

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)

二零二二年末期業績公告

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」)截至二零二二年十二月三十一日止年度(「本年度」)之綜合業績，連同截至二零二一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 (%)
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元	
收入	207,633	665,380	-68.79
除稅前虧損	(629,430)	(556,009)	13.21
歸屬於本公司擁有人之年內虧損	(625,450)	(572,376)	9.27
	港仙	港仙	
每股基本及攤薄	<u>(4.58)</u>	<u>(6.17)</u>	

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
收入	4	207,633	665,380
銷售成本		<u>(351,981)</u>	<u>(629,081)</u>
毛(損)/利		(144,348)	36,299
其他收益及盈利	4	167,356	258,443
銷售及分銷開支		(71,182)	(205,967)
行政開支		(295,472)	(366,859)
其他開支		(184,561)	(196,017)
融資成本	6	(16,973)	(48,807)
應佔下列公司溢利及虧損：			
合營公司		(77,032)	(49,827)
聯營公司		<u>(7,218)</u>	<u>16,726</u>
除稅前虧損	5	(629,430)	(556,009)
所得稅抵免/(開支)	7	<u>3,782</u>	<u>(16,367)</u>
年內虧損		<u><u>(625,648)</u></u>	<u><u>(572,376)</u></u>
以下人士應佔：			
本公司擁有人		(625,450)	(572,376)
非控股權益		<u>(198)</u>	<u>-</u>
		<u><u>(625,648)</u></u>	<u><u>(572,376)</u></u>
本公司普通股股東應佔每股虧損	9	港仙	港仙
基本及攤薄		<u><u>(4.58)</u></u>	<u><u>(6.17)</u></u>

綜合損益及其他全面收益表(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
其他全面(虧損)/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	(89,404)	712
應佔其他全面(虧損)/收益：		
合營公司	(10,420)	5,460
聯營公司	(33,059)	26,484
後續期間可能重新歸類為損益之其他全面 (虧損)/收益淨額	<u>(132,883)</u>	<u>32,656</u>
後續期間不會重新歸類為損益之其他全面 收益：		
物業重估之(虧損)/盈利	(30)	13,128
所得稅影響	7	(3,282)
應佔一間聯營公司之其他全面收益	-	67,954
後續期間不會重新歸類為損益之其他全面 (虧損)/收益淨額	<u>(23)</u>	<u>77,800</u>
年內其他全面(虧損)/收益(扣除稅項)	<u>(132,906)</u>	<u>110,456</u>
年內全面虧損總額	<u><u>(758,554)</u></u>	<u><u>(461,920)</u></u>
以下人士應佔年內全面(虧損)/收益總額：		
本公司擁有人	(758,335)	(461,930)
非控股權益	(219)	10
	<u><u>(758,554)</u></u>	<u><u>(461,920)</u></u>

綜合財務狀況表

二零二二年十二月三十一日

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
附註		
非流動資產		
物業、廠房及設備	1,033,364	674,890
投資物業	2,143,745	2,375,184
使用權資產	86,840	98,349
無形資產	–	19,939
於合營公司之投資	56,502	143,954
於聯營公司之投資	340,827	374,705
按公允價值計入損益之金融資產	96,059	27,263
其他非流動資產	59,303	47,461
遞延稅項資產	289	427
	<u>3,816,929</u>	<u>3,762,172</u>
非流動資產總額		
	<u>3,816,929</u>	<u>3,762,172</u>
流動資產		
存貨	55,748	71,226
應收貿易賬款	10 46,657	54,366
預付款項、按金及其他應收款項	11 42,916	354,180
按公允價值計入損益之金融資產	13,783	–
應收聯營公司款項	3,029	3,335
抵押存款	59,408	64,919
現金及現金等價物	12 234,717	814,812
	<u>456,258</u>	<u>1,362,838</u>
流動資產總額		
	<u>456,258</u>	<u>1,362,838</u>

綜合財務狀況表(續)

二零二二年十二月三十一日

	附註	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
流動負債			
應付貿易賬款	13	138,950	116,499
其他應付款項及應計費用		1,195,202	1,477,956
計息其他借款		177,929	244,618
租賃負債		4,587	3,860
應付聯營公司款項		37,847	41,350
應付一間合營公司款項		-	1,816
應付關聯方款項		1,314	158,739
應繳稅項		103,733	117,112
流動負債總額		<u>1,659,562</u>	<u>2,161,950</u>
流動負債淨額		<u>(1,203,304)</u>	<u>(799,112)</u>
資產總額減流動負債		<u>2,613,625</u>	<u>2,963,060</u>
非流動負債			
租賃負債		9,944	13,424
遞延稅項負債		346,325	382,397
其他非流動負債		20,879	23,127
非流動負債總額		<u>377,148</u>	<u>418,948</u>
資產淨值		<u>2,236,477</u>	<u>2,544,112</u>
股權			
本公司擁有人應佔股權			
股本		136,510	121,050
儲備		2,099,777	2,422,653
非控股權益		2,236,287	2,543,703
		<u>190</u>	<u>409</u>
股權總額		<u>2,236,477</u>	<u>2,544,112</u>

財務報表附註

二零二二年十二月三十一日

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「本集團」)為無線解決方案及設備供應商。年內,本集團繼續集中生產及銷售移動電話及配件,以及提供無線應用服務。

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及債務投資除外。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

截至二零二二年十二月三十一日止年度,本集團產生淨虧損626百萬港元,且本集團於二零二二年十二月三十一日錄得流動負債淨額1,203百萬港元。於二零二二年十二月三十一日,不受限制的現金及現金等價物結餘為235百萬港元。於二零二二年十二月三十一日,本集團就未來十二個月將產生的在建工程的資本開支的資本承擔為119百萬港元。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)於二零二二年十二月二十二日,本集團的關聯方京基集團有限公司(「京基集團」)向本公司授出貸款額度人民幣480百萬元(相等於537百萬港元);(iii)於二零二二年一月十四日,本公司向陳家俊先生(本公司董事會主席兼行政總裁)100%持有的一家公司發行800,000,000股股份,所得款項淨額為約224百萬港元;(iv)於二零二二年一月十四日及二零二二年一月二十八日,本公司分別向兩名獨立第三方發行300,000,000股股份及600,000,000股股份,所得款項淨額總額為約252百萬港元;及(v)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。截至二零二二年十二月三十一日止年度,本集團錄得租金收入92百萬港元(二零二一年:76百萬港元)。

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制。

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) 本集團一直積極與銀行磋商以獲得額外融資補充其經營現金流量，其中，本集團已成功從一家銀行獲得一筆備用融資人民幣1,350百萬元(相當於1,511百萬港元)，待本集團若干投資物業質押完成後，方可作實。
- (ii) 本集團已重新審視其未來十二個月的資本支出計劃，並考慮推遲目前的在建工程，這取決於營運資金的充足程度及本集團獲得融資的能力。董事認為，本集團將有能力調整建設項目的進度及推遲資本支出將減輕未來十二個月內對營運資金需求的壓力。
- (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於中國大陸之經營策略，並繼續擴大其與各渠道業務合作夥伴之合作。本集團繼續採取措施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二零二二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二零二二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須的相同的基準重新分類至損益或保留溢利(如適用)。

2.2 會計政策變動及披露

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3號 (修訂本)	概念框架之提述
香港會計準則第16號 (修訂本)	物業、廠房及設備：作擬定用途前之所得款項
香港會計準則第37號 (修訂本)	虧損性合約-履行合約之成本
香港財務報告準則二零一八年 至二零二零年之年度改進	香港財務報告準則第1號、香港財務報告準則第9號、 香港財務報告準則第16號隨附之說明性示例及香 港會計準則第41號(修訂本)

適用於本集團之經修訂的香港財務報告準則的性質及影響描述如下：

- (a) 香港財務報告準則第3號(修訂本)以二零一八年六月發佈的財務報告概念框架(「**概念框架**」)之提述取代對之前財務報表編製和呈報框架之提述，但其要求並未發生重大變化。該等修訂亦為香港財務報告準則第3號添加其確認原則的例外情況，即實體可參考概念框架來確定什麼構成資產或負債。該例外規定，對於屬於香港會計準則第37號或香港(國際財務報告詮釋委員會)-詮釋第21號範圍內的負債及或有負債，若彼等單獨發生而並非於企業合併中承擔，則應用香港財務報告準則第3號的實體應參考香港會計準則第37號或香港(國際財務報告詮釋委員會)-詮釋第21號分別代替概念框架。此外，該等修訂本澄清或有資產並不符合在收購日確認的條件。本集團已對二零二二年一月一日或之後發生的企業合併應用前瞻性修訂。由於年內並無企業合併，該等修訂本對本集團的財務狀況及業績並無任何影響。
- (b) 香港會計準則第16號(修訂本)禁止實體從物業、廠房及設備項目的成本中扣除資產達到管理層預定的可使用狀態(包括位置與條件)過程中產生的任何出售項目所得款項。相反，實體在損益中確認出售任何此類項目的收益，以及根據香港會計準則第2號存貨確定的該等項目的成本。本集團已對二零二一年一月一日或之後可供使用的物業、廠房和設備項目追溯應用該修訂。由於並無出售在物業、廠房及設備可供使用前生產的項目，該等修訂對本集團的財務狀況或表現並無任何影響。
- (c) 香港會計準則第37號(修訂本)闡明，就評估合約是否為香港會計準則第37號項下的虧損性合約而言，履行合約之成本包括與合約直接相關的成本。與合約直接相關的成本包括履行該合約的增量成本(例如，直接人工和材料)和與履行該合約直接相關的其他成本分配(如分配履行合約所用的物業、廠房及設備以及合約管理和監督成本)。一般及行政費用與合約並無直接關係，除非根據合約明確向對方收取，否則不包括在內。本集團已對截至二零二二年一月一日尚未履行之所有義務且未識別出虧損性合約的合約採用未來適用法進行修訂。因此，該等修訂本對本集團的財務狀況或業績並無任何影響。

2.2 會計政策及披露(續)

(d) 香港財務報告準則二零一八年至二零二零年之年度改進載列香港財務報告準則第1號、香港財務報告準則第9號、香港財務報告準則第16號隨附之說明性示例及香港會計準則第41號的修訂。適用於本集團的修訂詳情如下：

- 香港財務報告準則第9號金融工具：闡明實體在評估新金融負債或經修改金融負債的條款是否與原始金融負債的條款有重大差異時所包括的費用。該等費用僅包括借款人與貸款人之間支付或收取的費用，包括借款人或貸款人代表另一方支付或收取的費用。本集團自二零二二年一月一日起採用未來適用法進行修正。由於本年度內本集團金融負債未發生變更或交換，該修訂本對本集團的財務狀況或業績並無任何影響。

3. 經營分部資料

就管理而言，本集團按其產品及服務劃分業務單位，兩個呈報經營分部如下：

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

管理層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。經調整除稅前虧損一貫基於本集團除稅前虧損進行計量，惟有關計量不包括利息收益、非租賃相關融資成本、應佔合營公司及聯營公司之溢利及虧損。

分部資產不包括於集團層面而管理之於合營公司之投資、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部及企業資產。

分部負債不包括計息其他借款、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，原因為該等負債乃按集團層面管理。

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	總計 千港元
分部收入(附註4)			
對外部客戶銷售	207,633	–	207,633
其他收入及盈利	71,982	91,575	163,557
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)
應佔合營公司虧損			(77,032)
應佔聯營公司虧損			(7,218)
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
總資產			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、投資物業及無形資產。

3. 經營分部資料(續)

截至二零二一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	總計 千港元
分部收入(附註4)			
對外部客戶銷售	665,380	–	665,380
其他收入及盈利	177,897	76,480	254,377
總計	843,277	76,480	919,757
分部業績	(493,497)	14,853	(478,644)
對賬:			
利息收益			4,066
融資成本(不包括租賃負債利息)			(48,330)
應佔合營公司虧損			(49,827)
應佔聯營公司溢利			16,726
除稅前虧損			(556,009)
分部資產	1,179,948	2,418,598	3,598,546
對賬:			
於合營公司之投資			143,954
於聯營公司之投資			374,705
企業及其他未分配資產			1,007,805
總資產			5,125,010
分部負債	1,521,727	21,570	1,543,297
對賬:			
企業及其他未分配負債			1,037,601
負債總額			2,580,898
其他分部資料:			
金融資產減值淨額	18,587	–	18,587
物業、廠房及設備減值	7,579	–	7,579
無形資產減值	8,019	–	8,019
存貨減記至可變現淨值	6,224	–	6,224
投資物業之公允價值虧損	–	43,480	43,480
產品保證撥備	667	–	667
折舊及攤銷	27,437	–	27,437
資本開支*	440,403	16,271	456,674

* 資本開支包括添置物業、廠房及設備、投資物業及無形資產。

3. 經營分部資料(續)

地域資料

(a) 來自外部客戶之收入

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
中國大陸	176,690	112,629
海外	<u>30,943</u>	<u>552,751</u>
	<u>207,633</u>	<u>665,380</u>

上述收益資料乃根據客戶之地點劃分。

(b) 非流動資產

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
中國大陸	3,716,334	3,730,942
海外	<u>2,850</u>	<u>2,372</u>
	<u>3,719,184</u>	<u>3,733,314</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	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
甲客戶	移動電話	45,477	不適用
乙客戶	移動電話	22,689	不適用
丙客戶	移動電話	不適用	212,748
丁客戶	移動電話	不適用	166,309
戊客戶	移動電話	<u>不適用</u>	<u>84,701</u>

4. 收入、其他收益及盈利

收入之分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
來自客戶合約之收入		
銷售移動電話及相關配件	180,735	660,559
無線應用服務收益	<u>26,898</u>	<u>4,821</u>
	<u>207,633</u>	<u>665,380</u>

來自客戶合約之收入

(i) 分類收入資料

移動電話分部

確認收入時間：

於某一時間點轉移商品及服務

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
	<u>207,633</u>	<u>665,380</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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
銷售移動電話及相關配件	<u>18,152</u>	<u>22,160</u>

年內並無確認與過往年度達成的履行責任有關的收入(二零二一年：零)。

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	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
銀行利息收益	3,799	4,066
政府資助及補貼	13,877	51,660
投資物業經營租賃之租金收益總額：		
固定租賃款項	91,310	76,480
可變租賃款項	265	—
	<u>91,575</u>	<u>76,480</u>
處置分類為持作出售資產之盈利	—	63,553
匯兌盈利淨額	—	41,655
終止租賃之盈利	2,817	—
債務重組之盈利	32,172	—
其他	23,116	21,029
	<u>167,356</u>	<u>258,443</u>

5. 除稅前虧損

本集團除稅前虧損已扣除／(計入)下列各項：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
銷售存貨成本	308,489	622,857
物業、廠房及設備折舊	21,118	18,890
使用權資產折舊	5,323	4,800
無形資產攤銷	6,533	3,747
研發成本*：		
本年度開支	167,743	161,522
	<u>1,521</u>	<u>749</u>
不包括於租賃負債計量之租賃款項		
核數師酬金：		
年度審核	3,031	3,313
協定程序	625	942
	<u>3,656</u>	<u>4,255</u>
員工薪酬開支(包括董事薪酬)：		
工資及薪金	189,476	186,484
員工福利開支	5,309	9,010
退休金計劃供款(界定供款計劃)	20,333	16,256
以股權結算之購股權開支	3,569	41,153
	<u>218,687</u>	<u>252,903</u>
應收貿易賬款(減值撥回)／減值#	(5,959)	6,945
其他金融資產減值淨額#	-	11,642
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	15,598
出售物業、廠房及設備項目之(盈利)／虧損##	(110)	906
存貨減記至可變現淨值&	43,492	6,224
租賃投資物業產生之直接營運開支*	17,946	16,747
產品保證(撥回)／撥備@	(1,493)	667
與發行認股權證有關的股權結付開支*^	-	74,686
投資物業公允價值虧損#	32,639	43,480
按公允價值計入損益之金融資產之公允價值虧損淨額#	33,212	77,004
訴訟申索##	-	27,572
	<u><u>-</u></u>	<u><u>27,572</u></u>

* 計入損益之「行政開支」內

@ 計入損益之「銷售開支」內

& 計入損益之「銷售成本」內

計入損益之「其他開支」內

計入損益之「其他收益及盈利」／「其他開支」內

^ 往年，與向本集團一名業務合作夥伴發行未上市認股權證有關的股權結付開支。

6. 融資成本

融資成本分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
下列各項之利息：		
銀行及其他借款	15,124	34,872
應付一名關聯方款項	1,000	13,458
租賃負債利息	849	477
	<u>16,973</u>	<u>48,807</u>

7. 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(「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(二零二一年：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。

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
即期		
—企業所得稅	100	10,027
—土地增值稅*	—	13,495
遞延	<u>(3,882)</u>	<u>(7,155)</u>
年內稅項(抵免)/開支總額	<u>(3,782)</u>	<u>16,367</u>

* 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289,008,000港元)。有關交易程序已於二零二一年二月完成。

7. 所得稅開支(續)

本集團之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：

- (a) 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被評估並獲認定為高新技術企業，自二零二二年至二零二五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二零二二年十二月三十一日止年度的企業所得稅稅率為15%(二零二一年：15%)。
- (b) 本公司之全資附屬公司宇龍深圳於二零二一年十二月被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，宇龍深圳於截至二零二二年十二月三十一日止年度的企業所得稅稅率為15%(二零二一年：15%)。

8. 股息

董事不建議就於本年度派付任何末期股息(二零二一年：無)。

9. 本公司普通股股東應佔每股虧損

每股基本虧損金額乃根據於年內本公司普通股股東應佔年內虧損及已發行普通股加權平均數13,642,225,730股(二零二一年：9,269,499,294股)計算。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度並無就攤薄呈列的每股基本虧損金額作出調整，原因為尚未行使購股權及認股權證對呈列的每股基本虧損金額並無攤薄影響。

10. 應收貿易賬款

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應收貿易賬款	67,263	270,234
減值	(20,606)	(215,868)
	<u>46,657</u>	<u>54,366</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。應收貿易賬款為不計息。

10. 應收貿易賬款(續)

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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
三個月內	31,271	54,861
四至六個月	2,812	1,817
七至十二個月	14,857	119
一年以上	18,323	213,437
	67,263	270,234
減：減值	(20,606)	(215,868)
	46,657	54,366

應收貿易賬款之減值虧損撥備變動如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於一月一日	215,868	305,602
(減值撥回)／減值虧損淨額	(5,959)	6,945
撇銷不可收回金額	(189,700)	(99,281)
匯兌調整	397	2,602
於十二月三十一日	20,606	215,868

虧損撥備減少乃主要由於賬面總值發生以下重大變化：

- (a) 因撇銷若干貿易應收款項導致虧損撥備減少189,700,000港元；
- (b) 因若干貿易應收款項減值撥回導致虧損撥備減少12,135,000港元；及
- (c) 因貿易應收款項增加導致虧損撥備增加6,176,000港元。

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。

10. 應收貿易賬款(續)

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

於二零二一年十二月三十一日

	賬齡			總計
	1年內	1至2年	2年以上	
預期信貸虧損率	1%-27.07%	100%	100%	
總賬面值(千港元)	56,797	9,530	203,907	270,234
預期信貸虧損(千港元)	2,431	9,530	203,907	215,868

11. 預付款項、按金及其他應收款項

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
支付供應商之預付款項	5,563	81,162
租賃激勵	55,433	43,395
按金及其他應收款項	3,993	38,432
可扣減輸入增值稅	34,756	235,754
預付費用	2,474	2,898
	102,219	401,641
非即期部分	(59,303)	(47,461)
	42,916	354,180

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)。於二零二二年十二月三十一日，就無可資比較公司情況應用的虧損率為0.1%(二零二一年：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。於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，虧損撥備經評估屬微乎其微。

12. 現金及現金等價物以及抵押存款

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
現金及銀行結餘	234,717	814,812
定期存款	<u>59,408</u>	<u>64,919</u>
	294,125	879,731
減：抵押存款：		
— 履約擔保及信用證	<u>(59,408)</u>	<u>(64,919)</u>
現金及現金等價物	<u><u>234,717</u></u>	<u><u>814,812</u></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106,273,000港元(二零二一年：198,141,000港元)。人民幣不可自由兌換為其他貨幣，惟根據中國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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
三個月內	93,694	63,696
四至六個月	9,201	89
七至十二個月	2,682	3,199
一年以上	<u>33,373</u>	<u>49,515</u>
	<u><u>138,950</u></u>	<u><u>116,499</u></u>

應付貿易賬款為不計息，一般結算期限為30至60日。

14. 報告期後事項

本集團於報告期後並無重大事項須予披露。

核數師的報告摘要

意見

吾等已審核酷派集團有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(「貴集團」)綜合財務報表，該等綜合財務報表包括於二零二二年十二月三十一日的綜合財務狀況表、截至該日期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，包括重大會計政策概要。

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」)頒布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二零二二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，該附註顯示截至二零二二年十二月三十一日，貴集團的流動負債超出其流動資產約1,203百萬港元。如附註2.1所述，該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。吾等並無就該事項發表非標準無保留意見。

管理層討論與分析

按產品分類的收入分析

於所示年度各產品分類應佔的綜合收入來源的比較明細分析載於下表：

收入	截至十二月三十一日止年度			
	二零二二年		二零二一年	
	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	180.73	87.04	660.56	99.28
無線應用服務收益	26.90	12.96	4.82	0.72
總計	<u>207.63</u>	<u>100</u>	<u>665.38</u>	<u>100</u>

按產品分類的收入分析(續)

本集團於本年度錄得綜合收入207.63百萬港元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度的665.38百萬港元減少68.79%。鑒於COVID-19疫情引致國內市場低迷及中國移動電話市場競爭激烈，於二零二二年六月，本集團推出的移動電話新品銷售未達預期，本集團採取了更為激進的銷售激勵政策。

毛(損)/利

毛(損)/利	截至十二月三十一日止年度			
	二零二二年		二零二一年	
	毛利 百萬港元	毛利率 (%)	毛利 百萬港元	毛利率 (%)
總計	<u>(144.35)</u>	<u>(69.52)</u>	<u>36.30</u>	<u>5.46</u>

相較於截至二零二一年十二月三十一日止上一年度的毛利36.30百萬港元，本集團於本年度的整體毛損為約144.35百萬港元。較截至二零二一年十二月三十一日止年度5.46%的毛利率，本集團於本年度的整體毛損率為69.52%。毛利轉為毛損乃主要由於本集團年內採用更為激進的銷售激勵，故收入低於銷售成本。

銷售及分銷開支

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年	二零二一年
銷售及分銷開支(百萬港元)	71.18	205.97
銷售及分銷開支/收入(%)	<u>34.28</u>	<u>30.96</u>

本集團於本年度的銷售及分銷開支減少至約71.18百萬港元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度的205.97百萬港元減少65.44%。銷售及分銷開支的減少主要乃由於本集團已採用激進的銷售激勵方式，故本集團降低銷售及分銷開支的費用。

行政開支

	截至十二月三十一日止年度	
	二零二二年	二零二一年
行政開支(百萬港元)	295.47	366.86
行政開支/收入(%)	<u>142.31</u>	<u>55.14</u>

行政開支(續)

行政開支由截至二零二一年十二月三十一日止年度的366.85百萬港元減少19.46%至本年度的295.47百萬港元。行政開支佔總收入的百分比由二零二一年的55.14%增加至二零二二年的142.31%。行政開支減少乃主要由於本集團於二零二一年發行認股權證及購股權，導致二零二一年股權結算開支增加。

所得稅抵免／開支

於本年度，本集團錄得除稅前虧損629.43百萬港元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度淨虧損556.01百萬港元。同時，本集團於本年度錄得所得稅抵免約3.78百萬港元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度之所得稅開支約16.37百萬港元。所得稅開支轉為所得稅抵免乃主要歸因於本年度的除稅前虧損高於二零二一年，而且本集團於二零二一年錄得土地增值稅撥備。

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。於二零二二年十二月三十一日，本集團資產負債比率為37%(二零二一年：33%)。資產負債比率等於淨債務除以資本與淨債務之和。

於二零二二年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物為約234.72百萬港元，於二零二一年十二月三十一日則為814.81百萬港元。

於二零二二年十二月三十一日，本集團之總債務(即借款總額)為約178百萬港元，均以人民幣計值。本集團借款乃按要求償還，並按年利率7%計息。

於二零二二年十二月三十一日，本集團擁有13,651,007,955股每股面值0.01港元之已發行普通股(「股份」)。

或有事項

(a) 與供應商的訴訟

本集團於二零二二年接獲數件來自供應商的民事申訴，要求本集團立即償還逾期應付賬款結餘人民幣10,853,000元(相等於12,150,000港元)(二零二一年：31,694,000港元)。於公告批准日期，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(二零二一年：101.01百萬港元)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借款之抵押。
- (b) 於二零二二年十二月三十一日，本集團的定期存款約59.41百萬港元用作履約擔保及信用證(二零二一年：64.92百萬港元)。
- (c) 於二零二一年十二月三十一日，本集團的的一般銀行融資為人民幣1,350百萬元(相等於1,651百萬港元)，截至二零二一年十二月三十一日，並未動用任何融資。本集團銀行融資由以下各項作抵押：
- (i) 本集團樓宇之抵押，其於二零二一年十二月三十一日之賬面淨值為約88,430,000港元；
 - (ii) 本集團於中國大陸之投資物業之抵押，其於二零二一年十二月三十一日的賬面淨值約為1,785,862,000港元；及
 - (iii) 本集團使用權資產之抵押，其於二零二一年十二月三十一日的賬面淨值約為8,619,000港元。

此外，於報告期末，陳家俊先生(執行董事兼董事會主席)已就上述銀行融資提供個人擔保。

於二零二二年五月，本集團解除該等資產之抵押，在再次完成抵押登記之前，本集團不能使用銀行融資。

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

財務回顧

於本年度，本集團取得營業額207.63百萬港元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度之665.38百萬港元減少68.79%。鑒於COVID-19疫情引致國內市場低迷及中國移動電話市場競爭激烈，於二零二二年六月，本集團推出的移動電話新品銷售未達預期，本集團採取了更為激進的銷售激勵政策。較截至二零二一年十二月三十一日止上一年度之毛利36.30百萬港元，本集團於本年度錄得毛損約144.35百萬港元。較截至二零二一年十二月三十一日止年度之毛利率5.46%，本集團於本年度之整體毛損率為69.52%。毛利轉為毛損乃主要歸因於本集團年內採用更為激進的銷售激勵，故收入低於銷售成本。本集團銷售及分銷開支減少至約71.18百萬港元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度之205.97百萬港元減少65.44%。銷售及分銷開支減少乃主要歸因於本集團已採用激進的銷售激勵方式，故本集團降低銷售及分銷開支的費用。行政開支由截至二零二一年十二月三十一日止年度的366.86百萬港元減少19.46%至本年度的295.47百萬港元。行政開支佔總收入之百分比由二零二一年的55.14%增加至二零二二年的142.31%。行政開支減少乃主要由於本集團於二零二一年發行認股權證及購股權，導致二零二一年股權結算開支增加。

於本年度，本集團錄得除稅前虧損629.43百萬港元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度淨虧損556.01百萬港元。同時，本集團於本年度錄得所得稅抵免約3.78百萬港元，較截至二零二一年十二月三十一日止年度之所得稅開支約16.37百萬港元。所得稅開支轉為所得稅抵免乃主要歸因於本年度的除稅前虧損高於二零二一年，而且本集團於二零二一年錄得土地增值稅撥備。

資本支持

於二零二一年十月四日，本公司與SAI Growth Fund I, LLLP (「SAI」)、寶豐環球投資有限公司(「寶豐」)、宏暉投資有限公司(「宏暉」)、Allove Group Limited、群穎國際有限公司(「群穎」)、YH Fund SPC – YH01 SP I(合稱為「認購人」)以及(如適用)擔保人各自訂立股份認購協議，據此本公司有條件同意配發及發行而認購人有條件同意認購合共3,000,000,000股普通股，認購價格為每股認購股份0.28港元，認購淨價為每股認購股份0.278港元，總面值為30百萬港元。同日，本公司亦與SAI訂立認股權證認購協議(「認股權證認購協議」)，據此本公司有條件同意發行認股權證予SAI，授予認購數目最多800,000,000股認股權證股份之權利，兩年、三年及四年認股權證之認股權證認購淨價分別為0.043港元、0.055港元及0.065港元，認股權證行使淨價分別為0.60港元、0.70港元及0.80港元，總面值為8.0百萬元。於二零二一年十二月十七日、二零二一年十二月二十三日及二零二一年十二月三十日，本公司分別完成發行800,000,000股普通股、350,000,000股普通股及150,000,000股普通股，分別成功籌得所得款項約224百萬港元、98百萬港元及42百萬港元。此外，於二零二一年十二月十七日，本公司分別完成發行三批認股權證，成功籌得所得款項約45.1百萬港元。

於二零二二年一月十四日，本公司以每股0.28港元的認購價格分別完成向Elite Mobile Limited(一家由宏暉指定為800,000,000股新股承配人的公司)及群穎發行800,000,000股普通股及300,000,000股普通股，分別成功籌得所得款項約224百萬港元及84百萬港元。於二零二二年一月二十八日，本公司以每股0.28港元的認購價格完成向寶豐發行600,000,000股普通股，成功籌得所得款項約168百萬港元。

資本支持(續)

股份認購協議為本集團提供確切金額的資金，擴大股東基礎，本集團財務狀況得以加強，而根據認股權證協議發行認股權證將於發行完成後為本集團提供確切金額的所得款項以及按預定條款及高於股份現行市價籌集額外資金的靈活性。此外，發行認股權證亦作為SAI(作為機構投資者)對本集團進一步支持的獎勵，而其不會對現有股東的股權產生任何即期攤薄影響。誠如本公司日期為二零二二年九月七日之公告所披露，為有利於有效利用本集團的財務資源及本集團的業務擴展，董事會變更股份認購協議及認股權證認購協議部分所得款項之擬定用途為本集團移動電話業務的產品製造及開發操作系統以及銷售及營銷，其原本乃用於建立新的業務渠道並擴張中國線上線下的業務渠道。

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，且公司未對來年的重大投資及資本資產作出詳細計劃。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。

資本支持 (續)

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)	於二零二二年一月一日結轉的所得款項 (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經修訂分配	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	截至二零二二年十二月三十一日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	168百萬港元	不適用	(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	(i) 466.1百萬港元 (a) 465.2百萬港元 (b) 0.9百萬港元	(i) (a) 165.2百萬港元 (b) 100.9百萬港元	(i) (a) 165.2百萬港元 (b) 100.9百萬港元	經修訂的未動用所得款項淨額之466.1百萬港元中，約69.0百萬港元已按計劃使用，其中(i)(a)約88.9百萬港元用於在中國建立新業務渠道及擴張線上線下業務渠道；(b)約81.1百萬港元用於手機業務的銷售和營銷；(ii)約99.0百萬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	群穎國際有限公司	0.340	84百萬港元	不適用	(a) 用於在中國建立新業務渠道及擴張線上線下業務渠道；(1)為中國大陸手機業務建設、即建立授權服務站	(i) 10%或87.7百萬港元	(i) 0.9百萬港元	(ii) -	(ii) 200百萬港元	於二零二二年十二月三十一日，尚未動用股份認購及認股權證所籌集的所得款項約97.1百萬港元。
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	Elitie Mobile Limited	0.340	224百萬港元	不適用	的渠道及(2)(其中包括)推動自營電商渠道及傳統分銷商渠道的擴張	(ii) 10%或87.7百萬港元	(b) 0.9百萬港元	(i) 本集團一般營運資金	(iii) 本集團手機業務的產品製造及操作系统開發	本公司擬於二零二三年六月三十日或之前故本公司日期為二零二二年九月七日之公告披露的方正式動用所得款項淨額。
二零二二年十二月二十二日	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	Allove Group LIMITED	0.340	42百萬港元	42百萬港元	用於手機業務的銷售及營銷	(i) 10%或87.7百萬港元	(b) 0.9百萬港元	(ii) 本集團一般營運資金	(iii) 本集團手機業務的產品製造及操作系统開發	本公司擬於二零二三年六月三十日或之前故本公司日期為二零二二年九月七日之公告披露的方正式動用所得款項淨額。
二零二二年十二月十七日	(i) 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	YH Fund SPC - YH01 SP I	0.340	98百萬港元	98百萬港元	用作本集團一般營運資金	(ii) 10%或87.7百萬港元	(b) 0.9百萬港元	(ii) 本集團一般營運資金	(iii) 本集團手機業務的產品製造及操作系统開發	本公司擬於二零二三年六月三十日或之前故本公司日期為二零二二年九月七日之公告披露的方正式動用所得款項淨額。
二零二二年十二月十七日	(ii) 發行800,000,000股認股權證	SAI Growth Fund I, LLLP	0.340	269.1百萬港元	269.1百萬港元						

資本支持(續)

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)	於二零二二年一月一日結轉的所得款項(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經修訂分配	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	於二零二二年十二月三十一日未動用所得款項淨額之經修訂分配	直至二零二二年十二月三十一日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)股供股股份之基準進行供股, 每份供股0.28港元	-	0.475	981百萬港元	376.2百萬港元	(i) 約30%用於在截至二零二二年三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; 預計將分別於截至二零二二年及二零二二年十二月三十一日止各個年度動用其中的5%。	(i) 294.3百萬港元 (ii) 490.5百萬港元 (iii) 98.1百萬港元 (iv) 98.1百萬港元	不適用	不適用	不適用	不適用	於二零二二年一月一日結轉的未動用所得款項276.2百萬港元於本年度已被本公司日期為二零二一年六月三日之供股章程所披露的情況按計劃悉數動用, 其中(i)約188.2百萬港元用於償還本集團於本年度的現有債務; (ii) 約40.8百萬港元用於於本年度的移動業務, 特別是於中國的移動業務; 特別(iii) 約98.1百萬港元用於收購及/或投資業務; (iv) 約49.1百萬港元用作本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度之一般營運資金。

業務回顧

二零二二年全球智能手機市場出貨量持續下滑，據International Data Corporation數據，二零二二年出貨量約12億台，同比下降11.3%。中國市場規模約2.86億台，同比下降13.2%，創有史以來最大跌幅。本年度上半年，智能手機供應鏈緊張，芯片價格暴跌，而本年度下半年情況快速變化，受需求下滑以及短缺後快速擴產影響，供應鏈開始供大於求。智能手機價格因此持續下降，對集團產品吸引力造成一定壓力，進而對本集團的整體業績造成不利影響。但從宏觀上看，中國智能手機市場規則仍然巨大。此外，因受疫情長期影響，終端需求低迷，市場產品逐步高端化，而使性價比手機領域留下空白。因此，本集團採取極具性價比的定價策略，並持續聚焦於產品組合中的性價比機型，滿足消費者的核心需求。本集團目前主力機型為COOL 20系列的三款機型(Cool 20、Cool 20 Pro以及Cool 20s)，三款機型均搭載集團深度優化的COOLOS系統，運行流暢，產品定位清晰，為消費者提供了優異的性價比。

本集團是國內老牌的通信企業，在通信領域累計申請專利一萬餘項，已取得5G相關專利200餘項。二零二二年，集團持續加大linux系統內核研發(「研發」)，在系統性能上力爭達到行業領先水準。為此集團成立了內部專項小組，持續研發系統新特性，尤其是在EROFS檔系統上持續貢獻碎片去重，磁片性能優化等特性，並應用於集團COOLOS系統中。搭載COOLOS系統的手機通過智能內存融合、內存凍結、EROFS檔系統等技術保證了在硬體有限的情況下的系統流暢度。同時本集團不斷完善系統，添加實用便捷功能，在系統易用性上進一步縮小與一線品牌的差距。

國內渠道建設上，集團全面強化各個渠道，重構以運營商、電商、線下渠道三位一體的複合型渠道結構。傳統渠道上，集團重新與省包經銷商建立合作關係，通過省包合作夥伴與運營商重新達成合作，並建立了專業的運營商對接小組，加強對運營商的關注度。截止二零二二年十二月三十一日，集團的省包經銷商已覆蓋國內15個省份。此外，二零二二下半年，集團更加注重線下服務品質，在原有授權服務站的基礎上建立了更完善的酷夥伴體系，並通過全面數位化的渠道管理，構建扁平化銷售網絡，減少渠道損耗，實現與酷夥伴互利共贏。

業務回顧(續)

線上渠道方面，集團本年度進一步加強電商平台建設，成立了電商大平台銷售小組，重新建立了與京東、天貓、拼多多三大電商平台的有效合作，進一步啟動平台旗艦店，並積極拓展電商非自營第三方店鋪銷售渠道。

就海外市場而言，本集團於本年度中止美國市場，並正計劃進入並專注於其他地區。

集團本年度對企業管理系統進行了全面的數位化升級，並已取的一定成績，目前本集團基本實現全數字化辦公。集團的財務會計系統、銷售管理系統、流程呈報與審批系統、產成品管理系統等均全面數位化，極大的提高了集團的運營效率，降低了運營成本。

展望

隨著疫情放開後需求逐漸恢復，供應鏈情況緩解等多重因素疊加，智能手機市場有望逐步回暖。

二零二三年，本集團將持續在系統研發上投入，全面提高產品在存儲系統、內存管理、網絡子系統、功耗管理四大方面的性能表現。本集團持續探索深化互聯網雲服務、大數據等在COOLOS中的應用。以用戶體驗為導向，不斷改進系統實用性與易用性，提升用戶體驗。

為提升集團國內市場佔有率，集團將持續拓展經銷商至多個省份，通過重點省份的經銷商實現與運營商達成深度戰略合作，並高質量地運營酷夥伴，積極探索其他渠道建設，如供銷社等。集團將進一步推進與頭部電商平台、第三方店鋪的有效合作。海外市場上，集團將重點關注拉丁美洲、中東、非洲、東南亞。

此外，本集團還將探索其他盈利的可能，如向第三方廠商授權COOLOS，搭建COOLOS生態鏈，推出生態鏈產品等。

二零二三年，將是本集團回歸國內市場的第三年，本集團將不忘初心，砥礪前行，努力為廣大消費者提供優質的產品，將近兩年的投入盡可能轉化為有價值產出，減少虧損，力爭早日扭虧為盈。

運營風險

於二零二零年三月十一日，世界衛生組織正式將新型冠狀病毒爆發描述為COVID-19疫情。長時間的COVID-19疫情對本集團於本年度的業務表現產生較大不利影響。

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、採購及以港元以外貨幣結算的資產產生的匯率風險及匯率波動。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

於本年度，本集團員工成本(包括董事酬金)約為218.69百萬港元(二零二一年：252.90百萬港元)。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及接受培訓。截至二零二二年十二月三十一日，本集團擁有304名僱員(二零二一年：546名僱員)。

購買、贖回或出售本公司的上市證券

於本公司二零二二年六月十六日舉行之股東週年大會(「股東週年大會」)，股東批准授予董事購回授權(「購回授權」)，以行使本公司權力購回最多佔本公司於股東週年大會當日已發行股份數目的10%，即1,371,291,195股股份。

購買、贖回或出售本公司的上市證券(續)

於本年度，本公司利用其內部財務資源於香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)以總代價約23.6百萬港元(未計開支)購回合共154,012,000股股份。董事會認為，股份的交易價並無反映其內在價值。股份回購反映了董事會對本公司前景抱有信心。92,108,000股購回股份於二零二二年六月二日註銷，61,904,000股購回股份於二零二二年十二月二十九日註銷。年內回購詳情如下：

年內購買月份	股份 購回數目	每股購買代價		已付總代價 港元
		已付最高價 港元	已付最低價 港元	
三月	68,132,000	0.222	0.197	14,245,140
四月	20,152,000	0.199	0.177	3,861,080
五月	3,824,000	0.193	0.191	734,988
九月	11,012,000	0.123	0.098	1,163,800
十月	20,384,000	0.109	0.065	1,658,232
十一月	25,436,000	0.078	0.058	1,645,476
十二月	5,072,000	0.071	0.061	322,292
總計	<u>154,012,000</u>			<u>23,631,008</u>

除上文所披露者外，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

股息

董事不建議於本年度派付任何股息(二零二一年：無)。

遵守標準守則

本公司已採納載於聯交所證券上市規則(「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

本集團於二零二二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，本公司核數師安永會計師事務所於此方面的工作並無構成一項核證委聘，因此安永會計師事務所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

根據上市規則附錄十四所載企業管治守則(「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。

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。

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。

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，二零二三年三月三十日

於本公告刊發日期，董事會包括(i)兩名執行董事，即陳家俊先生和馬飛先生；(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、趙善能先生及倪子軒先生。