

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

# 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)

#### 截至二零二一年六月三十日止六個月 中期業績公告

#### 財務概要

	截至六月三十日止六個月		變動 (%)
	二零二一年 (千港元) (未經審核)	二零二零年 (千港元) (未經審核)	
來自持續經營業務的收益	320,119	385,920	-17.1
來自持續經營業務的 除稅前虧損	(210,698)	(28,767)	632.4
本公司擁有人應佔淨虧損	(238,134)	(65,927)	261.2
每股基本及攤薄虧損 (二零二零年經重列)	(3.11港仙)	(1.04港仙)	199.0

酷派集團有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二一年六月三十日止六個月之未經審核簡明綜合中期業績，連同二零二零年同期之比較數據如下：

簡明綜合損益及其他全面收益表  
截至二零二一年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
<b>持續經營業務</b>			
收入	4	320,119	385,920
銷售成本		<u>(334,590)</u>	<u>(301,841)</u>
(毛虧)／毛利		(14,471)	84,079
其他收益及盈利	4	123,074	202,229
銷售及分銷開支		(80,344)	(99,444)
行政開支		(124,535)	(98,175)
其他開支		(84,893)	(69,602)
融資成本		(27,149)	(18,102)
應佔下列公司(虧損)／溢利：			
合營公司		(12,837)	(451)
聯營公司		<u>10,457</u>	<u>(29,301)</u>
來自持續經營業務的除稅前虧損	5	(210,698)	(28,767)
所得稅開支	6	<u>(27,436)</u>	<u>(40,103)</u>
來自持續經營業務的期內虧損		<u><b>(238,134)</b></u>	<u><b>(68,870)</b></u>
<b>已終止經營業務</b>			
來自已終止經營業務的期內溢利		<u>—</u>	<u>2,943</u>
期內虧損		<u><b>(238,134)</b></u>	<u><b>(65,927)</b></u>
下列人士應佔：			
本公司擁有人		(238,134)	(65,927)
非控股權益		<u>—</u>	<u>—</u>
		<u><b>(238,134)</b></u>	<u><b>(65,927)</b></u>

簡明綜合損益及其他全面收益表(續)  
截至二零二一年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
期內虧損		<u>(238,134)</u>	<u>(65,927)</u>
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：			
換算國外業務產生之匯兌差額		2,111	9,355
應佔其他全面收益/(虧損)：			
合營公司		2,301	(3,774)
聯營公司		<u>8,807</u>	<u>(264)</u>
期內其他全面收益(扣除稅項)		<u>13,219</u>	<u>5,317</u>
期內全面虧損總額		<u>(224,915)</u>	<u>(60,610)</u>
下列人士應佔：			
本公司擁有人		(224,919)	(60,607)
非控股權益		<u>4</u>	<u>(3)</u>
		<u>(224,915)</u>	<u>(60,610)</u>
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(二零二零年經重列)		(3.11)	(1.04)
持續經營業務基本及攤薄 (二零二零年經重列)		<u>(3.11)</u>	<u>(1.08)</u>

## 中期簡明綜合財務狀況表

二零二一年六月三十日

	二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
附註		
非流動資產		
物業、廠房及設備	354,163	305,048
投資物業	2,327,774	2,287,583
使用權資產	88,459	89,951
無形資產	5,415	6,867
於合營公司之投資	177,785	188,321
於聯營公司之投資	286,948	265,717
按公允價值計入損益之金融資產	44,121	86,935
其他非流動資產	2,123	2,804
遞延稅項資產	420	470
	<u>3,287,208</u>	<u>3,233,696</u>
非流動資產總額		
流動資產		
存貨	134,009	181,568
應收貿易賬款	9 71,944	104,906
應收票據	-	3,373
預付款項、按金及其他應收款項	374,465	299,889
應收聯營公司款項	3,052	3,170
應收一間合營公司款項	-	7,937
抵押存款	82,974	79,427
現金及現金等價物	1,174,687	208,773
	<u>1,841,131</u>	<u>889,043</u>
分類為持作出售的資產	-	198,777
流動資產總額	<u>1,841,131</u>	<u>1,087,820</u>

## 中期簡明綜合財務狀況表(續)

二零二一年六月三十日

	附註	二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
流動負債			
應付貿易賬款	10	247,093	252,755
應付票據		27,704	–
其他應付款項及應計費用		1,190,372	1,500,899
計息銀行及其他借款		540,813	534,670
租賃負債		1,967	3,562
應付聯營公司款項		45,911	43,578
應付一間合營公司款項		1,785	1,764
應付關聯方款項		272,631	167,225
應繳稅項		116,410	114,731
流動負債總額		<u>2,444,686</u>	<u>2,619,184</u>
流動負債淨額		<u>(603,555)</u>	<u>(1,531,364)</u>
資產總額減流動負債		<u>2,683,653</u>	<u>1,702,332</u>
非流動負債			
租賃負債		2,618	3,518
遞延稅項負債		383,816	375,514
其他非流動負債		21,604	4,447
非流動負債總額		<u>408,038</u>	<u>383,479</u>
資產淨值		<u>2,275,615</u>	<u>1,318,853</u>
股權			
本公司擁有人應佔股權			
股本		108,024	65,334
儲備		2,167,188	1,253,120
非控股權益		2,275,212	1,318,454
		403	399
股權總額		<u>2,275,615</u>	<u>1,318,853</u>

## 簡明綜合財務報表附註

### 1. 公司資料

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」)為無線解決方案及設備供應商。於期內,本集團繼續集中生產及銷售手機及配件,以及提供無線應用服務。

### 2. 會計政策及披露之編製基準及變動

#### 2.1 編製基準

截至二零二一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,並應與本集團截至二零二零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**

截至二零二一年六月三十日止六個月,本集團產生淨虧損238百萬港元。於二零二一年六月三十日,本集團錄得流動負債淨額604百萬港元。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。

考慮到截至二零二一年六月三十日已成功完成一項配售及一項供股、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。

## 2.2 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二零二零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9號、香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及香港財務報告準則第16號（修訂本）  
利率基準改革—第2階段  
香港財務報告準則第16號（修訂本） 於二零二一年六月三十日之後與Covid-19有關的租金優惠（提前採納）

經修訂香港財務報告準則之性質及影響概述如下：

- (a) 現有利率基準由替代無風險利率（「無風險利率」）取代時，香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及香港財務報告準則第16號的修訂本解決先前影響財務報告的修訂本未處理的問題。第2階段的修訂本提供對釐定金融資產及負債合約現金流量的基準變動進行會計處理時毋須調整金融資產及負債賬面值而可更新實際利率的可行權宜方法，前提為該變動為利率基準改革的直接後果且釐定合約現金流量的新基準於經濟上等同於緊接有關變動前的先前基準。此外，該等修訂本准許利率基準改革所規定就對沖指定及對沖文件進行更改，而不會中斷對沖關係。過渡期間可能產生的任何收益或虧損均透過香港財務報告準則第9號的正常規定處理，以計量及確認對沖無效性。倘無風險利率指定為風險組成部分，則該等修訂本亦提供暫時舒緩措施，免實體於達成可單獨識別的規定。倘實體合理地預期無風險利率風險組成部分於未來24個月內將變得可單獨識別，則該舒緩措施准許實體於指定對沖後假定已達成可單獨識別的規定。此外，該等修訂本規定實體須披露額外資料，以使財務報表的使用者能了解利率基準改革對實體的金融工具及風險管理策略構成的影響。

於二零二一年六月三十日，本集團有若干以人民幣計值並按貸款最優惠利率（「貸款最優惠利率」）計算的計息銀行借款。由於該等借款的利率於期內並未由無風險利率取代，故該修訂本對本集團的財務狀況及表現並無任何影響。倘該等借款的利率於未來期間由無風險利率取代，則本集團將於修訂該等借款後應用此可行權宜方法，前提為符合「經濟等值」標準。

- (b) 於二零二一年四月頒佈之香港財務報告準則第16號(修訂本)將為承租人提供之可行權宜方法延長12個月，可選擇不就COVID-19疫情直接引起之租金優惠應用租賃修改入賬方式。因此，該可行權宜方法在符合應用可行權宜方法之其他條件之情況下適用於僅寬減原到期日為二零二二年六月三十日或之前之租賃付款之租金優惠。該修訂於二零二一年四月一日或之後開始之年度期間追溯有效，初始應用該修訂之任何累計影響確認為對當前會計期間期初保留盈利結餘的調整，並允許提早應用。由於本集團辦公室大樓的租賃付款並未因COVID-19疫情而獲出租人減少或豁免，因此，有關修訂對本集團的財務狀況及表現概無任何重大影響。

### 3. 經營分部資料

截至二零二一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)			
對外部客戶銷售	320,119	–	320,119
其他收入及盈利	90,781	31,616	122,397
總計	<u>410,900</u>	<u>31,616</u>	<u>442,516</u>
分部業績	<u>(201,241)</u>	<u>19,177</u>	<u>(182,064)</u>
對賬：			
利息收益			677
融資成本(不包括租賃負債利息)			(26,931)
應佔合營公司虧損			(12,837)
應佔聯營公司溢利			<u>10,457</u>
來自持續經營業務的除稅前虧損			<u><u>(210,698)</u></u>



截至二零二零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>			
對外部客戶銷售	385,920	–	385,920
其他收入及盈利	32,260	167,522	199,782
總計	<u>418,180</u>	<u>167,522</u>	<u>585,702</u>
<b>分部業績</b>	<u>(150,223)</u>	<u>166,289</u>	<u>16,066</u>
<u>對賬：</u>			
利息收益			1,835
融資成本(不包括租賃負債利息)			(17,528)
出售於聯營公司的投資之收益			612
應佔合營公司虧損			(451)
應佔聯營公司虧損			<u>(29,301)</u>
來自持續經營業務的除稅前虧損			<u><u>(28,767)</u></u>

下表列示本集團的經營分部分別於二零二一年六月三十日及二零二零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
<b>分部資產</b>			
於二零二一年六月三十日(未經審核)	<u>886,672</u>	<u>2,344,465</u>	<u>3,231,137</u>
於二零二零年十二月三十一日(經審核)	<u>868,027</u>	<u>2,288,271</u>	<u>3,156,298</u>
<b>分部負債</b>			
於二零二一年六月三十日(未經審核)	<u>1,459,459</u>	<u>22,280</u>	<u>1,481,739</u>
於二零二零年十二月三十一日(經審核)	<u>1,743,717</u>	<u>7,162</u>	<u>1,750,879</u>

## 地域資料

### 非流動資產

	二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
中國大陸	3,238,546	3,133,731
海外	<u>2,339</u>	<u>10,113</u>
	<u><b>3,240,885</b></u>	<u><b>3,143,844</b></u>

上述非流動資產資料乃根據資產(未計金融工具及遞延稅項資產)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	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 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	318,596	385,413
無線應用服務收益	<u>1,523</u>	<u>507</u>
	<u><b>320,119</b></u>	<u><b>385,920</b></u>

來自客戶合約之收入的分類收入資料

截至二零二一年六月三十日止六個月

分部	總計 千港元 (未經審核)
地域市場	
中國大陸	45,321
海外	<u>274,798</u>
來自客戶合約之收入總額	<u><b>320,119</b></u>
確認收入時間	
於某時點轉讓的貨品及服務	<u>320,119</u>
來自客戶合約之收入總額	<u><b>320,119</b></u>

截至二零二零年六月三十日止六個月

分部	總計 千港元 (未經審核)
<b>地域市場</b>	
中國大陸	30,246
海外	<u>355,674</u>

來自客戶合約之收入總額 385,920

**確認收入時間**

於某時點轉讓的貨品及服務 385,920

來自客戶合約之收入總額 385,920

**其他收益**

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
銀行利息收益	677	1,835
來自投資物業經營租賃的租金收入總額：		
固定租賃款項	31,616	10,278
政府資助及補貼*	10,147	20,316
投資物業的公允價值收益	-	157,244
出售土地及在建工程的收益	63,230	-
匯兌收益	11,834	-
其他	5,570	12,556
	<u><u>123,074</u></u>	<u><u>202,229</u></u>

\* 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。

## 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	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
銷售存貨成本	315,844	273,644
物業、廠房及設備折舊	9,163	10,015
專利權及特許權攤銷*	1,528	700
使用權資產折舊	2,636	5,926
研發成本：		
期內開支*	74,288	97,783
就短期租賃的最低租賃租金開支	1,190	901
與租賃負債相關的已確認利息開支	218	574
出售土地及在建工程的收益	(63,230)	-
存貨減記至可變現淨值	18,746	28,197
確認以股權結算之購股權開支	14,550	9,638
出售於聯營公司投資之盈利	-	(612)
出售物業、廠房及設備項目之虧損	183	110
金融資產減值淨額	15,736	7,305
按公允價值計入損益之金融資產之公允價值虧損淨額	58,908	38,978
投資物業之公允價值盈利	-	(157,244)

\* 期內專利權及特許權攤銷及研發開支已包含於中期簡明綜合損益及其他全面收益表之「行政開支」內。

## 6. 所得稅開支

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(二零二零年：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國家之有關現行法律、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	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
即期		
企業所得稅	9,862	151
土地增值稅*	13,427	-
遞延	4,147	39,952
	<hr/>	<hr/>
來自持續經營業務的期內稅項開支總額	27,436	40,103
來自已終止經營業務的期內稅項開支總額	-	2,046
	<hr/>	<hr/>
	<b>27,436</b>	<b>42,149</b>

\* 於二零一九年四月二十五日，本集團與西安高新技術產業開發區訂立了協議，內容有關出售西安酷派設備持有的部分土地及在建工程，交易價為人民幣236,293,000元(相等於283,979,000港元)。有關交易程序已於二零二一年二月完成。

## 7. 股息

董事不建議就截至二零二一年六月三十日止六個月派付任何中期股息(截至二零二零年六月三十日止六個月：無)。

## 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238,134,000港元(截至二零二零年六月三十日止六個月：虧損65,927,000港元)，以及截至二零二一年六月三十日止六個月已發行普通股之加權平均股數7,664,572,666股(截至二零二零年六月三十日止六個月：6,349,315,768股(經重列))(經調整以反映於截至二零二一年六月三十日止六個月進行的供股)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二零二一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。

每股基本及攤薄虧損乃基於下列方式計算：

	截至六月三十日止六個月		
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)	
用於計算每股基本及攤薄虧損的本公司擁有人應佔虧損：			
來自持續經營業務	(238,134)	(68,870)	
來自已終止經營業務	-	2,943	
	<u>(238,134)</u>	<u>(65,927)</u>	
用於計算每股基本及攤薄虧損之虧損	<u>(238,134)</u>	<u>(65,927)</u>	
		股份數目	
		截至六月三十日止六個月	
		二零二一年	二零二零年
			(經重列)*
用於計算每股基本盈利之期內已發行普通股加權平均數	<u>7,664,572,666</u>	<u>6,349,315,768</u>	

\* 用於計算截至二零二零年六月三十日止期間每股基本及攤薄盈利之普通股加權平均數已獲重列，以反映本公司於二零二一年六月二十八日進行供股之影響。

## 9. 應收貿易賬款

於報告期末，應收貿易賬款按交易日期之賬齡分析如下：

	二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
3個月內	75,087	100,229
4至6個月	1,658	2,777
7至12個月	2,866	5,192
1年以上	306,530	302,310
	<u>386,141</u>	<u>410,508</u>
減：減值	<u>(314,197)</u>	<u>(305,602)</u>
	<u><u>71,944</u></u>	<u><u>104,906</u></u>

## 10. 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：

	二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
3個月內	132,278	159,905
4至6個月	30,129	15,677
7至12個月	8,494	8,564
1年以上	76,192	68,609
	<u>247,093</u>	<u>252,755</u>

應付貿易賬款為不計息，一般結算期限為30至60日。

## 11. 報告期後事項

本集團概無任何報告期後重大事件。

## 管理層討論與分析

### 按產品分類的收入分析

於所示期間按產品分類劃分的綜合收入來源的比較明細分析載於下表：

	截至六月三十日止六個月			
	二零二一年		二零二零年	
	收入	佔總收入	收入	佔總收入
	百萬港元	百分比%	百萬港元	百分比%
	(未經審核)		(未經審核)	
銷售移動電話及 相關配件	318.6	99.5	385.4	99.9
無線應用服務收益	1.5	0.5	0.5	0.1
總計	<u>320.1</u>	<u>100</u>	<u>385.9</u>	<u>100</u>

截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團的未經審核收入為320.1百萬港元，較截至二零二零年六月三十日止六個月的385.9百萬港元減少17.1%。儘管本集團宣佈於二零二零年底回歸中國市場，我們於二零二一年上半年主要處於資源整合、設計、研發及生產新產品等需時檢驗的階段。本年度打造的第一款新品酷派COOL 20手機已於二零二一年五月二十五日發佈。此外，由於前端零售交付系統能力仍然不足，產品的銷量並無顯著提升，因此有關產品仍未能對本集團二零二一年上半年的財務表現作出重大貢獻。

### (毛虧)／毛利

	截至六月三十日止六個月			
	二零二一年		二零二零年	
	毛虧	毛虧率	毛利	毛利率
	百萬港元		百萬港元	
	(未經審核)		(未經審核)	
總計	<u>(14.5)</u>	<u>(4.5%)</u>	<u>84.1</u>	<u>21.8%</u>



截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團之整體毛利大幅減少至毛虧14.5百萬港元。較二零二零年同期之84.1百萬港元的毛利減少117.2%。本集團於報告期內的整體毛虧率較二零二零年同期的毛利率21.8%減少至4.5%，主要是由於上游供應收緊，部分核心原材料的成本上漲，導致整體銷售成本增加，同時美國市場(本集團於二零二一年上半年的營運收益的主要來源)的手機訂單售價已在產品上市前確定，難以調升。

## 銷售及分銷開支

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 (未經審核)	二零二零年 (未經審核)
銷售及分銷開支(百萬港元)	80.3	99.4
佔總收入的百分比	<u>25.1%</u>	<u>25.8%</u>

本集團的銷售及分銷開支由截至二零二零年六月三十日止六個月的99.4百萬港元減少19.1百萬港元至截至二零二一年六月三十日止六個月的80.3百萬港元。截至二零二一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25.1%，較二零二零年同期的25.8%減少0.7%。銷售及分銷開支減少乃主要由於本集團努力控制和縮減與美國市場銷售渠道相關的開支，盡可能降低整體虧損所致。

## 行政開支

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 (未經審核)	二零二零年 (未經審核)
行政開支(百萬港元)	124.5	98.2
佔總收入的百分比	<u>38.9%</u>	<u>25.4%</u>

截至二零二一年六月三十日止六個月，行政開支由二零二零年同期的98.2百萬港元增加26.3百萬港元至124.5百萬港元。截至二零二一年六月三十日止六個月，行政開支佔總收入的百分比為38.9%，較二零二零年同期的25.4%增加13.5%。行政開支佔總收入的百分比增加乃主要由於本集團於本年度上半年繼續專注於增加研發方面的投資，包括但不限於自主研發Cool OS手機操作系統，致力為本集團日後的互聯網業務奠定堅實的基礎所致。

## 所得稅開支

截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團來自持續經營業務的期內所得稅開支為27.4百萬港元，其主要由於從出售土地及在建工程之收益產生的稅項所致。

## 來自持續經營業務的除稅前淨虧損

相較於截至二零二零年六月三十日止六個月來自持續經營業務的除稅前淨虧損28.8百萬港元，截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團錄得來自持續經營業務的除稅前淨虧損210.7百萬港元。

## 流動資金、財務資源及資本架構

截至二零二一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、借貸及資本支持。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。於二零二一年六月三十日，本集團資產負債比率為34%(二零二零年十二月三十一日：64%)。

於二零二一年六月三十日，本集團的現金及現金等價物為1,174.7百萬港元，而二零二零年十二月三十一日為208.8百萬港元。

於二零二一年六月三十日，本集團的債務總額(即借貸總額)約775.2百萬港元，均以人民幣計值。本集團的借貸乃按介乎6.5%至8%之間的浮動年利率計息，年期為一年。

於二零二一年六月三十日，本公司擁有10,802,399,220股每股面值0.01港元之已發行普通股。

## 或然負債

於二零二一年六月三十日，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84.9日(截至二零二零年十二月三十一日止年度：113.7日)。

## 應收貿易賬款

報告期內的應收貿易賬款週轉天數為49.7日(截至二零二零年十二月三十一日止年度：117.0日)。

## 應付貿易賬款

報告期內的應付貿易賬款週轉天數為134.5日(截至二零二零年十二月三十一日止年度：198.0日)。

## 資產抵押

於二零二一年六月三十日，定期存款約為83.0百萬港元，當中(i) 60.1百萬港元已用作發行信用函件之質押(二零二零十二月三十一日：59.4百萬港元)；及(ii) 22.9百萬港元已用於銀行提供履約擔保之抵押(二零二零年十二月三十一日：20.0百萬港元)。

於二零二一年六月三十日，本集團賬面值24,320,000港元於一間聯營公司南京宇龍威新信息科技有限公司之20%股份之投資已質押作為該聯營公司股東貸款之抵押。

截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團的未經審核收入為320.1百萬港元，較截至二零二零年六月三十日止六個月的385.9百萬港元減少17.1%。主要由於重返國內市場後，本集團於二零二一年上半年主要處於資源整合、設計、研發及生產新產品等需時檢驗的階段。本年度打造的第一款新品酷派COOL 20手機已於二零二一年五月二十五日發佈。此外，前端零售交付能力仍然不足，導致銷量提升暫不明顯，因此有關產品仍未能對二零二一年上半年的業績作出重大貢獻。截至二零二一年六月三十日止六個月，集團業務整體毛利水平大幅下降至毛虧14.5百萬港元，較二零二零年同期之84.1百萬港元的毛利減少117.2%。本集團於報告期內的整體毛虧率較二零二零年同期的毛利率21.8%減少至4.5%，主要是由於上游供應收緊，部分核心原材料的成本上漲，導致整體銷售成本增加，同時美國市場(本集團於二零二一年上半年的營運收益的主要來源)的手機訂單售價已在產品上市前確定，難以調升。本集團的銷售及分銷開支佔總收入的百分比為25.1%，較二零二零年同期減少0.7個百分點，主要由於本集團積極有效地控制著美國市場銷售渠道的開支，以減低虧損的影響。行政及研發開支佔收入的百分比為38.9%，較二零二零年同期提升了13.5個百分點，主要由於本集團於本年度上半年繼續專注於增加研發方面的投資，包括但不限於自主研發Cool OS手機操作系統，致力為本公司日後的互聯網業務奠定堅實的基礎所致。二零二一年上半年本集團來自持續經營業務的除稅前虧損

為210.7百萬港元，而二零二零年同期來自持續經營業務的除稅前虧損為28.8百萬港元，二零二一年上半年本集團的淨虧損為238.1百萬港元，較二零二零年同期的淨虧損65.9百萬港元增加172.2百萬港元，主要係根據本集團二零二零年度中期報告，中期簡明綜合損益及其他全面收益表中其他收益及盈利科目內包含投資物業之公允價值盈利約157百萬港元，而截至二零二一年六月三十日止六個月之業績中，該部份投資物業之公允價值變動對損益影響較小。

## 業務回顧

二零二一年對於酷派來說，是轉折的關鍵之年。

這一年，我們開始全面推進回歸中國市場的戰略落地。面對海外COVID-19疫情嚴峻形勢，集團從去年年底就開始進一步降低海外運營成本，盡最大可能降低虧損。更重要的是，自二零二零年年底開始，酷派集團開始重建搭建運營管理團隊，制定了全新的渠道、產品和品牌策略，並開始堅定執行。

渠道方面，集團開始加大公開市場渠道拓展力度。一方面，線上積極與京東、天貓、快手等平台開展合作；線下積極開拓零售陣地；另一方面，集團開始在下沉市場，探索渠道效率提升的新模式。

產品方面，新團隊於本年度打造的第一款新品－酷派COOL 20手機已於五月二十五日發佈，定價人民幣699元起。雖然這是一款百元機，這款產品率先在行業內推出了「90天換機2年質保」的售後服務，將行業售後質保標準提升了一倍以上；創新的「賬戶險」，用戶在安全模式下若因電信詐騙造成損失，可最高獲賠人民幣5萬元；與此同時，自研的Cool OS系統，也首次搭載了友商旗艦產品的EROFS文件系統，大幅提升了系統效率與使用體驗。

品牌方面，新酷派以「致敬奮鬥」為價值主張，為奮鬥者打造高品質的產品和服務，通過新品上市及此後的社交媒體平台傳播，重新在行業內與用戶中取得了一些關注。

在戰略調整的過程中，不可避免會面臨全新的挑戰。受到產業鏈上游產能不足的影響，整機採購成本偏高，毛利不及預期；與此同時，品牌勢能較弱，前端零售交付能力不足，導致銷量提升不明顯。

一方面，我們回歸中國市場的第一步已經邁出，但因目前尚處於起步階段，各業務模塊的改革成效仍需要時間檢驗，但對於全新戰略的前景，集團全員仍充滿信心；另一方面，我們深知任重道遠，面對未來的風險和挑戰，也將做足充分準備。

## 業務前景

在未來，我們會繼續堅定貫徹集團的全新戰略，聚焦中國市場，重點圍繞渠道、產品和品牌三方面進行創新。

渠道方面，集團將繼續加快電商體系和線下零售終端的陣地建設，持續提升運營管理效率；產品方面，在繼續完善自研Cool OS手機操作系統的同時，我們還將增加5G產品，豐富檔位佈局，並持續提升產品整體競爭力；品牌方面，我們將繼續豐富「致敬奮鬥」的品牌內涵，並攜手國產供應鏈夥伴，同推動民族品牌復興。

工欲善其事，必先利其器。公司也將持續推進內部全面數字化改革和組織管理效率提升，並面向全球招募卓越的數字化領域人才，激發組織活力和研發創新，提升企業長期競爭力，努力成為奮鬥者喜愛的高科技生態企業。

## 外匯風險

本集團要面對交易外匯風險。該等風險乃因為經營單位以單位之功能貨幣以外之貨幣進行買賣而產生，而收入、銷售成本則以美元列值。人民幣與美元的匯率波動可能影響本集團的表現及資產價值，而人民幣貶值將使本集團未來的若干原材料之採購成本上升。截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團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短期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

於截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團員工成本總額約為126.38百萬港元(截至二零二零年六月三十日止六個月：96.7百萬港元)。本集團僱員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。於二零二一年六月三十日，本集團擁有506名僱員(二零二零年十二月三十一日：604名僱員)。

## 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

董事不建議就截至二零二一年六月三十日止六個月派付任何中期股息。

## 遵守標準守則

本公司已採納載於上市規則附錄十上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)作為本公司自身進行證券交易的守則。經本公司向所有董事作出特定查詢後，所有董事已確認彼等於回顧期間已全面遵守標準守則所要求的標準。

## 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二零二一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

於本公告日期，本集團概無任何報告期後重大事件。

## 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。

## 前瞻性陳述

本公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，不要過度依賴本公告所載資料。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。

承董事會命  
酷派集團有限公司  
執行董事  
行政總裁  
主席  
陳家俊

香港，二零二一年八月二十四日

於本公告刊發日期，董事會包括(i)四名執行董事，即陳家俊先生、馬飛先生、許奕波先生及林霆峰先生；(ii)兩名非執行董事，即梁銳先生及吳偉雄先生；及(iii)四名獨立非執行董事，即黃大展博士、謝維信先生、陳敬忠先生及郭敬暉先生。