

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，概不就因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)

二零二三年末期業績公告

酷派集團有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)公告本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二三年十二月三十一日止年度(「本年度」)之綜合業績，連同截至二零二二年十二月三十一日止年度之比較數字。

財務概要

	截至十二月三十一日止年度		變動 (%)
	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元	
收入	307,363	299,208	2.73
除稅前虧損	(234,015)	(629,430)	-62.82
歸屬於本公司擁有人之年內虧損	(220,931)	(625,450)	-64.68
	港仙	港仙	
每股基本及攤薄	<u>(1.54)</u>	<u>(4.58)</u>	

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
收入	4	307,363	299,208
銷售成本		<u>(199,947)</u>	<u>(351,981)</u>
毛利／(損)		107,416	(52,773)
其他收益及盈利	4	95,851	75,781
銷售及分銷開支		(35,695)	(71,182)
行政及其他營運開支		(273,229)	(480,033)
融資成本	6	(8,004)	(16,973)
應佔聯營公司及合營公司虧損		<u>(120,354)</u>	<u>(84,250)</u>
除稅前虧損	5	(234,015)	(629,430)
所得稅抵免	7	<u>13,023</u>	<u>3,782</u>
年內虧損		<u><u>(220,992)</u></u>	<u><u>(625,648)</u></u>
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：			
換算國外業務產生之匯兌差額		(20,266)	(89,404)
出售聯營公司時撥回匯兌儲備		2,363	—
應佔聯營公司及合營公司其他全面虧損		<u>(3,986)</u>	<u>(43,479)</u>
		<u>(21,889)</u>	<u>(132,883)</u>
後續期間不會重新歸類為損益之其他全面收益／(虧損)：			
物業重估之盈利／(虧損)		4,574	(30)
物業重估之盈利／(虧損)之所得稅影響		<u>(1,143)</u>	<u>7</u>
		<u>3,431</u>	<u>(23)</u>
年內其他全面虧損(扣除稅項)		<u>(18,458)</u>	<u>(132,906)</u>
年內全面虧損總額		<u><u>(239,450)</u></u>	<u><u>(758,554)</u></u>

綜合損益及其他全面收益表(續)
截至二零二三年十二月三十一日止年度

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
以下人士應佔年內虧損：			
本公司擁有人		(220,931)	(625,450)
非控股權益		<u>(61)</u>	<u>(198)</u>
		<u>(220,992)</u>	<u>(625,648)</u>
以下人士應佔全面虧損總額：			
本公司擁有人		(239,387)	(758,335)
非控股權益		<u>(63)</u>	<u>(219)</u>
		<u>(239,450)</u>	<u>(758,554)</u>
每股虧損	9		
—基本(港仙)		<u>(1.54)</u>	<u>(4.58)</u>
—攤薄(港仙)		<u>(1.54)</u>	<u>(4.58)</u>

綜合財務狀況表

二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備		375,218	1,033,364
投資物業		3,263,126	2,143,745
使用權資產		56,685	86,840
無形資產		–	–
於合營公司之投資		–	56,502
於聯營公司之投資		180,149	340,827
按公允價值計入損益之金融資產		4,747	96,059
其他非流動資產		112,535	59,303
遞延稅項資產		–	289
		<u>3,992,460</u>	<u>3,816,929</u>
流動資產			
存貨		76,494	55,748
加密貨幣		8,539	–
應收貿易賬款	10	60,088	46,657
預付款項、按金及其他應收款項	11	91,360	42,916
按公允價值計入損益之金融資產		83,714	13,783
應收聯營公司款項		–	3,029
抵押存款	12	59,751	59,408
銀行結餘及現金	12	63,547	234,717
		<u>443,493</u>	<u>456,258</u>

綜合財務狀況表(續)

二零二三年十二月三十一日

	附註	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
流動負債			
應付貿易賬款	13	152,099	138,950
其他應付款項及應計費用		1,154,043	1,195,202
計息銀行及其他借款		101,568	177,929
租賃負債		2,875	4,587
應付聯營公司款項		37,035	37,847
應付關聯方款項		3,516	1,314
應繳稅項		102,685	103,733
流動負債總額		<u>1,553,821</u>	<u>1,659,562</u>
流動負債淨額		<u>(1,110,328)</u>	<u>(1,203,304)</u>
資產總額減流動負債		<u>2,882,132</u>	<u>2,613,625</u>
非流動負債			
租賃負債		2,578	9,944
其他計息借款		441,086	–
遞延稅項負債		329,319	346,325
其他非流動負債		17,475	20,879
非流動負債總額		<u>790,458</u>	<u>377,148</u>
資產淨值		<u><u>2,091,674</u></u>	<u><u>2,236,477</u></u>
資本及儲備			
股本		163,810	136,510
儲備		1,927,737	2,099,777
本公司擁有人應佔股權		2,091,547	2,236,287
非控股權益		127	190
股權總額		<u><u>2,091,674</u></u>	<u><u>2,236,477</u></u>

財務報表附註

二零二三年十二月三十一日

1. 公司及集團資料

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

本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)主要從事生產及銷售移動電話及配件、提供無線應用服務及物業租賃。自二零二三年下半年開始，本集團積極尋求Web 3.0數字貨幣業務方面的機會。

2.1 編製基準

該等財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(其包括全部香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)、香港公認會計原則及香港公司條例對披露之規定而編製。該等財務報表乃根據歷史成本慣例編製，惟以按公允價值計量之投資物業、列入物業、廠房及設備的若干樓宇以及按公允價值計入損益的股本投資除外。除另有註明者外，該等財務報表乃以港元(「港元」)呈列，而所有金額均調整至最接近之千元。

持續經營基準

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團產生淨虧損221百萬港元，且本集團於二零二三年十二月三十一日錄得流動負債淨額1,110百萬港元。於二零二三年十二月三十一日，不受限制的現金及現金等價物結餘為64百萬港元。此等情況可能令本集團持續經營的能力遭受重大質疑。

年內，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)於截至二零二三年十二月三十一日止年度已獲授銀行貸款額度人民幣10億元(相等於11億港元)，而於二零二三年十二月三十一日，未動用的銀行貸款總額為人民幣508百萬元(相當於559百萬港元)；(iii)於二零二三年十月十日，本公司向七名獨立第三方發行2,730,000,000股股份，所得款項淨額為約89.0百萬港元；及(iv)本集團經營其投資物業所產生的穩定現金流量增加，為本集團的營運資金作出貢獻。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團錄得租金收入90.4百萬港元(二零二二年：91.6百萬港元)。

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。

2.1 編製基準(續)

持續經營基準(續)

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528百萬元)，到期日為二零二五年十二月三十一日。
- (ii) 於報告期後，本集團從一間銀行獲得額外銀行信貸人民幣430百萬元(相當於473百萬元)。此外，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，本集團正向一間銀行取得人民幣300百萬元(相當於330百萬元)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控制，力求實現盈利並獲得正向現金流，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。

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截至二零二三年十二月三十一日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綜合財務報表中。

2.1 編製基準(續)

綜合賬目基準

綜合財務報表包括本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之財務報表。附屬公司指本公司直接或間接控制的實體。當通過參與該投資對象而享有可變回報的風險或權利，以及有能力運用其對投資對象的控制權(即令本集團現時有能力指導投資對象開展有關活動的現有權利)以影響回報金額時，即實現控制。

於一般情況下均存在多數投票權形成控制權之推定。倘本公司直接或間接擁有少於投資對象大多數投票權或類似權利，則本集團在評估其是否擁有對投資對象的權力時會考慮所有相關事實及情況，包括：

- (a) 與投資對象其他投票權益持有人之間的合約安排；
- (b) 因其他合約安排產生的權利；及
- (c) 本集團的投票權及潛在投票權。

附屬公司採用與本公司一致之會計政策編製相同報告期間的財務報表。附屬公司之業績乃於本集團取得控制權之日期起綜合入賬，並繼續綜合入賬直至該等控制權終止為止。

損益及其他全面收益各部分歸屬於本集團母公司之擁有人及非控股權益，即使導致非控股權益出現虧絀結餘。與本集團成員公司間交易有關的所有集團內部資產與負債、股權、收益、開支及現金流於綜合入賬時全數對銷。

倘有事實及情況顯示上文所述三項控制權要素其中一項或多項出現變動，本集團會重新評估其是否控制投資對象。在不失去控制權之情況下，附屬公司之所有權權益變動按股權交易列賬。

倘本集團失去對附屬公司的控制權，則終止確認(i)該附屬公司的資產(包括商譽)及負債；(ii)任何非控股權益的賬面值及(iii)於權益內記錄的累計匯兌差額；及確認(i)已收代價的公允價值；(ii)所保留任何投資的公允價值及(iii)損益中任何因此產生的盈餘或虧絀。先前於其他全面收益內確認的本集團應佔部分，按照與本集團直接出售有關資產或負債所規定相同的基準重新分類至損益或保留溢利(如適用)。

2.2 會計政策及披露變動

本集團於本年度的財務報表中首次採納以下經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第17號	保險合約
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會計政策資料，而非主要會計政策。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。香港財務報告準則實務聲明第2號(修訂本)作出重大判斷則針對如何將重大的概念應用於會計政策披露提供非強制性指引。本集團於財務報表附註2披露重大會計政策。該等修訂本並無對本集團的財務報表的計量、確認或呈列構成任何影響。
- (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計量不確定因素影響的金額。該修訂本亦釐清實體如何使用計量方法及輸入數值得出會計估計。由於本集團的方法及政策與修訂本一致，因此修訂本對本集團的財務報表並無影響。
- (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。修訂本於初步應用時並無對本集團財務狀況或表現構成任何重大影響。
- (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。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。

2.3 已頒佈但尚未生效之香港財務報告準則

本集團並未於本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。

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，以獲得潛在租金收入及／或資本增值；及
- (c) 加密貨幣業務分部。

管理層分別獨立監察本集團經營分部之業績，以為資源分配及表現評核方面作出決定。分部表現根據呈報分部溢利或虧損而評估，即計量經調整除稅前虧損。除利息收益、非租賃相關融資成本以及應佔合營公司及聯營公司的溢利及虧損不計入此計量外，經調整除稅前虧損一貫基於本集團的除稅前虧損進行計量。

分部資產不包括於集團層面而管理之資產，包括於合營公司之投資、於聯營公司之投資、按公允價值計入損益之金融資產、遞延稅項資產、應收聯營公司款項、抵押存款、現金及現金等價物以及其他未分配總辦事處及企業資產。

分部負債不包括於集團層面而管理之負債，包括其他計息借貸、應付聯營公司款項、應付關聯方款項、應繳稅項、遞延稅項負債及其他未分配總辦事處及企業負債。

3. 經營分部資料(續)

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	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
分部收入(附註4)				
來自外部來源之收入	8,539	208,432	90,392	307,363
其他收入及盈利	–	15,137	–	15,137
總計	8,539	223,569	90,392	322,500
分部業績				
對賬：	(1,635)	(190,835)	21,367	(171,103)
利息收益				1,398
融資成本(不包括租賃負債利息)				(7,523)
應佔聯營公司及合營公司虧損				(120,354)
出售聯營公司虧損				(15,749)
出售合營公司收益				79,316
除稅前虧損				(234,015)
分部資產				
對賬：	122,147	480,222	3,322,698	3,925,067
於聯營公司之投資				180,149
企業及其他未分配資產				330,737
資產總額				4,435,953
分部負債				
對賬：	–	1,311,595	17,475	1,329,070
企業及其他未分配負債				1,015,209
負債總額				2,344,279
其他分部資料：				
貿易應收款項減值撥回，淨額	–	(9,123)	–	(9,123)
存貨減記至可變現淨值，淨額	–	5,550	–	5,550
投資物業之公允價值虧損	–	–	49,263	49,263
投資物業由在建工程轉撥時的估值虧絀	–	–	3,937	3,937
折舊及攤銷	1,330	24,539	–	25,869
資本開支*	65,700	7,982	501,634	575,316

3. 經營分部資料(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	移動電話 千港元	物業投資 千港元 (經重列)	總計 千港元 (經重列)
分部收入(附註4)			
來自外部來源之收入	207,633	91,575	299,208
其他收入及盈利	71,982	–	71,982
總計	279,615	91,575	371,190
分部業績	(571,959)	39,104	(532,855)
對賬：			
利息收益			3,799
融資成本(不包括租賃負債利息)			(16,124)
應佔聯營公司及合營公司虧損			(84,250)
除稅前虧損			(629,430)
分部資產	1,184,162	2,199,535	3,383,697
對賬：			
於合營公司之投資			56,502
於聯營公司之投資			340,827
企業及其他未分配資產			492,161
資產總額			4,273,187
分部負債	1,342,678	21,116	1,363,794
對賬：			
企業及其他未分配負債			672,916
負債總額			2,036,710
其他分部資料：			
金融資產減值撥回，淨額	(5,959)	–	(5,959)
物業、廠房及設備減值	21,980	–	21,980
無形資產減值	12,085	–	12,085
使用權資產減值	1,729	–	1,729
存貨減記至可變現淨值	43,492	–	43,492
投資物業之公允價值虧損	–	32,639	32,639
產品保證撥回	(1,493)	–	(1,493)
折舊及攤銷	32,974	–	32,974
資本開支*	478,038	1,149	479,187

* 資本開支包括添置物業、廠房及設備、投資物業以及無形資產。

3. 經營分部資料(續)

地域資料

(a) 來自外部客戶之收入

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
中國大陸	262,624	268,265
海外	44,739	30,943
	<u>307,363</u>	<u>299,208</u>

上述收益資料乃根據客戶之地點劃分。

(b) 非流動資產

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
中國大陸	3,872,642	3,716,334
海外	113,608	2,850
	<u>3,986,250</u>	<u>3,719,184</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。

主要客戶之資料

源自主要客戶之收入(各佔本集團收入10%或以上)列載如下：

	經營分部	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
甲客戶	移動電話	<u>不適用*</u>	<u>45,477</u>

* 截至二零二三年十二月三十一日止年度，甲客戶的收入佔本集團收入少於10%。

4. 收入、其他收益及盈利

收入之分析如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
來自客戶合約之收入		
銷售移動電話及相關配件	181,327	180,735
無線應用服務收益	27,105	26,898
	<u>208,432</u>	<u>207,633</u>
來自其他來源之收入		
來自加密貨幣業務之收入	8,539	-
投資物業經營租賃之租金收入	90,392	91,575
	<u>98,931</u>	<u>91,575</u>
總收入	<u><u>307,363</u></u>	<u><u>299,208</u></u>

來自客戶合約之收入

(i) 分類收入資料

移動電話分部	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
確認收入時間： 於某時點轉讓的貨品及服務	<u><u>208,432</u></u>	<u><u>207,633</u></u>

下表列示於本年度確認的收入金額，而有關金額於報告期初計入合約負債：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
銷售移動電話及相關配件	<u><u>9,534</u></u>	<u><u>18,152</u></u>

年內並無確認與過往年度達成的履行責任有關的收入(二零二二年：無)。

4. 收入、其他收益及盈利(續)

來自客戶合約之收入(續)

(ii) 履行責任

有關本集團履行責任的資料概述如下：

銷售移動電話及相關配件

履行責任在交付貨物時達成，付款通常在交付後30至90天內到期，惟新客戶除外，新客戶通常需要提前付款。

無線應用服務

履行責任在完成具體安裝及激活要求時達成，付款通常在達成履行責任後30天內到期。

其他收益及盈利

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
銀行利息收益	1,398	3,799
政府資助及補貼*	2,699	13,877
	4,097	17,676
出售合營公司投資之盈利	79,316	-
租賃修訂之盈利	1,132	-
終止租賃之盈利	-	2,817
債務重組之盈利**	-	32,172
其他	11,306	23,116
	95,851	75,781

* 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。

** 截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團完成往年已悉數減值之若干應收款項及股本投資的重組安排。因此，本集團確認重組安排盈利32,172,000港元。

5. 除稅前虧損

本集團除稅前虧損已扣除／(計入)下列各項：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元 (經重列)
銷售存貨成本	188,699	308,489
物業、廠房及設備折舊	20,166	21,118
使用權資產折舊	5,703	5,323
無形資產攤銷	-	6,533
研發成本*：		
本年度開支	49,684	167,743
不包括於租賃負債計量之租賃款項	886	1,521
核數師酬金：		
年度審核	6,202	3,031
協定程序	600	625
	6,802	3,656
僱員福利開支(包括董事薪酬)：		
工資及薪金	80,228	189,476
員工福利開支	2,586	5,309
退休金計劃供款(界定供款計劃)	9,474	20,333
以股權結算之購股權開支	5,042	3,569
	97,330	218,687
應收貿易賬款減值撥回，淨額*	(9,123)	(5,959)
使用權資產減值*	-	1,729
物業、廠房及設備以及無形資產減值*	-	34,065
出售物業、廠房及設備項目之盈利#	(182)	(110)
出售聯營公司之虧損*	15,749	-
出售合營公司之盈利#	(79,316)	-
存貨減記至可變現淨值，淨額&	5,550	43,492
賺取租金的投資物業產生之直接營運開支*	20,001	17,946
產品保證撥回®	-	(1,493)
投資物業公允價值虧損*	49,263	32,639
投資物業由在建工程轉撥時的估值虧絀*	3,937	-
按公允價值計入損益之金融資產之公允價值虧損，淨額*	14,646	33,212

* 計入損益之「行政及其他營運開支」內

® 計入損益之「銷售及分銷開支」內

& 計入損益之「銷售成本」內

計入損益之「其他收益及盈利」內

6. 融資成本

融資成本分析如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
下列各項之利息：		
銀行及其他借貸	14,696	15,124
應付一名關聯方款項	-	1,000
租賃負債利息	481	849
	<u>15,177</u>	<u>16,973</u>
減：資本化於在建工程	(7,173)	-
	<u>8,004</u>	<u>16,973</u>

7. 所得稅抵免

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（「中國附屬公司」）進行絕大部分業務。

由於本集團於年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（二零二二年：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。

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
即期		
—企業所得稅	(13)	100
遞延	<u>(13,010)</u>	<u>(3,882)</u>
本年度稅項抵免總額	<u>(13,023)</u>	<u>(3,782)</u>

中國附屬公司須按稅率25%繳納企業所得稅（「企業所得稅」）。本集團於中國大陸營運之若干附屬公司符合資格享有若干稅務優惠。適用於該等實體之主要稅務優惠詳情如下：

- 本公司的全資附屬公司深圳酷派技術於二零二二年十二月獲評估並獲認定為高新技術企業，自二零二二年至二零二四年三年期間的企業所得稅稅率為15%。因此，深圳酷派技術於截至二零二三年十二月三十一日止年度的企業所得稅稅率為15%（二零二二年：15%）。
- 本公司的全資附屬公司宇龍深圳於二零二一年十二月獲評估並獲認定為高新技術企業，自二零二一年至二零二三年三年期間的企業所得稅稅率為15%。因此，宇龍深圳於截至二零二三年十二月三十一日止年度的企業所得稅稅率為15%（二零二二年：15%）。
- 本公司的全資附屬公司南京酷派軟件技術有限公司於二零二三年十二月獲評估並獲認定為高新技術企業，自二零二三年至二零二五年三年期間的企業所得稅稅率為15%。因此，南京酷派軟件技術有限公司於截至二零二三年十二月三十一日止年度的企業所得稅稅率為15%（二零二二年：25%）。

8. 股息

董事不建議就截至二零二三年十二月三十一日止年度派付任何末期股息(二零二二年：無)。

9. 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擁有人應佔年內虧損，以及年內已發行普通股之加權平均數14,389,640,832股(二零二二年：13,642,225,730股)計算。

由於尚未行使購股權及認股權證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及二零二二年十二月三十一日止年度呈列的每股基本虧損金額作出調整。

10. 應收貿易賬款

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
應收貿易賬款	70,422	67,263
累計減值	(10,334)	(20,606)
	<u>60,088</u>	<u>46,657</u>

本集團與其客戶之交易方式以信貸為主，而新客戶則通常需提前付款。如屬長期客戶且還款記錄良好，本集團或會給予該等客戶30至90日之信貸期。本集團並無就其應收貿易賬款結餘持有任何抵押品或其他提升信貸質素的物品。應收貿易賬款為不計息。

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 千港元	二零二二年 千港元
3個月內	57,346	31,271
4至6個月	335	2,812
7至12個月	65	14,857
1年以上	12,676	18,323
	<u>70,422</u>	<u>67,263</u>
減：累計減值	(10,334)	(20,606)
	<u>60,088</u>	<u>46,657</u>

10. 應收貿易賬款(續)

應收貿易賬款之減值虧損撥備變動如下：

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
於一月一日	20,606	215,868
減值撥回淨額(附註5)	(9,123)	(5,959)
撇銷不可收回金額	(1,061)	(189,700)
匯兌調整	(88)	397
	<u>10,334</u>	<u>20,606</u>
於十二月三十一日	<u>10,334</u>	<u>20,606</u>

於各報告日期採用撥備矩陣進行減值分析，以計量預期信貸虧損。撥備率乃基於具有類似虧損模式的多個客戶分部組別的逾期日數釐定(即地區、產品類別、客戶類別及評級以及信用證或其他信貸保險形式的保障範圍)。該計算反映或然率加權結果、貨幣時值及於報告日期可得的有關過往事項、當前狀況及未來經濟條件預測的合理及可靠資料。

下表載列本集團使用撥備矩陣計算的應收貿易賬款的信貸風險資料：

於二零二三年十二月三十一日

	賬齡			總計
	1年內	1至2年	2年以上	
預期信貸虧損率	0.41%–19.53%	27.95%	83.41%	
總賬面值(千港元)	57,746	5,323	7,353	70,422
預期信貸虧損(千港元)	2,713	1,488	6,133	10,334

於二零二二年十二月三十一日

	賬齡			總計
	1年內	1至2年	2年以上	
預期信貸虧損率	0.38%–31.21%	100%	100%	
總賬面值(千港元)	48,940	4,925	13,398	67,263
預期信貸虧損(千港元)	2,283	4,925	13,398	20,606

11. 預付款項、按金及其他應收款項

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
支付供應商之預付款項*	38,111	5,563
租賃激勵	59,572	55,433
按金及其他應收款項****	33,289	3,993
可扣減輸入增值稅	18,243	34,756
購買物業、廠房及設備預付款項**	30,348	–
出售一間聯營公司有關的應收所得款項***	22,070	–
預付費用	2,262	2,474
	<u>203,895</u>	<u>102,219</u>
非即期部分	<u>(112,535)</u>	<u>(59,303)</u>
	<u>91,360</u>	<u>42,916</u>

按金及其他應收款項主要指租賃按金及供應商按金。倘並無具有信貸評級的可資比較公司供識別，則參照本集團歷史虧損記錄應用虧損率法估計預期信貸虧損。虧損率經調整以反映當前情況並預測未來經濟狀況(如適用)。於二零二三年十二月三十一日，就無可資比較公司情況應用的虧損率為0.1%(二零二二年：0.1%)。

計入以上結餘的金融資產與並無近期違約記錄及逾期金額的應收款項有關。於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，虧損撥備經評估屬微乎其微。

* 支付供應商之預付款項指預付予手機分部供應商的款項。該款項已於報告期後使用。

** 購買物業、廠房及設備預付款項與加密貨幣業務相關。該等資產為本集團從相關供應商接收的實物，並已於報告期後使用。

*** 應收款項指出售聯營公司南京宇龍威新信息科技有限公司的應收所得款項。該款項已於報告期後悉數結清。

**** 計入按金及其他應收款項的18,890,000港元的按金及其他應收款項為與加密貨幣業務相關資產有關的託管服務按金。託管服務期限為36至60個月，服務完成後可退還按金。

12. 現金及現金等價物以及抵押存款

	二零二三年 千港元	二零二二年 千港元
現金及銀行結餘	63,547	234,717
定期存款	59,751	59,408
	<u>123,298</u>	<u>294,125</u>
減：抵押存款：		
－履約擔保及信用證	(59,751)	(59,408)
現金及現金等價物	<u>63,547</u>	<u>234,717</u>

於報告期末，本集團現金及現金等價物以人民幣列值，約為49,741,000港元(二零二二年：106,273,000港元)。人民幣不可自由兌換為其他貨幣，惟根據中國大陸之外匯管理條例及結匯、售匯及付匯管理規定，本集團獲准透過可授權以進行外匯業務之銀行將人民幣兌換為其他貨幣。

存於銀行之現金以銀行每日之存款利率的浮動利率賺取利息。短期定期存款到期日不同，從一天至三個月不等，根據本集團對現金之即時需求而定，並按照不同之短期定期存款利率賺取利息。銀行結餘及抵押存款乃存於信譽可靠及近期無拖欠記錄之銀行。

13. 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 千港元	二零二二年 千港元
3個月內	117,615	93,694
4至6個月	19	9,201
7至12個月	7	2,682
1年以上	34,458	33,373
	<u>152,099</u>	<u>138,950</u>

應付貿易賬款為不計息，一般結算期限為30至60日。

獨立核數師的報告摘要

「意見

吾等已審核 貴集團的綜合財務報表，該等綜合財務報表包括於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況表，及截至該日止年度的綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括重大會計政策資料。

吾等認為，綜合財務報表已根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）真實而中肯地反映了 貴集團於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港公司條例之披露規定妥為編製。

與持續經營相關的重大不明朗因素

謹請垂注綜合財務報表附註2.1，該附註提及 貴集團於本年度產生虧損220,992,000港元，而於二零二三年十二月三十一日， 貴集團的流動負債淨額為1,110,328,000港元。如附註2.1所述，該等事件或狀況連同附註2.1所載的其他事項顯示存在重大不明朗因素而可能對 貴集團的持續經營能力構成重大疑問。吾等並無就該事項作出意見修改。」

管理層討論與分析

按產品分類劃分的收入分析

於所示年度各產品分類應佔的綜合收入來源的比較明細載於下表：

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二三年		二零二二年 (經重列)	
	收入 百萬港元	佔收入 百分比	收入 百萬港元	佔收入 百分比
銷售移動電話及相關配件	181.32	58.99	180.73	60.40
無線應用服務收益	27.11	8.82	26.90	8.99
來自加密貨幣業務之收入	8.54	2.78	-	-
投資物業經營租賃之租金收入	90.39	29.41	91.58	30.61
總計	<u>307.36</u>	<u>100.00</u>	<u>299.21</u>	<u>100.00</u>

按產品分類劃分的收入分析(續)

本集團於本年度錄得綜合收入307.36百萬港元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度的經重列金額299.21百萬港元增加2.73%。收入增加主要由於自二零二三年下半年開始，本集團已積極尋求Web 3.0數字貨幣業務方面的機會，並已開始從事加密貨幣業務。

毛利／(損)

	截至十二月三十一日止年度			
	二零二三年		二零二二年 (經重列)	
	毛利 百萬港元	毛利率 %	毛損 百萬港元	毛損率 %
總計	<u>107.42</u>	<u>34.95</u>	<u>(52.77)</u>	<u>(17.64)</u>

相較於截至二零二二年十二月三十一日止上一年度的毛損52.77百萬港元，本集團於本年度的毛利為約107.42百萬港元。較截至二零二二年十二月三十一日止年度的毛損率17.64%，本集團於本年度的整體毛利率為34.95%。毛損轉為毛利乃主要由於本集團於二零二三年年初啟動產品品牌及銷售激勵政策的調整。

銷售及分銷開支

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二三年	二零二二年 (經重列)
銷售及分銷開支(百萬港元)	35.70	71.18
銷售及分銷開支／收入(%)	<u>11.62</u>	<u>23.79</u>

本集團於本年度的銷售及分銷開支減少至約35.70百萬港元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度的71.18百萬港元減少49.85%。銷售及分銷開支的減少乃主要由於本集團於二零二三年重新調整其複合型渠道架構，專注重塑運營商渠道及推出低成本電商渠道。

行政及其他營運開支

截至十二月三十一日止年度
二零二三年 二零二二年
(經重列)

行政及其他營運開支(百萬港元)	273.23	480.03
行政及其他營運開支／收入(%)	88.89	160.43

行政及其他營運開支由截至二零二二年十二月三十一日止年度的480.03百萬港元減少43.08%至本年度的273.23百萬港元。行政及其他營運開支佔總收入的百分比由二零二二年的160.43%減少至二零二三年的88.89%。行政及其他營運開支減少乃主要由於二零二三年研發成本的投資減少。

所得稅抵免

於本年度，本集團錄得除稅前虧損234.02百萬港元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度則錄得629.43百萬港元。同時，本集團於本年度錄得所得稅抵免約13.02百萬港元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度則錄得約3.78百萬港元。所得稅抵免增加乃主要歸因於與重估樓宇相關的遞延稅項負債減少。

流動資金、財務資源及資本架構

於本年度，本集團的營運資金主要來自日常業務營運產生的現金、股權融資、計息貸款及其他借貸。本集團的現金需求主要與生產及經營活動、償還到期負債、資本支出、利息及其他未能預見的現金需求相關。於二零二三年十二月三十一日，本集團資產負債比率為47%(二零二二年：37%)。資產負債比率等於淨債務除以資本與淨債務之和。

於二零二三年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物為約63.55百萬港元，於二零二二年十二月三十一日則為234.72百萬港元。

於二零二三年十二月三十一日，本集團之總債務(即借款總額)為約542.65百萬港元，均以人民幣計值。本集團借款101.57百萬港元按年利率3.2%計於二零二四年到期應付，以及本集團借款441.08百萬港元按最優惠利率減每年0.8%計於二零三八年到期應付。

於二零二三年十二月三十一日，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(「股份」)。

或有事項

與供應商的訴訟

本集團於二零二三年接獲數件來自供應商的民事訴訟，要求本集團立即償還逾期應付賬款結餘人民幣4,078,000元(相等於4,500,000港元)(二零二二年：12,150,000港元)。於綜合財務報表批准日期，民事訴訟的裁決程序仍在進行中。

資產抵押

- (a) 於二零二二年十二月三十一日，本集團賬面值101.29百萬港元於一間聯營公司南京宇龍威新信息科技有限公司投資之20%股份已質押作為該聯營公司股東貸款之抵押。
- (b) 於二零二三年十二月三十一日，本集團的定期存款約59.75百萬港元用作履約擔保及信用證(二零二二年：59.41百萬港元)。
- (c) 於二零二三年十二月三十一日，本集團之其他借款由本集團若干投資物業、物業、廠房及設備以及使用權資產作抵押，二零二三年十二月三十一日之賬面值分別為零(二零二二年：529,694,000港元)、零(二零二二年：109,049,000港元)及零(二零二二年：23,231,000港元)。
- (d) 於二零二三年十二月三十一日，本集團之銀行借款由賬面值分別為1,558,893,000港元(二零二二年：零)、70,697,000港元(二零二二年：零)及14,001,000港元(二零二二年：零)的本集團若干投資物業、物業、廠房及設備以及使用權資產及本集團附屬公司東莞宇龍通信科技有限公司的75%股權(二零二二年：零)作抵押。

財務回顧

於本年度，本集團錄得營業額307.36百萬港元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度之299.21百萬港元增加2.73%。收入增加主要由於自二零二三年下半年開始，本集團已積極尋求Web 3.0數字貨幣業務方面的機會，並已開始從事加密貨幣業務。較截至二零二二年十二月三十一日止上一年度之毛損約52.77百萬港元，本集團於本年度錄得毛利約107.42百萬港元。較截至二零二二年十二月三十一日止年度之毛損率17.64%，本集團於本年度之整體毛利率為34.95%。毛損轉為毛利乃主要歸因於本集團於二零二三年初啟動產品品牌及銷售激勵政策的調整。本集團於本年度的銷售及分銷開支減少至約35.70百萬港元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度之約71.18百萬港元減少49.85%。銷售及分銷開支減少乃主要歸因於本集團於二零二三年重新調整其複合型渠道架構，專注重塑運營商渠道及推出低成本電商渠道。行政及其他營運開支由截至二零二二年十二月三十一日止年度的480.03百萬港元減少43.08%至本年度的273.23

百萬港元。行政及其他營運開支佔總收入的百分比由二零二二年的160.43%減少至二零二三年的88.89%。行政及其他營運開支減少乃主要由於二零二三年研發成本的投資減少。

於本年度，本集團錄得除稅前虧損234.02百萬港元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度則錄得629.43百萬港元。同時，本集團於本年度錄得所得稅抵免約13.02百萬港元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度則錄得約3.78百萬港元。所得稅抵免增加乃主要歸因於與重估樓宇相關的遞延稅項負債減少。

資本支持

於二零二三年八月二十七日，本公司與Beyond Merchant Limited、Saints Aura Investment Holdings Limited、飛帥有限公司、信陽亞洲有限公司、李冠文先生、杜天昭先生、林嘉瑩女士(合稱為「認購人」)以及(如適用)擔保人各自訂立認購協議(「股份認購協議」)，據此本公司已有條件同意配發及發行而認購人已有條件同意認購合共2,730,000,000股認購股份(「認購股份」)，認購價格為每股認購股份0.033港元，認購淨價為每股認購股份0.278港元，總面值為27.30百萬港元(「二零二三年股份認購」)。於二零二三年九月二十一日、二零二三年九月二十六日及二零二三年十月十日，本公司分別完成發行1,661,000,000股股份、818,000,000股股份及251,000,000股股份，分別成功籌得所得款項約54.81百萬港元、26.99百萬港元及8.28百萬港元。有關詳情載於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。

二零二三年股份認購符合本公司及本公司股東的整體利益，而配發及發行認購股份乃為本集團業務營運籌集額外資本及進一步強化本集團財務狀況的適當方法，乃由於其向本公司提供可立即獲得的資金，並擴大本公司的股東基礎。

資本支持 (續)

除本公告「資本支持」一節所披露者外，本公司於本年度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任何詳細計劃。通過各類股權籌資所籌集的所得款項、有關所得款項之原定及經修訂分配之詳情如下。

1. 二零二一年股份及認股權證認購

有關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。有關詳情，請參閱本公司日期為二零二一年十月四日、二零二一年十二月二十四日、二零二二年一月十四日、二零二二年一月二十八日及二零二二年九月七日的公告，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每股的市價	所籌集之所得款項 (經約)	所得款項擬定用途	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	於二零二三年一月一日結轉的所得款項 (經約)	本年度所得款項的實際用途及未動用所得款項淨額項下時間表
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	寶豐豐球投資有限公司	0.340	168百萬港元	(i) 用於截至二零二二年十二月三十一日止兩個年度及截至二零二三年六月三十日止六個月擴張本集團於中國的移動業務；	(i) 90%或788.9百萬港元 (a) (1)60%或525.9百萬港元及(2)10%或87.7百萬港元 (b) 20%或175.3百萬港元 (ii) 10%或87.7百萬港元	(i) 466.1百萬港元 (a) 465.2百萬港元 (b) 0.9百萬港元	(i) 在中國建立新業務渠道及擴展線上下業務渠道 (b) 手機業務的銷售及營銷	(i) 165.2百萬港元 (b) 100.9百萬港元 (ii) - (iii) 200百萬港元	197.1百萬港元	所得款項約165.1百萬港元，已於年內按計劃動用，用於在中國建立新業務渠道及擴展線上下業務渠道。(b)約19.8百萬港元用於手機業務的銷售和營銷。(ii)約100.9百萬港元用作本集團手機業務的產品製造和操作系统開發。
二零二二年一月二十四日	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	群網國際有限公司	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下業務渠道；(1)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(2)其中包括推動自營電商渠道及傳統分銷渠道的擴張	(i) 10%或87.7百萬港元	(i) 本集團一般營運資金 (ii) 本集團手機業務的產品製造及操作系统開發	(i) 本集團一般營運資金 (ii) 本集團手機業務的產品製造及操作系统開發	(i) 200百萬港元		於二零二三年十二月三十一日，所得款項約32.0百萬港元尚未動用，將用於在中國建立新業務渠道及擴展線上下業務渠道(即本公司日期為二零二二年九月七日之公告所披露)。本公司擬於二零二四年十二月三十一日或之前使用尚未動用的所得款項。
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	224百萬港元							
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	Allovs Group LIMITED	0.340	42百萬港元							
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	(b) 用於手機業務的銷售及營銷						
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	(ii) 用作本集團一般營運資金						
	(ii) 發行800,000,000股認股權證										

資本支持(續)

2. 二零二三年股份認購

有關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的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)	於二零二三年一月一日結轉的所得款項(概約)	本年度所得款項的實際用途及未動用所得款項淨額預期時間表
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%)用於本集團於中國進行手機業務擴張所造成的新供應鏈採購需求，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	不適用	所得款項約80.3百萬港元已於本年度按計劃動用，其中(i)約75.3百萬港元用於本集團於中國進行手機業務擴張所造成的新供應鏈採購需求及(ii)約5.0百萬港元用於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			於二零二三年十二月三十一日，所得款項的約8.7百萬港元尚未動用，其中(i)約4.7百萬港元將用於本集團於中國進行手機業務擴張所造成的新供應鏈採購需求及(ii)約4.0百萬港元將用於本集團的一般營運資金(如本公司日期為二零二三年八月二十七日的公告所披露)。本公司擬於二零二四年六月三十日或之前使用尚未動用的所得款項。
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				

業務回顧

根據International Data Corporation數據，二零二三年全球智能手機出貨量為11.7億部，同比下降了3.2%，這是十年來的最低全年出貨量。Canalys數據顯示，第三季度全球智能手機市場的下跌勢頭有所減緩，僅下跌1%。第四季度，全球智能手機出貨量增長8%，顯示市場有一定的復蘇跡象。本集團亦受大環境影響，銷量有一定影響，但隨著第四季度本集團的新品發佈，銷量逐月增加，有回暖的趨勢。

渠道與產品策略方面，本集團於二零二三年採取了多維度、立體化的複合型渠道結構策略。通過運營商、電商平台以及線下社會和行業渠道，本集團構建了「一豎一橫」的全國終端營銷網絡，實現了對線上線下的無縫隙覆蓋，以滿足不同消費者購買習慣，並進一步拓寬品牌曝光度和市場份額。

運營商上，本集團與國內主要運營商中國移動、中國電信深度合作，積極佈局5G普及和特殊市場需求，推出了針對5G入門市場的高性價比產品和響應國家適老化戰略的適老化手機；同時，也面向不同銷售渠道推出定製化子品牌及產品，如面向運營商市場的「大觀」系列、公開社會渠道的「鋒尚」系列以及電商市場專屬的「Cool」系列，確保產品能夠精準匹配各渠道特性並有效提升市場佔有率。

海外市場方面，本集團重啟海外渠道建設，聚焦全球高增長市場，產品覆蓋中低價格段。截至二零二三年十二月三十一日，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，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一萬餘項，已取得5G相關專利超過一百餘項。二零二三年，本集團全面擁抱AI，研發AI語音助手與大語言模型，並融合進COOLOS操作系統之中。此外，本集團還將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。

業務回顧(續)

本年度，本集團亦深入參與EROFS文件系統開發，成為EROFS項目的主要開發者。通過EROFS，COOLOS能夠有效的節省了系統空間，提升了應用啟動速度，尤其在手機系統長時間使用後性能不減，極大提升用戶體驗。此外，COOLOS 3.0重點改善了相機功能，完善並優化人像虛化、相機美顏、HDR、超級夜景等功能，豐富了拍照的多樣性，顯著提升了照片的質量。隨著COOLOS 3.0系統的成熟與完善，本集團的互聯網收入不斷增加。

COOLOS 3.0以「信賴、包容、科技」為核心，注重安全屬性、情感化設計、高效交互體驗和穩定，是推動本集團從單一手機品牌向AI+IoT生態平台品牌戰略升級的關鍵一步。

地產物業租賃方面，截至二零二三年十二月三十一日，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，本集團積極在海外市場尋求Web 3.0智能手機及移動互聯網領域的商業機會，並佈局數字貨幣領域。數字貨幣作為Web 3.0技術的一種應用，已逐漸成為貨幣進化史的重要組成部分。隨著Web 3.0技術的持續發展和數字技術與金融市場的高速進步，數字貨幣已逐漸突破地域、民族文化等限制，已經在全球範圍內得到廣泛應用。本集團於二零二三年開展了數字貨幣投資業務，重點以比特幣挖礦的形式進行投資，將算力設備機房託管在北美地區。截至二零二三年十二月三十一日，本集團已擁有有效算力175,562 TH/S，累積獲得約31 BTC。

業務展望

在二零二四年，本集團將繼續專注於國內外市場的手機研發工作，力求將AI技術更深層次地整合到我們的產品中，並致力於提高系統的穩定性以及優化用戶體驗。

國內市場上，本集團會圍繞AI+5G不斷擴充產品線，重點佈局科技適老細分市場，隨著中國社會老齡化的加速，老年消費市場正成為企業競相角逐的新藍海。未來本集團將以科技適老為核心，將樂享生活、AI語音助手等前沿功能融入到外觀復古，操作簡單的5G非智能機，為老年人群提供通信穩定、上網快速的手機產品，滿足老年人群智能化的需求。

海外市場上，本集團將持續推進產品迭代、積極擴展產品線，力爭在重點區域市場實現突破。同時探索跨境電商業務，完善線上線下渠道，並實現相互協同促進效應，改善盈利水平。

地產物業租賃方面，本集團持續推進深圳酷派信息港二、三期與東莞松山湖項目的建設，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。

數字貨幣方面，未來本集團有意繼續擴大數字貨幣，特別是比特幣方面的投資。根據能源、政策及法律環境等多種因素評估全球其他區域，並進行佈局。這一戰略舉措體現了本集團對數字貨幣業務的重視，並展示了其在Web 3.0時代的技術佈局和市場拓展能力。

隨著二零二三年第四季度全球手機出貨量逐漸回暖，二零二四年手機市場有望延續恢復勢頭。本集團將抓住機會，持續推進渠道的建設與產品的研發，早日實現盈利。

外匯風險

於本年度，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(「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、採購及資產相關的外匯風險及匯率波動。本集團於本年度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短期銀行貸款、長期銀行貸款及其他借款相關，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。於本年度末，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

於本年度，本集團員工成本(包括董事酬金)約為97.33百萬港元(二零二二年：218.69百萬港元)。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及接受培訓。截至二零二三年十二月三十一日，本集團擁有299名僱員(包括董事)(二零二二年：304名僱員(包括董事))。

購買、贖回或出售本公司的上市證券

於本年度，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。

股息

董事不建議於本年度派付任何股息(二零二二年：無)。

遵守標準守則

本公司已根據上市規則附錄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」)而採納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所訂標準，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特定查詢，而彼等已書面確認其已於本年度遵守標準守則及行為守則所載的所需標準。

為補充標準守則，本公司亦制訂了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和傳播內幕消息及程序和內部監控，並為董事、高級管理層和相關員工提供了監督資訊公開和回應查詢的一般指南。此外，本公司亦執行各控制程序，確保嚴格禁止未經授權獲取及使用內幕消息。

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。該委員會已審閱本公司所採納的會計原則及常規，並已討論核數、內部監控及財務報告事宜。審核委員會已審閱本集團於本年度的年度業績。

獨立核數師審閱初步業績公告

本集團於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況表、於本年度的綜合損益及其他全面收益表的數據以及初步公告所載的相關附註已獲本公司核數師同意載入本集團的本年度綜合財務報表。根據香港會計師公會所頒佈的香港審計準則、香港審閱工作準則或香港核證委聘準則，本公司核數師中匯安達會計師事務所有限公司於此方面的工作並無構成一項核證委聘，因此中匯安達會計師事務所有限公司未就初步公告作出保證。

本年度後重要事項

本集團於本年度後概無任何重要事項須予披露。

遵守企業管治守則

根據上市規則附錄C1所載之企業管治守則(「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，由於本集團本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。

根據守則之守則條文第C.2.1條，主席與行政總裁的角色應有區分，並不應由一人同時兼任。主席與行政總裁之間的職責分工應明確界定並以書面列載。當前，陳家俊先生為本公司董事會主席兼行政總裁。董事會認為該結構不會損害董事會與管理層之間權利及職權的平衡，並相信該結構能使本集團迅速有效地作出並執行決策。

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，由於本集團本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本年度存在不符合守則規定的情況。

股東週年大會

本公司股東週年大會日期將載於股東週年大會通告，其將於適當時候寄發。

在網站刊登資料

本公司於本年度之年度報告載有上市規則規定之全部資料，將寄發予本公司股東及於適當時候在聯交所網站www.hkex.com.hk及本公司網站www.coolpad.com.hk刊登。

繼續暫停買賣

應本公司要求，股份自二零二四年四月二日上午九時正起暫停於聯交所買賣，並將繼續暫停買賣，直至進一步通知。

本公司就復牌進展已向聯交所提交資料，於適當時候將以公告方式提供進一步更新資料。

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，二零二五年二月十一日

於本公告日期，董事會包括(i)三名執行董事，即陳家俊先生、馬飛先生及劉娟女士；(ii)三名非執行董事，即梁銳先生、吳偉雄先生及許奕波先生；及(iii)三名獨立非執行董事，即郭敬暉先生、王冠女士及卓灝勤先生。