

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)

#### **有關截至二零二零年十二月三十一日止年度的年度業績及 年報之補充公佈**

茲提述移動互聯(中國)控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)日期為二零二一年五月十四日的公佈，內容有關(其中包括)截至二零二零年十二月三十一日止年度的年度業績(「年度業績公佈」)，以及本公司截至二零二零年十二月三十一日止年度的年報(「年報」)。

本公司董事會謹此向本公司股東及潛在投資者提供進一步資料如下。

#### **不發表意見**

誠如年度業績公佈及年報所披露，本公司核數師因持續經營不確定因素而並不就截至二零二零年十二月三十一日止年度之綜合財務報表發表意見(「不發表意見」)，詳情載於年度業績公佈及年報之綜合財務報表附註3。

## 處理不發表意見之行動計劃

本集團已採取及將繼續採取以下計劃及措施以緩解其流動資金狀況：

### (a) 收緊成本控制

#### 包裝分部

- 優化產品組合，專注於較高增值產品（例如石頭紙產品），來取代利潤較低的產品（例如柔印產品）；
- 對每一名客戶進行成本利益分析，發展具良好信貸及訂單往績的重點客戶；
- 交叉訓練僱員以降低勞工成本及提升盈利能力；
- 採取嚴謹的成本及存貨管理措施；
- 實施嚴格的銷售及行政開支控制；
- 集中採購以磋商取得更佳價格及更長信貸期；
- 優化生產計劃以提高使用率；及
- 改善整體生產力，在原材料及流程管理等每一個生產環節追求持續改進。

#### 手遊分部

- 鑒於此分部持續轉差的表現，謹慎審閱本集團對此分部的定位及策略，之後才決定是否進一步投放資源；及
- 從人力資源至遊戲推廣及營銷的所有營運方面的開支都實施嚴格的成本控制。

**(b) 與承兌票據持有人及可換股債券持有人磋商**

本公司向Chance Talent Management Limited (「**Chance Talent**」) 發行未償還本金總額分別為160,000,000港元及約6,700,000港元的承兌票據及可換股債券

截至二零二零年十二月三十一日止年度及截至本公佈日期，本公司一直致力與Chance Talent達成債務重組協議。期內已向Chance Talent呈交數個債務重組建議供其考慮，惟各方就和解總額及還款時間表等爭議事項尚未達成協議。考慮到債務所涉及的金額，本公司預計，訂約方需要更多時間方能達成雙方可接受的協議。於本公佈日期，概無達成任何協議，而磋商仍然持續。本公司及Chance Talent擬於本公司刊發其財務業績後進行進一步磋商，且本公司預期有關程序將於短期內重啟。本公司將適時就和解條款及條件刊發進一步公佈。

本公司向彭冬苗 (「**彭先生**」) 發行未償還本金額為90,000,000港元的承兌票據

於二零二一年六月八日，本公司與彭先生同意延後承兌票據的到期日至二零二二年六月七日，所有其他條款及條件維持不變。

**(c) 加強資本基礎的業務計劃**

本公司一直尋求方法加強其資本基礎，包括但不限於尋求配股的可能，以及與可能有意以債務融資或股權融資任何一種或同時使用兩種方式投資於本公司的潛在投資者討論。於本公佈日期，概無與潛在投資者達成任何協議，而磋商仍然持續。本公司將適時刊發進一步公佈。

**(d) 控股股東所提供的財務支持**

嶄亮有限公司 (「**嶄亮**」) 為本公司的最大單一股東，持有本公司股權29.62%。鑒於嶄亮正在清盤中 (詳情披露於年度業績公佈及年報)，本公司已與本公司執行董事孫少華先生接洽討論為本集團提供財務支持的事宜。

孫先生同意提供財務支持，讓本集團能夠持續經營並償還到期債務。進一步詳情載於本公佈「孫少華先生所提供的財務支持」一節。

### **(e) 與債務人就貿易應收款項磋商**

本集團已盡力改善其貿易應收款項的收款程序。於二零二一年四月十五日，於二零二零年十二月三十一日仍未償還的貿易應收款項超過80%已獲收回及結付。本集團將繼續評估其貿易應收款項的收款策略，並作出相應行動。

### **過往年度非標準意見**

本公司核數師曾因持續經營不確定因素就截至二零一九年十二月三十一日止年度作出同類不發表意見（「**過往年度非標準意見**」），詳情分別載於截至二零一九年十二月三十一日止年度的業績公佈及年報。

據本公司了解，核數師其中一個的主要考量為本公司能否成功與Chance Talent磋商達成債務重組，而核數師認為此情況對本公司目前的持續經營狀況產生重大不確定性。

為處理過往年度非標準意見，本公司一直致力與Chance Talent達成債務重組協議。然而，考慮到債務所涉及的金額，訂約方需要更多時間方能達成協議。截至本公佈日期，本公司仍在與Chance Talent磋商。

在就截至二零二零年十二月三十一日止年度作出同類不發表意見時，除核數師有關與Chance Talent磋商達成債務重組的主要考量外，本集團錄得重大虧損亦為核數師的考慮因素之一。二零二零年對本集團而言是充滿挑戰的一年。於二零二零年上半年，COVID-19爆發並升級至全球疫情，導致整體經濟及許多公司業務營運受到前所未有的全面干擾。因此，本集團無可避免地受到國內經濟走軟的嚴重影響。儘管業務於本財政年度下半年逐漸恢復，惟許多中國中小企（包括本集團）滯後於整體經濟的復蘇進度。因此，綜觀整個年度，本集團在營業額及盈利能力方面均告下跌。

本公司認為，相比其已採取以處理過往年度非標準意見的措施，其所採取的行動並無重大延誤或差異。然而，綜合上文所闡釋的因素，核數師認為，本公司的持續經營存在不確定性，導致核數師就截至二零二零年十二月三十一日止年度作出同類不發表意見。

### **審核委員會對不發表意見的見解**

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，審核委員會已審閱及同意管理層在重大方面(包括持續經營假設)的判斷，乃基於：(i)管理層一直及現時仍然與Chance Talent就本集團債務重組積極進行磋商；(ii)本公司各經營附屬公司具備足夠資源如常持續營運；及(iii)本公司或其任何經營附屬公司並非任何清盤法律程序的對象。因此，審核委員會同意，就編製綜合財務報表使用持續經營假設屬合宜。

### **孫少華先生所提供的財務支持**

本公司已與本公司執行董事孫少華先生接洽討論為本集團提供財務支持的事宜。孫先生同意提供財務支持，讓本集團能夠持續經營並償還到期債務。

為評估孫先生的財務實力，本公司已要求孫先生提供其名下的資產清單及支持性文件作為證明，包括但不限於相關產權證及股權證明(如適用)。誠如本公佈「處理不發表意見之行動計劃」一節所闡釋，本公司已採取及將繼續採取各項措施以緩解本集團的流動資金狀況。經審閱獲提供的證明後，加上本集團已盡力改善其流動資金狀況，董事會認為，孫先生有能力於本集團需要時提供所需的財務支持。

## 移除不發表意見

本公司認為，不發表意見主要因為核數師對本公司能否成功與Chance Talent磋商重組債務的疑慮所致。本集團已經與核數師討論，若本公司能夠(i)就其借款進行重組及／或再融資；(ii)於截至二零二一年十二月三十一日止年度，自報告日期起計最少12個月取得足夠資金繼續業務及於負債到期時還款；及(iii)對採納持續經營基準並無其他重大威脅的假設，預期有關本年度的保留意見於截至二零二一年十二月三十一日止年度可望被移除。

## 物業、廠房及設備的減值虧損

截至二零二零年十二月三十一日止年度，本集團已計提物業、廠房及設備減值虧損撥備人民幣58,900,000元。該等減值虧損主要歸因於若干生產機器減值撥備，有關減值的進一步詳情可參閱年報內綜合財務報表附註16。

由於兩個業務分部於年內的收入減少及虧損，董事認為存在減值跡象，並對賬面值為人民幣258,552,000元之若干物業、廠房及設備的可收回金額進行減值評估。本集團對分配至紙製包裝產品分部之現金產生單位(「**包裝現金產生單位**」)及手遊產品分部之現金產生單位(「**遊戲現金產生單位**」)的物業、廠房及設備進行減值評估。因此，廠房及機器賬面值已撇減至其可收回金額。

本集團按第三級公平值架構，根據包裝現金產生單位及遊戲現金產生單位的公平值減出售成本，以估計分配至包裝現金產生單位及遊戲現金產生單位的個別資產可收回金額。公平值乃根據重置或置換資產的成本而釐定，扣除來自實質損耗的折舊以及所有相關形式的過時及優化。公平值乃以於報告期末由與本集團並無關連的獨立專業估值師進行之估值計算。

就進行公平值評估而言，已考慮全部三個方法(即成本法、市場法及收入法)。由於缺乏活躍市場及可靠收入來源，故已採用成本法釐定公平值。

為釐定公平值，估值師已作出以下主要假設及調整：

- 折現率為5%，以反映一般出售成本；



- 參考適當物價指數對歷史成本的調整，以估計復原重置成本；
- 就反映實際損耗、功能損耗，及經濟／外在損耗作出的扣減，反映可見狀況、現有用途及計劃未來用途之調整；
- 假設機器於估值日期狀況良好，並可根據其設計及建設目的有效運作；
- 假設全部必要牌照、程序及措施已根據政府法律及指引實施；
- 假設資產並無隱藏或不明顯的狀況，可致令其價值上升或下降；
- 假設業主在公開市場上按其現況出售房地產物業權益，而並無憑藉任何遞延條款合約、售後租回、合資經營、管理協議或任何類似安排，以嚴重影響房地產權益之價值；
- 假設房地產物業權益之業主可於整個土地使用權未屆滿年期內自由及不受干擾地使用、轉讓或租賃房地產物業權益；
- 假設房地產物業權益可於公開市場向第三方自由出售、轉讓及租賃，毋須向相關政府機關支付額外款項；
- 假設所有適用地方及使用法規及限制已獲遵守，不包括估值報告所述、定義及審議的不合規情況；
- 假設並無被下令須進行環境影響研究。假設已全面遵守適用國家、省及地方環保法規及法例，不包括報告所述、定義及審議的不合規情況。亦已假設已經或能夠自任何地方、省或國家政府或民營實體或組織取得或重續全部所須牌照、許可或其他法定或行政權限，以供報告所涵蓋的各方面使用；及
- 假設賣方處於一個被迫在按現況即時進行出售的被迫出售狀況。

就包裝現金產生單位而言，由於於截至二零一九年十二月三十一日止年度錄得溢利，董事認為並無減值跡象，因此，本集團並無於截至二零一九年十二月三十一日止年度就包裝現金產生單位進行任何減值評估。誠如較早前所說明，由於截至二零二零年十二月三十一日止年度存在減值跡象，本集團決定基於公平值減出售成本進行減值評估。

就遊戲現金產生單位及分別於截至二零一九年及二零二零年十二月三十一日止年度而言，本集團基於使用價值計算法釐定遊戲現金產生單位的可收回金額。鑒於遊戲現金產生單位於截至二零二零年十二月三十一日止年度的營運業績持續欠佳，董事預期遊戲現金產生單位於二零二零年十二月三十一日的使用價值極低。於二零二零年十二月三十一日，本集團遊戲現金產生單位的物業、廠房及設備已減值至其公平值減出售成本。

本公司已委任獨立估值師進行減值評估，經進行有關涵蓋包裝現金產生單位及遊戲現金產生單位的評估後，於截至二零二零年十二月三十一日止年度計提的物業、廠房及設備減值虧損為人民幣58,900,000元。

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，二零二一年七月十九日

於本公佈日期，董事會由三位執行董事，即陳宏才先生(主席)、孫少華先生及王雲芳先生，及四位獨立非執行董事，即吳平先生、方志祥先生、伍毓錕先生及王晨光先生組成。