

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)

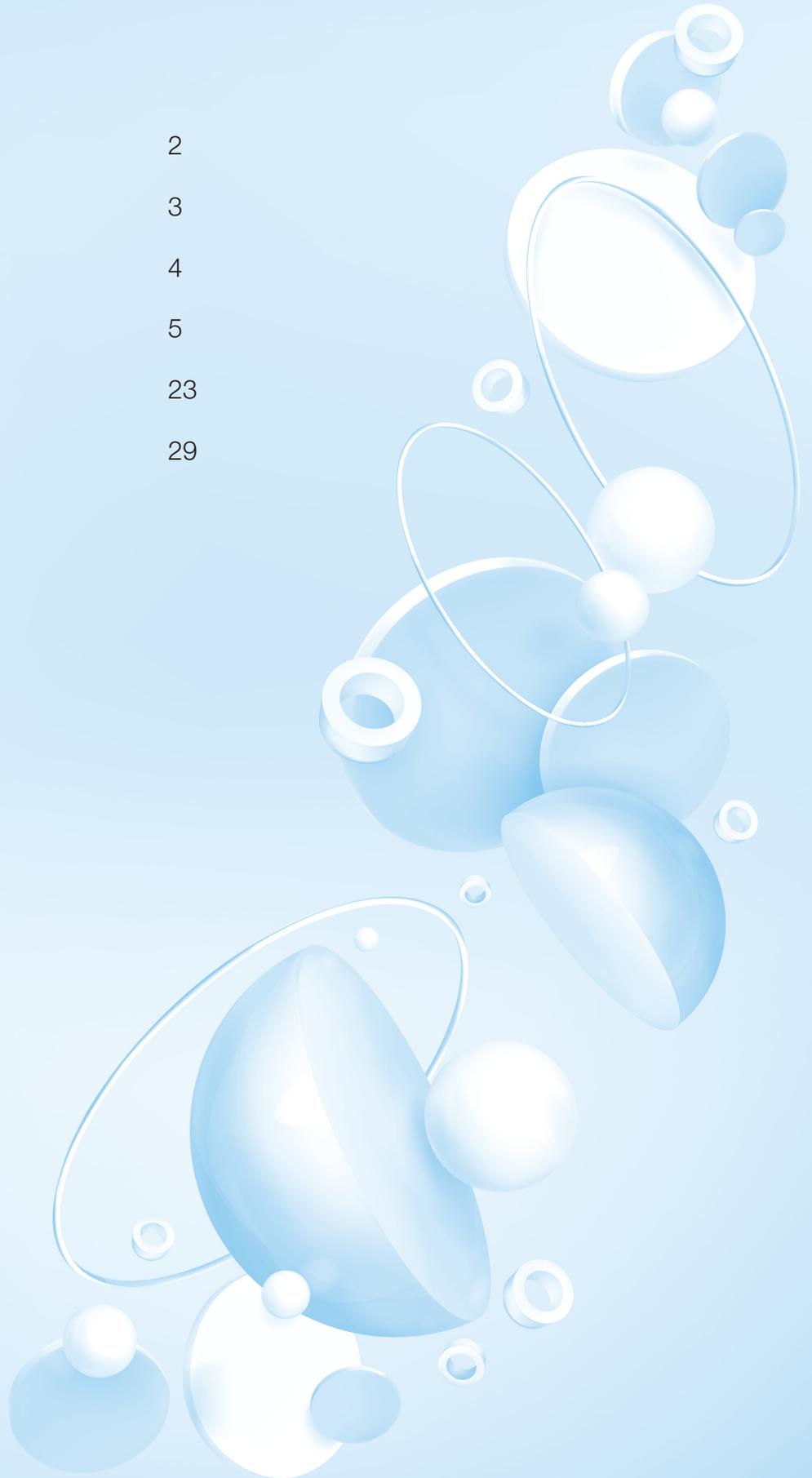
(股份代號: 2369)



中期報告 2021

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」)前稱為中國無線科技有限公司，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)。

宇龍計算機通信科技(深圳)有限公司(「宇龍深圳」)於一九九三年四月創立，為本公司的間接全資附屬公司。宇龍深圳是中華人民共和國(「中國」或「中國大陸」)領先的酷派智能手機、移動數據平台系統及增值業務運營開發商及一體化解決方案提供商。

過去十年來，本公司及其附屬公司(統稱「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。本集團在移動通訊領域已具有領先的研發實力，並逐步成為中國大陸通訊市場上4G及3G智能手機的領導者。本集團不曾停止提升其研發實力，並努力成為最新的5G及人工智能領域的重要參與者及領導者。

本集團以酷派品牌成功打入全球電訊市場。依託強大的自主研發實力與全球化佈局，酷派將在數位時代引領行業創新，為廣大消費者提供持續升級的產品與生態服務。

為科技進步做貢獻，為奮鬥者而奮鬥，是本集團的願景及使命。本集團將根據差異化的手機操作系統及應用程式，提供個性化產品和服務，盡力實現其夢想。

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

陳敬忠先生(主席)
黃大展博士
謝維信先生

提名委員會

陳敬忠先生(主席)
陳家俊先生
謝維信先生

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 3302 3607
電郵：ir@yulong.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」)編製的本集團截至二零二一年六月三十日止六個月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 (%)
	二零二一年 (千港元) (未經審核)	二零二零年 (千港元) (未經審核)	
收入	320,119	385,920	-17.1
除稅前虧損	(210,698)	(28,767)	632.4
所得稅開支	(27,436)	(40,103)	-31.6
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

簡明綜合財務狀況表

	於二零二一年 六月三十日 (千港元) (未經審核)	於二零二零年 十二月三十一日 (千港元) (經審核)
非流動資產	3,287,208	3,233,696
流動資產	1,841,131	1,087,820
非流動負債	408,038	383,479
流動負債	2,444,686	2,619,184
資產淨值	2,275,615	1,318,853
現金及現金等價物	1,174,687	208,773

管理層討論與分析

總收入320.1百萬港元

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二零二一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	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
持續經營業務		
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	1,523	507
總收入	320,119	385,920
銷售成本	(334,590)	(301,841)
(毛虧)／毛利	(14,471)	84,079
其他收益及盈利	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(虧損)／溢利：		
合營公司	(12,837)	(451)
聯營公司	10,457	(29,301)
來自持續經營業務的除稅前虧損	(210,698)	(28,767)
所得稅開支	(27,436)	(40,103)
來自持續經營業務的期內虧損	(238,134)	(68,870)
已終止經營業務		
來自已終止經營業務的期內溢利	-	2,943
期內虧損	(238,134)	(65,927)
期內基本及攤薄(二零二零年經重列)	(3.11港仙)	(1.04港仙)
持續經營業務基本及攤薄(二零二零年經重列)	(3.11港仙)	(1.08港仙)

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 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
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	320.1	100	385.9	100

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 百萬港元 (未經審核)	毛虧率	毛利 百萬港元 (未經審核)	毛利率
總計	(14.5)	(4.5%)	84.1	21.8%

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%。本集團於截至二零二一年六月三十日止六個月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。

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	25.1%	25.8%

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	38.9%	25.4%

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

於截至二零二一年六月三十日止六個月，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

截至二零二一年六月三十日止六個月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

截至二零二一年六月三十日止六個月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(二零二零年十二月三十一日：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。

管理層討論與分析

資本支持

於二零二一年三月八日，本公司以每股0.28港元的認購價格完成發行666,000,000股普通股，成功籌得約186百萬港元的資金(於扣除相關開支後)。有關認購事項的進一步詳情載於本公司日期為二零二一年二月三日的公告。

於二零二一年六月二十八日，本公司以每股0.28港元的認購價格完成供股，當中發行了3,600,799,740股供股股份(「供股」)，成功籌得約1,008百萬港元的資金(於扣除開支前)。有關供股及供股結果的進一步詳情分別載於本公司日期為二零二一年六月三日的供股章程(「供股章程」)及日期為二零二一年六月二十五日的公告。

除本節所披露者外，本公司於截至二零二一年六月三十日止六個月內並無進行任何股權集資活動。股權集資活動之主要詳情如下：

完成日期	事件	承配人姓名	於釐定發行條款 當日本公司 相關上市股份 的價格 每股港元	所籌集之 所得款項 淨額 (概約)	所得款項擬定用途	截至二零二一年六月三十日 所得款項的實際用途
二零二一年 六月二十八日	按於記錄日期每持有兩 (2)股現有股份獲發一 (1)股供股股份的基準 按每股供股股份0.28 港元的價格進行供股	-	0.475	981百萬港元	(i)約30%用於在截至二零二一年十二月三十一日止年 度償還本集團的現有債務。(ii)約50%用於在截至二 零二二年十二月三十一日止兩個年度擴張本集團業 務，特別是於中國的移動業務。(iii)約10%用於在 出現合適機會時收購及/或投資於能夠利用本集團 競爭優勢的業務，預計將於截至二零二二年十二月 三十一日止兩個年度動用。(iv)約10%用作本集團一 般營運資金，預計將分別於截至二零二一年及二零 二二年十二月三十一日止各年度動用其中的5%。	於二零二一年六月三十日，從供股 所籌集之所得款項尚未被動用。 本公司擬按供股章程所述方式動 用所得款項。
二零二一年 三月八日	按每股0.28港元的認 購價格發行及配發 666,000,000股新普 通股	卓坤先生	0.345	186百萬港元	業務擴展、資本支出及研究、開發、製造及銷售智能 手機的一般營運資金	所得款項淨額186百萬港元已按本 公司日期為二零二一年二月三日 的公告所擬定及披露的方式悉數 應用，當中約102.3百萬港元用 作製造及銷售智能手機的一般營 運資金，約10.3百萬港元用作資 本支出，以及約73.4百萬港元用 作日常營運開支。

財務回顧

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%。本集團於二零二一年六月三十日止六個月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。

管理層討論與分析

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）。

管理層討論與 分析

重大投資

於二零二一年六月三十日，除本報告所披露者外，本集團並無持有任何重大投資。

重大收購及出售事項

於截至二零二一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

於截至二零二一年六月三十日止六個月，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

於本報告日期，本集團於截至二零二一年六月三十日止六個月後概無任何重大事件。

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

於二零二一年六月三十日，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聯交所證券上市規則(「上市規則」)附錄十所載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
									於二零二一年 六月三十日 已發行股本 概約百分比
陳家俊先生	1	-	-	2,316,155,500	-	-	-	2,316,155,500	21.44
梁銳先生	2	-	-	-	-	-	32,647,060	32,647,060	0.30
許奕波先生	2	4,500,000	-	-	-	-	30,470,589	34,970,589	0.32
馬飛先生	2	-	-	-	-	-	13,058,819	13,058,819	0.12
林霆峰先生	2	-	-	-	-	-	2,285,295	2,285,295	0.02
吳偉雄先生	2	-	-	-	-	-	3,047,060	3,047,060	0.03
陳敬忠先生	2	662,400	-	-	-	-	1,958,824	2,621,224	0.02
黃大展先生	2	288,000	-	-	-	-	1,958,824	2,246,824	0.02
謝維信先生	2	384,000	-	-	-	-	1,958,824	2,342,824	0.02
郭敬暉先生	2	-	-	-	-	-	1,958,824	1,958,824	0.02

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)

附註：

- 2,316,155,500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Great Splendid Holdings Limited 100%股份。因此，陳家俊先生間接於本公司2,316,155,500股股份中擁有權益。
- 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。由於供股已於二零二一年六月二十八日完成，因此相關董事持有的購股權所涉及的相關股份數目已獲調整。

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

於二零二一年六月三十日，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	佔本公司於二零二一年六月三十日已發行股本的概約百分比
陳家俊先生	1	2,316,155,500	受控公司權益	2,316,155,500	21.44
秦濤先生	2	772,500,000 76,176,472 55,452,000	受控公司權益 購股權權益 實益擁有人	904,128,472	8.37
塗爾帆先生	3	903,696,000	受控公司權益	903,696,000	8.37
卓坤先生	4	666,000,000	實益擁有人	666,000,000	6.17
偉暉投資有限公司	1	2,316,155,500	實益擁有人	2,316,155,500	21.44
New Prestige Developments Limited	3	903,696,000	實益擁有人	903,696,000	8.37
ALLOVE Group Limited	2	772,500,000	實益擁有人	772,500,000	7.15
Zeal Limited	5	551,367,386	實益擁有人	551,367,386	5.10

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. 2,316,155,500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Great Splendid Holdings Limited 100%股份。因此，陳家俊先生間接於本公司2,316,155,500股股份中擁有權益。
2. 772,500,000股股份由Allove Group Limited直接持有，該公司由秦濤先生最終全資擁有。55,452,000股股份由秦濤先生直接持有。由於供股已於二零二一年六月二十八日完成，因此秦濤先生在本公司於二零一四年五月二十三日採納的購股權計劃項下持有的購股權所涉及的相關股份數目已由70,000,000股調整為76,176,472股。
3. 903,696,000股股份由New Prestige Developments Limited直接持有，而New Prestige Developments Limited則由塗爾帆先生最終擁有。因此，塗爾帆先生於本公司903,696,000股股份中間接擁有權益。
4. 666,000,000股股份由卓坤先生直接持有。
5. 551,367,386股股份由Zeal Limited直接持有，而Zeal Limited則由深圳市樂視鑫根併購基金投資管理企業(有限合夥)全資擁有。

除上文所披露者外，於二零二一年六月三十日，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二零二一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。

管理層討論與分析

購股權計劃

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日本公司上市股份的加權平均收市價 每股港元													
	於二零二一年一月一日	於二零二一年六月二十八日	於二零二一年六月二十八日	於二零二一年六月二十八日	於二零二一年六月二十八日	於二零二一年六月三十日	於二零二一年六月三十日	於二零二一年六月三十日	於二零二一年六月三十日	於二零二一年六月三十日		於二零二一年六月三十日												
	於二零二一年一月一日	於二零二一年六月二十八日	於二零二一年六月二十八日	於二零二一年六月二十八日	於二零二一年六月二十八日	於二零二一年六月三十日	於二零二一年六月三十日	於二零二一年六月三十日	於二零二一年六月三十日	於二零二一年六月三十日	於二零二一年六月三十日	於二零二一年六月三十日	於二零二一年六月三十日	於二零二一年六月三十日	於二零二一年六月三十日	於二零二一年六月三十日	於二零二一年六月三十日	於二零二一年六月三十日	於二零二一年六月三十日	於二零二一年六月三十日	於二零二一年六月三十日	於二零二一年六月三十日	於二零二一年六月三十日	於二零二一年六月三十日
僱員																								
於二零一五年一月二十二日	200,000	-	-	200,000	-	-	-	-	22-01-15	22-1-17至	1,492	-	-	1,490	1,492	1,490	1,492	1,490	1,492	1,490	1,492	1,490	1,492	1,490
合共授出																								
於二零一九年十一月十三日	150,000,000	-	-	-	-	163,235,292	-	163,235,292	13-11-19	14-5-20至	0.2242	0.2060	0.218	0.218	0.2242	0.218	0.2242	0.218	0.2242	0.218	0.2242	0.218	0.2242	0.218
合共授出																								
於二零一九年十一月十三日	124,400,000	-	-	-	-	18,741,000	-	18,741,000	13-11-19	14-11-20至	0.2242	0.2060	0.218	0.218	0.2242	0.218	0.2242	0.218	0.2242	0.218	0.2242	0.218	0.2242	0.218
合共授出																								
於二零二一年四月八日	-	571,500,000	-	-	-	615,397,064	6,529,408	615,397,064	08-04-21	09-04-22至	0.510	0.4686	0.490	0.490	0.510	0.490	0.510	0.490	0.510	0.490	0.510	0.490	0.510	0.490
合共授出																								
小計	274,600,000	571,500,000	1,492,000	200,000	18,741,000	825,667,000	888,519,970	26,483,284	872,036,686															

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. 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%可於授出日期起計兩年內行使，購股權總額各25%可於其後每年行使。
5. 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。
6. 於二零二一年四月八日授出的購股權的公平值為127,930,000港元(每份各0.22港元)。
7. 於二零二一年四月八日授予僱員的571,500,000份購股權的公平值為125,380,000港元(每份各0.22港元)。
8. 於二零二一年四月八日授予董事的10,000,000份購股權的公平值為2,550,000港元(每份各0.26港元)。每份於二零二一年四月八日授予董事的購股權的公平值均相同。

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。

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。

代表

酷派集團有限公司

主席

陳家俊

香港，二零二一年八月二十四日

中期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)
持續經營業務			
收入	4	320,119	385,920
銷售成本		(334,590)	(301,841)
(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		10,457	(29,301)
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	(27,436)	(40,103)
來自持續經營業務的期內虧損		(238,134)	(68,870)
已終止經營業務			
來自已終止經營業務的期內溢利		-	2,943
期內虧損		(238,134)	(65,927)
下列人士應佔：			
本公司擁有人		(238,134)	(65,927)
非控股權益		-	-
期內虧損		(238,134)	(65,927)

中期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)
期內虧損		(238,134)	(65,927)
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		8,807	(264)
期內其他全面收益(扣除稅項)		13,219	5,317
期內全面虧損總額		(224,915)	(60,610)
下列人士應佔：			
本公司擁有人		(224,919)	(60,607)
非控股權益		4	(3)
		(224,915)	(60,610)
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(二零二零年重列)		(3.11)	(1.04)
持續經營業務基本及攤薄(二零二零年重列)		(3.11)	(1.08)

中期簡明綜合 財務狀況表

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)
非流動資產			
物業、廠房及設備	9	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	18	44,121	86,935
其他非流動資產		2,123	2,804
遞延稅項資產		420	470
非流動資產總額		3,287,208	3,233,696
流動資產			
存貨		134,009	181,568
應收貿易賬款	10	71,944	104,906
應收票據	11	–	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	17	3,052	3,170
應收一間合營公司款項	17	–	7,937
抵押存款		82,974	79,427
現金及現金等價物		1,174,687	208,773
		1,841,131	889,043
分類為持作出售的資產		–	198,777
流動資產總額		1,841,131	1,087,820
流動負債			
應付貿易賬款	12	247,093	252,755
應付票據	13	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	15	540,813	534,670
租賃負債		1,967	3,562
應付聯營公司款項	17	45,911	43,578
應付一間合營公司款項	17	1,785	1,764
應付關聯方款項	17	272,631	167,225
應繳稅項		116,410	114,731
流動負債總額		2,444,686	2,619,184

中期簡明綜合 財務狀況表

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)
流動負債淨額		(603,555)	(1,531,364)
資產總額減流動負債		2,683,653	1,702,332
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		408,038	383,479
資產淨值		2,275,615	1,318,853
股權			
本公司擁有人應佔股權			
股本	14	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		2,275,615	1,318,853

中期簡明綜合 權益變動表

截至二零二一年六月三十日止六個月

	截至六月三十日止六個月	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
於一月一日(經審核)	1,318,454	708,002
本公司擁有人應佔期內全面虧損總額	(224,919)	(60,607)
股份發行	1,195,195	26,000
股份發行開支	(28,068)	–
以股權結算之購股權安排	14,550	9,638
於六月三十日—本公司擁有人應佔股權	2,275,212	683,033
非控股權益	403	219
於六月三十日—股權總額(未經審核)	2,275,615	683,252

中期簡明綜合 現金流量表

截至二零二一年六月三十日止六個月

	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)
經營業務所用現金淨額	(186,373)	(118,291)
投資業務的現金流量		
已收利息	677	1,907
購入物業、廠房及設備項目	(72,400)	(98,285)
有關一幅土地溢價的額外付款	(134)	(23,309)
出售物業、廠房及設備項目所得款項	1,057	145
於一間聯營公司之新增投資	(1,007)	–
購買按公平值計入損益之金融資產	(19,402)	–
出售按公允價值計入損益之金融資產之所得款項	3,624	1,368
出售附屬公司之已收墊款	–	353,608
轉至受限制銀行存款之現金	(22,819)	(13,334)
轉自受限制銀行存款之現金	20,192	10,933
投資業務(所用)/所得現金流量淨額	(90,212)	233,033
融資活動的現金流量		
發行股份所得款項	1,195,195	26,000
股份發行開支	(28,068)	–
新增銀行及其他借款	–	299,662
償還銀行及其他借款	–	(316,832)
來自一名關聯方的新借款	143,810	–
向一名關聯方償還借款	(48,416)	–
租賃款項的主要部分	(2,602)	(5,014)
已付利息	(18,922)	(3,487)
融資活動所得現金淨額	1,240,997	329
現金及現金等價物增加淨額	964,412	115,071
期初現金及現金等價物	208,773	297,420
匯率變動之影響淨額	1,502	(5,184)
期末現金及現金等價物	1,174,687	407,307
現金及現金等價物結餘分析		
現金及銀行結餘	1,174,687	228,465
於財務狀況表列賬的現金及現金等價物	1,174,687	228,465
已終止經營業務應佔現金	–	178,842
於現金流量表列賬的現金及現金等價物	1,174,687	407,307

簡明綜合財務資料 附註

二零二一年六月三十日

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」)之註冊辦事處位於Royal Bank House – 3rd Floor, 24 Shedden Road, P.O. Box 1586, Grand Cayman, KY1-1110, 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. 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。

簡明綜合財務資料

附註

二零二一年六月三十日

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)

- (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	410,900	31,616	442,516
分部業績	(201,241)	19,177	(182,064)
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			10,457
來自持續經營業務的除稅前虧損			(210,698)

簡明綜合財務資料 附註

二零二一年六月三十日

3. 經營分部資料(續)

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)
分部收入(附註4)			
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	418,180	167,522	585,702
分部業績	(150,223)	166,289	16,066
對賬：			
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			(29,301)
來自持續經營業務的除稅前虧損			(28,767)

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
分部資產			
於二零二一年六月三十日(未經審核)	886,672	2,344,465	3,231,137
於二零二零年十二月三十一日(經審核)	868,027	2,288,271	3,156,298
分部負債			
於二零二一年六月三十日(未經審核)	1,459,459	22,280	1,481,739
於二零二零年十二月三十一日(經審核)	1,743,717	7,162	1,750,879

簡明綜合財務資料 附註

二零二一年六月三十日

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	2,339	10,113
	3,240,885	3,143,844

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	1,523	507
	320,119	385,920

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	274,798
來自客戶合約之收入總額	320,119
確認收入時間	
於某時點轉讓的貨品及服務	320,119
來自客戶合約之收入總額	320,119

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)
地域市場	
中國大陸	30,246
海外	355,674
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

簡明綜合財務資料 附註

二零二一年六月三十日

4. 收入、其他收益及盈利(續)

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
	123,074	202,229

* 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

二零二一年六月三十日

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)

* 計入損益的「行政開支」

& 計入損益的「銷售成本」

計入損益的「其他開支」

簡明綜合財務資料

附註

二零二一年六月三十日

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
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
	27,436	42,149

* 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
用於計算每股基本及攤薄虧損之虧損	(238,134)	(65,927)

	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	7,664,572,666	6,349,315,768

* 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。更多詳情載於財務報表附註14。

簡明綜合財務資料 附註

二零二一年六月三十日

9. 物業、廠房及設備

截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團以55,643,000港元的成本取得資產(截至二零二零年六月三十日止六個月：153,254,000港元)。

截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團出售賬面淨值為1,240,000港元的資產(二零二零年六月三十日：255,000港元)，導致出售之淨虧損為183,000港元(截至二零二零年六月三十日止六個月：110,000港元的虧損)。

截至二零二一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(截至二零二零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
	386,141	410,508
減：減值	(314,197)	(305,602)
	71,944	104,906

11. 應收票據

於報告期末，應收票據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 十二月三十日 千港元 (經審核)
3個月內	-	3,373

簡明綜合財務資料 附註

二零二一年六月三十日

12. 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
	247,093	252,755

應付貿易賬款為不計息，一般結算期限為30至60日。

13. 應付票據

於報告期末，應付票據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 十二月三十日 千港元 (經審核)
3個月內	27,704	-

於二零二一年六月三十日，應付票據不計息。

簡明綜合財務資料

附註

二零二一年六月三十日

14. 股本

於二零二一年三月八日，本集團按每股認購股份0.28港元的認購價將合共666,000,000股股份配發及發行予認購人，導致發行666,000,000股股份，總代價於扣除開支前為186,480,000港元。

於二零二一年六月二十八日，已就於二零二一年六月二日每持有兩股現有股份獲發一股新供股股份的基準，按每股股份0.28港元的價格配發及發行3,600,799,740股每股面值0.01港元的新供股股份（「供股」）。所得款項36,008,000港元（即面值）已計入本公司股本，而餘下所得款項972,216,000港元（扣除開支前）已計入股份溢價賬。有關供股的進一步詳情載於本公司刊發的日期為二零二一年六月三日的供股章程以及日期為二零二一年六月二十五日的公告。

2,192,000份購股權附帶的認股權已按每股股份0.224港元的認購價行使，導致發行2,192,000股股份，現金總代價於扣除開支前為491,000港元。於購股權獲行使後，一筆153,000港元的金額已由購股權儲備轉撥至股份溢價賬。

15. 計息銀行及其他借款

	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)
即期		
銀行借款－已抵押	300,451	297,039
其他借款－已抵押	240,362	237,631
	540,813	534,670

簡明綜合財務資料 附註

二零二一年六月三十日

16. 承擔

於報告期末，本集團擁有以下資本承擔：

	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)
已訂約，但未作出撥備之在建工程	2,024,513	2,037,825
應付若干聯營公司或按公允價值計量的非上市投資之資本貢獻	24,036	23,763
	2,048,549	2,061,588

17. 關聯方交易

(a) 與關聯方之結餘

	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)
應收聯營公司款項(i)	3,052	3,170
應收合營公司款項(ii)	-	7,937
	3,052	11,107
	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)
應付聯營公司款項(i)	45,911	43,578
應付一間合營公司款項(iii)	1,785	1,764
應付其他關聯方款項(iv)	272,631	167,225
	320,327	212,567

簡明綜合財務資料 附註

二零二一年六月三十日

17. 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) 於二零二零年十二月三十一日，應收一間合營公司款項屬非貿易性質，惟應收一間合營公司款項1,378,000港元與出售固定資產有關。
- (iii) 應付一間合營公司款項指根據組織章程細則就創酷新材料科技(深圳)有限公司注資應付的款項。結餘為無抵押、免息且無固定還款期限。
- (iv) 結餘指：
- (a) 於二零二一年六月三十日，應付京基物業管理有限公司的物業管理服務費18,610,000港元，為無抵押、免息及無固定還款期限；及
- (b) 於二零二一年六月三十日，應付京基集團的貸款及有關利息254,021,000港元，為無抵押，按要求償還且年利率為6.5%。

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	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
聯營公司：		
購買服務	1,696	—
服務收益	—	1,014
其他關聯方：		
貸款安排(i)	143,810	—
利息開支(i)	7,735	8,011
管理服務費(ii)	8,645	—

17. 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。直至二零二一年六月三十日，本集團提取的累計貸款金額為234,352,000港元，及於本期間確認的相關利息開支為7,735,000港元。
- (ii) 自二零二零年九月一日起，本集團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元及其他額外服務費。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。

上述與關聯方之交易乃根據相互協定之條款作出。

(c) 本集團主要管理人員的薪酬

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	
	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
薪金、津貼及實物利益	4,954	9,757
退休金計劃供款	391	909
以股權結算之購股權開支	2,468	1,233
支付予其他主要管理人員之薪酬總額	7,813	11,899

簡明綜合財務資料

附註

二零二一年六月三十日

18. 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	
	於二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二零年 十二月三十一日 千港元 (經審核)	於二零二一年 六月三十日 千港元 (未經審核)	於二零二零年 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	1,782	2,447	1,782	2,447
按公允價值計入損益之金融資產	44,121	86,935	44,121	86,935
	45,903	89,382	45,903	89,382
金融負債				
應付一名關聯方款項	254,021	157,431	254,021	157,431
計息銀行及其他借款	540,813	534,670	540,813	534,670
	794,834	692,101	794,834	692,101

經管理層評估，貿易及應收票據、包含於預付款項、按金及其他應收款項的流動部分的金融資產、應收聯營公司款項、應收合營企業款項、已抵押按金、現金及現金等價物、貿易及應付票據、包含於其他應付款項及應計項目的金融負債、應付合營企業款項、應付聯營公司款項以及應付一名關聯方款項的公允價值與其賬面值大致相若，因為該等工具的到期期限較短。

18. 金融工具之公允價值及公允價值層級(續)

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。於二零二一年六月三十日，因本集團自身就計息銀行及其他借款及應付一名關聯方款項的不履約風險造成公允價值經評估為不重大。

對於採用市場估值法估計的按公允價值計入損益的非上市股本投資之公允價值，管理層已對在估值模型中合理運用可能的替代輸入值之潛在影響作出估計。

簡明綜合財務資料 附註

二零二一年六月三十日

18. 金融工具之公允價值及公允價值層級(續)

以下載列於二零二一年六月三十日及二零二零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 市銷倍數	1.40%至-1.40% (二零二零年 十二月三十一日： 1.40%至-1.40%)	1%(二零二零年十二月三十一日：1%)成倍增加／減少將導致公允價值增加／減少約33,000港元(二零二零年十二月三十一日：33,000港元)
		缺乏市場 流通性折讓	1.93%至-1.93% (二零二零年十二 月三十一日： 1.93%至-1.93%)	1%(二零二零年十二月三十一日：1%)成倍增加／減少將導致公允價值減少／增加約46,000港元(二零二零年十二月三十一日：46,000港元)
	資產法	資產淨值	不適用	不適用

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。

18. 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

於二零二一年六月三十日

	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 (第一層) 千港元 (未經審核)	重大可觀察 輸入數據 (第二層) 千港元 (未經審核)	重大不可觀察 輸入數據 (第三層) 千港元 (未經審核)	
按公允價值計入損益之金融資產	-	-	44,121	44,121

於二零二零年十二月三十一日

	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 (第一層) 千港元 (經審核)	重大可觀察 輸入數據 (第二層) 千港元 (經審核)	重大不可觀察 輸入數據 (第三層) 千港元 (經審核)	
按公允價值計入損益之金融資產	2,056	-	84,879	86,935

簡明綜合財務資料 附註

二零二一年六月三十日

18. 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)

期內第三層公允價值計量之變動如下：

	二零二一年 千港元 (未經審核)	二零二零年 千港元 (未經審核)
於一月一日	84,879	342,530
添置	19,402	281,709
於損益表確認之總虧損淨額	(60,476)	-
出售	-	(491,695)
調撥至第一層	-	-
匯兌調整	316	(597)
於六月三十日	44,121	131,947

於期內，金融資產及金融負債於第一層與第二層之間並無公允價值計量調撥，亦無調入或調出第三層。

以公允價值計量的負債

於二零二一年六月三十日

	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 (第一層) 千港元 (未經審核)	重大可觀察 輸入數據 (第二層) 千港元 (未經審核)	重大不可觀察 輸入數據 (第三層) 千港元 (未經審核)	
計息銀行及其他借款	-	300,451	240,362	540,813
應付一名關聯方款項	-	254,021	-	254,021
	-	554,472	240,362	794,834

18. 金融工具之公允價值及公允價值層級(續)

公允價值層級(續)

以公允價值計量的負債(續)

於二零二零年十二月三十一日

	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 (第一層) 千港元 (經審核)	重大可觀察 輸入數據 (第二層) 千港元 (經審核)	重大不可觀察 輸入數據 (第三層) 千港元 (經審核)	
計息銀行及其他借款	-	297,039	237,631	534,670
應付一名關聯方款項	-	157,431	-	157,431
	-	454,470	237,631	692,101

19. 報告期後事項

本集團概無任何報告期後重大事件。