113,608
	<b>3,903,457</b>	3,986,250

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	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
<b>來自客戶合約之收入</b>		
銷售移動電話及相關配件	<b>155,086</b>	109,470
無線應用服務收益	<b>12,551</b>	13,591
	<b>167,637</b>	123,061
<b>來自其他來源之收入</b>		
來自加密貨幣業務之收入	<b>41,244</b>	–
來自投資物業經營租賃之租金收益	<b>43,447</b>	48,464
	<b>84,691</b>	48,464
	<b>252,328</b>	171,525

# 簡明綜合財務資料 附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

## 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：

截至二零二四年六月三十日止六個月

	總計 千港元 (未經審核)
<b>地域市場</b>	
中國大陸(移動電話分部)	119,501
海外(移動電話分部)	48,136
來自客戶合約之收入總額	167,637
<b>確認收入時間</b>	
於某時點轉讓的貨品	167,637
來自客戶合約之收入總額	167,637

截至二零二三年六月三十日止六個月

	總計 千港元 (未經審核)
<b>地域市場</b>	
中國大陸(移動電話分部)	112,295
海外(移動電話分部)	10,766
來自客戶合約之收入總額	123,061
<b>確認收入時間</b>	
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

# 簡明綜合財務資料 附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

## 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	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
銀行利息收益	1,814	1,009
終止租賃之收益	2,405	–
出售加密貨幣之收益	8,212	–
註銷附屬公司之收益	787	–
政府資助及補貼*	19,691	1,177
其他	5,942	445
	<b>38,851</b>	<b>2,631</b>

\* 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。該等資助及補貼並無未履行之條件或或然事項。

# 簡明綜合財務資料 附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

## 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	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
銷售存貨成本	161,438	93,100
物業、廠房及設備折舊	14,013	8,434
使用權資產折舊	1,575	3,204
研發成本：		
期內開支*	23,665	17,635
就短期租賃的最低租賃租金開支*	1,823	100
與租賃負債相關的已確認利息開支	58	473
存貨減記至可變現淨值，淨值 <sup>&amp;</sup>	4,622	10,322
賺取租金的投資物業產生的直接營運開支*	15,283	7,319
確認股權結算之購股權開支	4,843	3,911
出售物業、廠房及設備項目之收益 <sup>#</sup>	(542)	(10)
出售加密貨幣之收益 <sup>#</sup>	(8,212)	–
註銷附屬公司之收益 <sup>#</sup>	(787)	–
應收貿易賬款(減值撥回)／減值，淨額*	(2,912)	615
按公允價值計入損益之金融資產之公允價值虧損淨額*	2,504	8,093
投資物業之公允價值虧損*	5,960	20,030

\* 計入損益之「行政及其他營運開支」內

& 計入損益之「銷售成本」內

# 計入損益之「其他收益及盈利」內

# 簡明綜合財務資料

## 附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 6 所得稅

本公司乃於開曼群島註冊之獲豁免繳稅公司，並通過中國大陸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任何源自香港之應課稅溢利，故此，並無就香港利得稅計提撥備(截至二零二三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。

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
即期稅項		
企業所得稅	-	(20)
遞延稅項	(358)	(4,265)
	(358)	(4,285)

### 7 股息

董事不建議就截至二零二四年六月三十日止六個月派付任何中期股息(截至二零二三年六月三十日止六個月：無)。

### 8 本公司擁有人應佔每股虧損

每股基本虧損金額乃根據本公司普通股股東應佔期內虧損90,221,000港元(截至二零二三年六月三十日止六個月：虧損117,138,000港元)，以及截至二零二四年六月三十日止六個月已發行普通股之加權平均數16,381,007,955股(截至二零二三年六月三十日止六個月：13,651,007,955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二零二四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。

# 簡明綜合財務資料 附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

## 9 物業、廠房及設備

截至二零二四年六月三十日止六個月，本集團以48,107,000港元(截至二零二三年六月三十日止六個月：139,375,000港元)的成本取得物業、廠房及設備。

截至二零二四年六月三十日止六個月，本集團出售賬面淨值為零港元的物業、廠房及設備(二零二三年六月三十日：109,000港元)，導致出售之淨收益為542,000港元(截至二零二三年六月三十日止六個月：淨收益10,000港元)。

截至二零二四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(截至二零二三年六月三十日止六個月：無)。

## 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：

	二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
3個月內	45,505	57,346
4至6個月	39	335
7至12個月	2,044	65
1年以上	8,565	12,676
	56,153	70,422
減：減值	(7,422)	(10,334)
	48,731	60,088

# 簡明綜合財務資料

## 附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 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：

	二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
3個月內	79,018	117,615
4至6個月	1,463	19
7至12個月	5,048	7
1年以上	30,232	34,458
	<b>115,761</b>	152,099

應付貿易賬款為不計息，一般結算期限為30至60日。

### 12 股本

	二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
法定： 20,000,000,000股(二零二三年十二月三十一日：20,000,000,000股)每股面 值0.01港元之普通股	200,000	200,000
已發行及繳足： 16,381,007,955股(二零二三年十二月三十一日：16,381,007,955股)每股面 值0.01港元之普通股	163,810	163,810

# 簡明綜合財務資料 附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

## 13 計息銀行借款

	二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
<b>即期</b>		
銀行借款－已抵押	<b>98,893</b>	101,568
<b>非即期</b>		
銀行借款－已抵押	<b>1,053,554</b>	441,086
	<b>1,152,447</b>	542,654

## 14 承擔

於報告期末本集團擁有以下資本承擔：

	二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
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	<b>22,617</b>	14,582

# 簡明綜合財務資料

## 附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 15 關聯方交易

#### (a) 與關聯方之結餘

	二零二四年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二三年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
應付聯營公司款項(i)	34,780	37,035
應付其他關聯方款項(ii)	6,460	3,516
	<b>41,240</b>	40,551

(i) 應付聯營公司款項指本集團營運期間產生的應付聯營公司按金及墊款。

(ii) 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。

京基集團有限公司(「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	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
其他關聯方：		
管理服務費(i)	12,832	7,319
購買物業、廠房及設備(ii)	-	2,000
出售加密貨幣(iii)	2,347	-

## 15 關聯方交易(續)

### (b) 與關聯方之交易(續)

- (i) 於該等期間內產生的管理服務費為京基物業管理及東莞市京基物業管理有限公司提供的物業管理服務。兩家公司均由本公司主要股東的直系家屬陳華先生最終控制。管理服務費乃根據就鄰近地區相若規模及等級的物業提供可資比較管理服務的獨立第三方所收取的現行市場收費釐定。
- (ii) 於截至二零二三年六月三十日止期間，本集團以2,000,000港元的代價向陳家俊先生購買資產。
- (iii) 於截至二零二四年六月三十日止期間，本集團以2,347,000港元的代價向陳家俊先生出售加密貨幣。

上述與關聯方之交易乃根據相互協定之條款作出。

上文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的薪酬

本集團其他主要管理人員(董事除外)之薪酬載列如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
薪金、津貼及實物利益	2,297	2,040
退休金計劃供款	246	220
以股權結算之購股權開支	301	489
支付予其他主要管理人員之薪酬總額	2,844	2,749

# 簡明綜合財務資料

## 附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

### 16 金融工具之公允價值及公允價值層級

#### 公允價值計量

本集團於各報告期末按公允價值計量其投資物業、包含於物業、廠房及設備之若干樓宇以及股本投資。公允價值為市場參與者於計量日期在有序交易中出售資產所收取的價格或轉讓負債所支付的價格。公允價值計量乃根據假設出售資產或轉讓負債的交易於資產或負債主要市場或(在無主要市場情況下)最具優勢市場進行而作出。主要或最具優勢市場須為本集團可進入的市場。資產或負債的公允價值乃按假設市場參與者於資產或負債定價時會以最佳經濟利益行事計量。

非金融資產的公允價值計量計及市場參與者能自最大限度使用該資產達致最佳用途，或將該資產出售予將最大限度使用該資產達致最佳用途的其他市場參與者，所產生的經濟效益。

本集團採納適用於不同情況且具備充分數據以供計量公允價值的估值方法，以儘量使用相關可觀察輸入數據及儘量減少使用不可觀察輸入數據。

所有公允價值於財務報表計量或披露的資產及負債乃基於對公允價值計量整體而言屬重大的最低層輸入數據按以下公允價值層級分類：

- 第一級 — 基於相同資產或負債於活躍市場之報價(未經調整)
- 第二級 — 基於對公允價值計量而言屬重大的可觀察(直接或間接)最低層輸入數據的估值方法
- 第三級 — 基於對公允價值計量而言屬重大的不可觀察最低層輸入數據的估值方法

就按經常性基準於財務報表確認的資產及負債而言，本集團透過於各報告期末重新評估分類(基於對公允價值計量整體而言屬重大的最低層輸入數據)確定是否發生不同等級轉移。

本集團由財務總監領導的財務部負責釐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。

## 16 金融工具之公允價值及公允價值層級(續)

### 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

於二零二四年六月三十日

	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	216,933	–	12,164	229,097

於二零二三年十二月三十一日

	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	–	–	88,461	88,461

# 簡明綜合財務資料 附註

截至二零二四年六月三十日止六個月

## 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：

	二零二四年 千港元 (未經審核)	二零二三年 千港元 (未經審核)
於一月一日	88,461	109,842
添置	7,521	–
於損益確認之總收益或虧損#	139	(8,093)
出售	(83,966)	–
匯兌調整	9	245
於六月三十日	12,164	101,994
# 包括報告期末持有資產的收益或虧損	139	(8,093)

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。

於損益確認之總收益或虧損(包括於報告期末持有的資產的收益或虧損)於損益及其他全面收益表的行政及其他營運開支中呈列。

## 16 金融工具之公允價值及公允價值層級(續)

以下載列於二零二四年六月三十日及二零二三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	1.0%至-1.0%(二 零二三年十二月 三十一日：1.0% 至-1.0%)	1%(二零二三年十二月三十一 日：1%)成倍增加／減少將 導致公允價值增加／減少約 34,704港元(二零二三年十二 月三十一日：34,704港元)
	缺乏市場流通性 折讓	1.4%至-1.4%(二 零二三年十二月 三十一日：1.4% 至-1.4%)	1%(二零二三年十二月三十一 日：1%)成倍增加／減少將 導致公允價值減少／增加約 43,000港元(二零二三年十二 月三十一日：43,000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) 於二零二三年六月三十日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股份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。

於二零二四年六月三十日，並無非上市債務投資。

## 17 報告期後事項

本集團概無任何報告期後重大事項。