

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佈的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公佈全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

## Mobile Internet (China) Holdings Limited

### 移動互聯(中國)控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1439)

#### 補充公佈

#### 有關截至二零一九年十二月三十一日止年度的年報

茲提述移動互聯(中國)控股有限公司(「本公司」)，連同其附屬公司為「本集團」日期為二零二零年六月十五日的公佈，內容有關本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度的經審核年度業績(「二零一九年年度業績公佈」)；日期為二零二零年六月十五日的補充公佈(「補充公佈」)；及本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度的年報(「二零一九年年報」)。除非文義另有所指，否則本公佈所用詞彙應與二零一九年年度業績公佈、補充公佈及二零一九年年報所界定者具有相同涵義。

除二零一九年年度業績公佈、補充公佈及二零一九年年報所提供的資料外，董事會謹此提供有關本公司核數師(「核數師」)就本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度綜合財務報表所出具的不發表意見(「不發表意見」)的進一步資料。

#### 不發表意見的詳情

誠如截至二零一九年十二月三十一日止年度之綜合財務報表附註3(「附註3」)(載於二零一九年年報)所詳述，出現的狀況顯示存有重大不確定因素，可能對本集團持續經營的能力產生重大疑慮。

本集團管理層(「管理層」)了解，核數師其中一個的主要考量為本集團能否成功與Chance Talent Management Limited(「Chance Talent」)作出磋商，重組欠付其之債務，因而對本公司持續經營的狀況產生重大不確定性。

於二零一九年年報之日期，本公司仍就欠付Chance Talent的債務的狀況與Chance Talent進行磋商。核數師亦考慮本集團的流動資金及財務狀況，以及其錄得重大的年度虧損。該等因素導致核數師認為本公司的持續經營的狀況存在不確定性，核數師因而出具不發表意見。

### 審核委員會對不發表意見的見解

本公司的審核委員會（「審核委員會」）與核數師作出討論，整體上理解核數師的考量及了解不發表意見的理由。

然而，審核委員會的成員同意管理層對本公司仍為持續經營的見解，乃基於：(i)管理層已與Chance Talent就債務重組積極進行磋商；(ii)本公司一直並未成為任何清盤法律程序的標的，即倘債權人擬要求立即還款，預期已開展的一般清盤法律程序；及(iii)本公司截至二零一九年十二月三十一日止年度擁有正經營現金流，並因而在經營上有償還能力。審核委員會亦同意管理層所信，本集團將繼續自其日常業務經營產生正經營現金流，及管理層認為就編製綜合財務報表使用持續經營假設屬合宜。

### 處理不發表意見的行動計劃

為紓緩其流動資金狀況及改善其營運資金，本公司已經或將採取的行動及／或措施載列如下：

#### (i) 成本控制

本公司擬：

##### 手遊分部

- 優化遊戲開發成本，以達到更佳的營運業績；
- 嚴格控制開支，尤其是有關銷售及推廣開支；及
- 交叉培訓僱員，致力減低勞工成本及提升盈利能力。

## 包裝業務

- 透過集中於較高增值產品(例如石頭紙產品)取代較低利潤產品(例如柔印產品)優化產品組合；
- 為每個客戶開展成本利潤分析，以發展具有良好信貸及訂單往績紀錄的主要客戶；
- 交叉培訓僱員，致力減低勞工成本及提升盈利能力；
- 採取審慎成本及存貨管理措施；
- 實施嚴格的銷售及行政開支控制；
- 進行中心化採購，爭取更佳價格及更長信貸期；
- 優化生產時間表，改善使用率；及
- 持續改進包括原材料、流程管理等各方面的生產環節，改善整體生產力。

## (ii) 與各債權人及債務人磋商

本公司向*Chance Talent*發行尚未償還本金總額分別為約人民幣143.1百萬元(相當於160.0百萬元)及約人民幣6.0百萬元(相當於6.7百萬元)的承兌票據及可換股債券(統稱「*Chance Talent* 承兌票據及可換股債券」)。

本公司一直與*Chance Talent*進行討論，以於切實可行情況下盡快與其達成和解。於本公佈日期，尚無達成協議。本公司將於適當時就和解條款及條件作出進一步公佈。

本公司已向彭冬苗(「**彭先生**」)發行尚未償還本金額約人民幣80.5百萬元(相當於90.0百萬元)的承兌票據(「**彭承兌票據**」)。

於二零二零年六月八日，本公司與彭先生同意延長彭承兌票據的屆滿日期至二零二一年六月七日及自二零二零年一月一日起將其項下的年利率由原先的4%修訂為7%。董事認為，利率增加屬公平合理，並符合股東之整體利益。此乃經

與彭先生公平磋商後釐定，並經參考Chance Talent根據Chance Talent承兌票據及可換股債券在其違約前收取的借貸年利率7.5%至8.5%。

### **(iii) 加強資產負債表的計劃**

本公司已積極探索不同方法，增強其資產負債表，包括但不限於下列方法：

- 本公司積極尋求透過(其中包括)配股及其他集資活動增強其資本基礎；及
- 本公司繼續致力物色新有意投資者，其可能有意於本公司的債務融資或股權融資或兩者之綜合。

### **(iv) 主要股東提供的財務支持**

本公司與其控股股東嶄亮有限公司及本公司第二大股東富成有限公司保持緊密溝通。儘管並無訂立最終協議，根據與兩位主要股東的溝通及先前從彼等所收到的支持，本公司認為兩位主要股東將願意按盡力基準提供財務支持，使本集團得以持續經營。

## **移除不發表意見**

不發表意見乃主要由於核數師對本集團能否成功與Chance Talent磋商重組債務的考慮所致。本集團已與核數師討論，並與核數師協議，倘本公司能就其借款進行重組及／或再融資，且並無其他對持續經營的重大威脅，則截至二零二零年十二月三十一日止年度可移除有關本年度的保留意見。

## **未經審核業績及經審核業績之重大差異**

董事會謹此提供其未經審核業績及經審核業績之重大差異的概述。

誠如補充公佈所披露，因重新評估減值而就商譽確認額外減值虧損人民幣112,000,000元(「上調」)。未經審核業績公佈所列商譽減值人民幣105,200,000元乃基於當時進行的業務估值，並未經核數師審閱。其後，核數師作為其審核工作的一部份，已進行審閱並作出審核調整，導致上調。進一步詳情載列如下。

(i) 由核數師進行導致上調的審核工作詳情：

本集團的手遊業務乃通過Cable King Limited及其附屬公司(統稱「Cable King」)進行。於二零二零年三月，本公司向獨立專業估值師(「估值師」)提供Cable King自二零二零年一月一日至二零二四年十二月三十一日的五年期初步利潤預測(「預測」)。

核數師已進行以下審核工作：

- (a) 評估估值師的資格、能力及客觀性；
- (b) 評估所用的方法及主要假設的適當性，包括：
  - (i) 檢討收入增長率；
  - (ii) 審查遊戲發佈時間表；
  - (iii) 檢討經營利潤率；及
  - (iv) 審查用於評估淨現值的折現率等。

核數師對本集團的持續經營狀況及本集團向Cable King提供充足營運資金以發展其業務並滿足其運營需求的能力表示關注。

隨核數師提出疑問後，Cable King的管理層在編製預測時採用更為審慎的方法，最終導致以預測為主要輸入數據計算的上調。

COVID-19於二零一九年底開始爆發，其後在全球蔓延。儘管預計經濟好轉前會惡化，惟於二零二零年三月就未經審核業績公佈進行估值工作時，普遍認為經濟仍會盡快復蘇。

核數師審核預測及假設後，彼等認為預測及假設過於樂觀。因此，本公司與估值師重新評估及編製經更新的預測。結果，較早編製的預測需向下調整，以反映業務環境中不斷增加的不明朗因素。

與上述結合，估值根據經調整的預測模型進行調整，導致減值的上調。

**(ii) 根據業務估值得出商譽原減值人民幣105,200,000元**

預測乃根據Cable King當時的估計現金流編製，並假設有充足的營運資金來進行Cable King的經營及發展。

估值師根據初步預測及若干主要假設(包括上述充足營運資金的假設)以及二零二零年三月預測的輸入數據計算使用價值。根據二零二零年三月三十一日審定的估值結果，建議減值的商譽約為人民幣105,200,000元。

**(iii) 於刊發未經審核業績公佈時尚未預計出現上調的原因**

誠如上文所述，隨著COVID-19於二零一九年底開始爆發，其後在全球蔓延。儘管預計經濟好轉前會惡化，惟於三月就未經審核業績公佈進行估值工作時，普遍認為經濟仍會盡快復蘇。然而，核數師審核預測及其假設後，彼等認為預測及其假設過於樂觀。本公司與估值師重新評估及編製經更新的預測。結果，較早編製的預測需向下調整，以反映業務環境中增加的不明朗因素。

當時，審核工作仍在進行中。因此，未經審核業績公佈中所列的估值及減值金額並未考慮若干考慮因素，當中包括上述營運資金的考慮，該等考慮僅在後來隨審核工作的進展而確認。

於作出未經審核業績公佈後，核數師在內地開始其審核工作，並在審核過程中審核估值。誠如二零二零年五月六日所宣佈，本公司計劃於二零二零年五月二十九日發布二零一九年年度業績公佈及二零一九年年報。

於二零二零年五月二十七日，本公司獲核數師通知，其對估值有進一步意見，或導致可能上調。本公司立即尋求延遲刊發二零一九年年度業績公佈及二零一九年年報的限期至二零二零年六月十五日，使其有更多時間與(其中包括)核數師及估值師討論有關事宜。於二零二零年五月二十八日，本公司刊發具有相同內容的公佈。

其後，核數師及估值師同意，應就Cable King可能降低的投資及資本支出水平，將營運資金因素納入考慮。

在隨後的兩週中，本公司與核數師及估值師進行討論，以重新評估預測。鑑於激烈競爭及遊戲壽命縮短，升級現有遊戲及／或開發及發布新遊戲的能力對業務表現至關重要，因此對分部價值亦至關重要。可能延遲及因投資及／或營運資金的限制而推出新遊戲及／或升級現有遊戲，將對該分部的使用價值及可收回金額帶來不利影響。

因此，核數師及估值師同意在計算該分部的可收回金額時應採用更為保守的模型。結果，估值模型進行了更新，以致於二零二零年六月十一日審定上調。二零一九年年度業績公佈、二零一九年年報及補充公告於二零二零年六月十五日如期刊發。

#### **(iv) 董事會對有關可能下調估值及可能增加減值撥備的公佈時間的見解**

本公司認為已盡可能及時宣佈下調估值及可能增加減值撥備。

本公司計劃於二零二零年五月二十九日召開董事會會議，以批准其年度業績。於二零二零年五月二十七日，本公司獲核數師通知，預測的重新評估可能導致較原先擬定的減值撥備更高。

本公司於二零二零年五月二十八日宣佈延遲董事會會議及刊發其業績。於二零二零年六月二日，本公司亦已向聯交所尋求並取得豁免，以延遲刊發二零一九年年度業績公佈及二零一九年年報至二零二零年六月十五日。

為謹慎及負責任地行事，本公司董事會需要時間來考慮經修訂及增加的減值，以考慮其對公司及其業績的影響，並於修訂減值後批准業績，故本公司認為二零二零年六月十五日（當刊發納入經修訂減值撥備的年度業績時）乃可能刊發有關經修訂減值的公平及完整資料的最早日期。

本公司認為，在上述情況下，本公司已及時宣佈已增加的商譽減值。

承董事會命  
移動互聯(中國)控股有限公司  
主席  
陳宏才

中國江西省，二零二零年九月八日

於本公佈日期，本公司執行董事為陳宏才先生(主席)、孫少華先生及鄭麗芳女士；  
以及本公司獨立非執行董事為劉大進先生及吳平先生。