
此乃要件 請即處理

閣下如對本通函任何方面或應採取的行動有任何疑問，應諮詢閣下的股票經紀或其他註冊證券交易商、銀行經理、律師、專業會計師或其他專業顧問。

閣下如已將名下的圓美光電有限公司股份全部售出或轉讓，應立即將本通函及隨附的代表委任表格送交買方或承讓人，或經手買賣的銀行、股票經紀或其他代理商，以便轉交買方或承讓人。

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通函的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不就因本通函全部或任何部分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。

本通函之資料乃遵照香港聯合交易所有限公司的GEM證券上市規則而刊載，旨在提供有關圓美光電有限公司之資料；圓美光電有限公司董事願就本通函之資料共同及個別地承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，本通函所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何事項，足以令致本通函或其所載任何陳述產生誤導。



Perfect Optronics Limited

圓美光電有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8311)

可能進行的非常重大出售事項 有關出門問問有限公司股份之出售授權

圓美光電有限公司謹訂於二零二五年一月二十一日(星期二)下午三時正假座香港九龍土瓜灣土瓜灣道88號新利華中心9樓903室舉行股東特別大會，召開大會的通告載於本通函第EGM-1至EGM-3頁。無論閣下能否出席大會，務請按照隨附代表委任表格印備的指示，儘快填妥表格並交回本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)，惟無論如何最遲須於大會指定舉行時間48小時前(即二零二五年一月十九日(星期日)下午三時正(香港時間))或其任何續會指定舉行時間48小時前交回。填妥及交回代表委任表格後，股東仍可依願親身出席大會或其任何續會，並於會上投票，而在此情況下，代表委任表格將被視作已撤回論。

本通函由刊登日期起可於GEM網站<http://www.hkgem.com>「最新上市公司公告」一頁(最少保存七日)及本公司之網站<http://www.perfect-optronics.com>內查閱。倘本通函的中、英文版有歧異或不一致，概以英文版為準。

二零二四年十二月三十一日

GEM 的特色

GEM的定位，乃為中小型公司提供一個上市的市場，此等公司相比起其他在聯交所主板上市的公司帶有較高投資風險。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。

由於GEM上市公司普遍為中小型公司，在GEM買賣的證券可能會較於聯交所主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在GEM買賣的證券會有高流通量的市場。

目 錄

	頁次
釋義	1
董事會函件	3
緒言	3
出門問問股份出售事項	4
出售授權	5
有關SKYTEAM及本集團的資料	9
有關出門問問的資料	9
財務影響及所得款項	9
出門問問股份出售事項之原因及裨益	10
GEM上市規則之涵義	11
股東特別大會	13
推薦建議	14
其他資料	14
附錄一 — 本集團之財務資料	I-1
附錄二 — 出門問問之財務資料	II-1
附錄三 — 餘下集團之未經審核備考財務資料	III-1
附錄四 — 一般資料	IV-1
股東特別大會通告	EGM-1

釋 義

於本通函內，除非文義另有所指，下列詞彙具有以下涵義：

「該公告」	指	本公司於二零二四年十二月十三日關於出門問問股份出售事項及出售授權的公告
「董事會」	指	董事會
「本公司」	指	圓美光電有限公司，一間於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，其股份於GEM上市(股份代號：8311)
「關連人士」	指	具GEM上市規則所賦予的涵義
「董事」	指	本公司董事
「出售授權」	指	股東將授予董事之特別授權，於授權期間進行最多為25,213,220股由Skyteam持有的出門問問股份之出門問問股份出售事項
「股東特別大會」	指	本公司謹訂於二零二五年一月二十一日(星期二)下午三時正假座香港九龍土瓜灣土瓜灣道88號新利華中心9樓903室舉行的股東特別大會，以考慮及酌情批准出售授權
「GEM」	指	聯交所GEM
「GEM上市規則」	指	GEM證券上市規則
「本集團」	指	本公司及其附屬公司
「港元」	指	港元，香港法定貨幣
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區
「最後實際可行日期」	指	二零二四年十二月二十七日，即本通函付印前就確定當中所載若干資料的最後實際可行日期
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則
「授權期間」	指	於股東特別大會通過決議案以批准出售授權當日起計之十二個月期間

釋 義

「最低售價」	指	每股出門問問股份0.70港元
「出門問問」	指	出門問問有限公司，一間於開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司，其股份於聯交所主板上市(股份代號：2438)
「出門問問集團」	指	出門問問及其附屬公司
「出門問問股份」	指	出門問問股本中每股面值0.0000479889美元的普通股
「出門問問股份出售事項」	指	Skyteam根據出售授權不時出售出門問問股份
「中國」	指	中華人民共和國，就本通函而言，不包括中華人民共和國香港及澳門特別行政區及台灣
「餘下集團」	指	不包括出門問問股份的本集團
「人民幣」	指	人民幣，中華人民共和國法定貨幣
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.01港元的普通股
「股東」	指	股份持有者
「Skyteam」	指	Skyteam Resources Limited，一間於英屬處女群島註冊成立的有限責任公司，且為本公司間接全資擁有的附屬公司
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「美元」	指	美元，美利堅合眾國法定貨幣
「%」	指	百分比

本通函內所有日期及時間均指香港本地日期及時間。



Perfect Optronics Limited

圓美光電有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8311)

執行董事：

鄭偉德先生 (已暫停職務)

廖嘉榮先生 (已暫停職務)

謝家榮先生 (已暫停職務)

張桓嘉先生

註冊辦事處：

Windward 3, Regatta Office Park

PO Box 1350

Grand Cayman KY1-1108

Cayman Islands

獨立非執行董事：

簡文偉先生 (代理主席)

徐慧敏女士

劉毅基先生

總部及香港主要營業地點：

香港九龍

土瓜灣土瓜灣道88號

新利華中心9樓903室

敬啟者：

**可能進行的非常重大出售事項
有關出門問問有限公司股份之出售授權**

緒言

茲提述該公告。

本通函旨在向閣下提供出門問問股份出售事項及出售授權的進一步詳情及GEM上市規則規定之其他資料，並向閣下發出股東特別大會通告。

出門問問股份出售事項

本公司附屬公司Skyteam持有合共25,213,220股出門問問股份(佔最後實際可行日期出門問問已發行股本約1.66%)。董事會宣佈視乎現行市況而定，Skyteam可能不時出售，直至售出全部25,213,220股出門問問股份。

誠如本公司日期為二零一五年一月二十九日之公告所披露，於二零一五年一月二十九日，Skyteam、出門問問集團、李志飛先生(出門問問集團的創辦人)及其他投資者訂立A-2系列優先股購買協議。據此，Skyteam有條件同意認購25,213,220股出門問問A-2系列優先股，代價為3,000,000美元，為本集團提供機會可分享出門問問集團的發展潛力及其產品及技術，並賺取收益，同時有助本集團與出門問問集團日後的業務合作及策略聯盟。

自Skyteam購入出門問問股權，本集團有意將持有的出門問問投資作為長期投資，希望出門問問的股票價值隨著時間的推移而增加，以及出門問問可透過首次公開發售上市(最終於二零二四年四月實現)。隨著出門問問股份於二零二四年四月於聯交所上市，Skyteam持有的A-2系列優先股轉換為25,213,220股出門問問股份，以及該等出門問問股份的禁售期已於二零二四年十月二十三日屆滿，本公司因此決定安排，出售Skyteam持有的全部最多25,213,220股出門問問股份。

本集團於二零一五年初投資出門問問時，出門問問仍是一間未上市的私人公司。由於Skyteam購入的出門問問股權旨在作為本集團的長期戰略投資，因此自購入以來，本公司並無試圖出售出門問問股份，直至出門問問股份二零二四年四月於聯交所上市後，本公司認為其時Skyteam持有的出門問問股權將能夠實現更佳的价格和估值。

鑑於股市之波動性，按最佳之潛在價格出售出門問問股份須於適當時機出現時立即採取出售行動，而就每次出售出門問問股份須事先尋求股東批准並不可行。為了讓進行出門問問股份出售事項時具靈活性，於適當時機及價格進行以最大化本集團的回報，本公司建議於股東特別大會向股東尋求批准出售授權。

由於出門問問股份已經在聯交所公開交易，董事會認為，按照下文「出售授權 — 出售方式」分節中規定的方式，在公開市場或透過大手交易出售出門問問股份將更為快捷且更具

成本效益。視乎市場狀況及可能出現的出售機會，本集團亦可能採取其他出售方式，包括但不限於私募或類似安排，以在物色到目標買家時以最佳價格出售出門問問股份。

倘本集團以其他方式出售出門問問股份，本公司將根據GEM上市規則的規定另行刊發公告及(如適用)尋求股東批准。

出售授權

出售授權將受限於下列決定因素：

1. 授權期間

於股東特別大會通過決議案以批准出售授權當日起計十二個月。

2. 將予出售之出門問問股份數目上限

受限於「出門問問資本變動」分節所載之調整，最多25,213,220股出門問問股份(佔最後實際可行日期出門問問已發行股本約1.66%)。

3. 權限範圍

董事會獲授權及允許全權酌情釐定、決定、執行及實施所有關於出門問問股份出售事項之事宜，包括但不限於：(i)時機；(ii)出售批次數目；(iii)於每次出售之出門問問股份數目；(iv)出售方式(受限於下文「出售方式」分節所載之決定因素)；(v)目標買家；及(vi)售價(受限於下文「出售價格」分節所載之決定因素)。

預期根據出售授權將予出售之出門問問股份之買家及其最終實益擁有人將為獨立於本公司及其關連人士之第三方，且與彼等概無關連。倘出門問問股份出售事項之任何買家為本公司關連人士，本公司將嚴守GEM上市規則第20章項下適用之申報、公告及獨立股東批准之規定。

4. 出售方式

董事會獲授權及允許全權酌情釐定及決定出售方式(不論是在公開市場出售或透過大手交易)。倘董事會決定藉配售代理、經紀或其他方式出售出門問問股份，則本公司

可視乎(其中包括)配售代理或經紀相關的過往經驗及經歷,並經考慮有關出門問問股份出售事項的交易規模及擬定承配人,委聘根據證券及期貨條例獲許可從事第1類(證券交易)受規管活動之聲譽昭著之配售代理或經紀,以物色出門問問股份之買家,而配售或經紀協議之條款及條件將按公平基準磋商。預期本公司就出門問問股份出售事項委任的配售代理或經紀(如有)及其最終實益擁有人將為獨立於本公司及其關連人士之第三方,且與彼等概無關連。於最後實際可行日期,董事會並未就出門問問股份出售事項委任或物色任何配售代理或經紀。

5. 出售價格

倘於公開市場出售出門問問股份,則每次交易須按市價出售。倘藉大手交易出售出門問問股份,則每次交易的售價不得較出門問問股份於緊接任何正式協議日期前五(5)個交易日之平均收市價折讓多於20%。

董事會須確保,在任何出售方式中,根據出售授權每股出門問問股份出售價格均不得低於最低售價0.70港元,即出門問問股份於聯交所上市日期(即二零二四年四月二十四日)至緊接該公告日期前一個交易日期間,聯交所所報之每股出門問問股份最低收市價。倘出門問問進行資本變動(如下文「出門問問資本變動」分節所載),最低售價將作相應調整。

最低售價0.70港元:

- (i) 較緊接該公告日期前五(5)個交易日出門問問股份的平均收市價折讓約17.6%;
- (ii) 較緊接該公告日期前三十(30)個交易日出門問問股份的平均收市價折讓約18.6%;及
- (iii) 為每股出門問問股份資產淨值(約每股出門問問股份0.33港元)的約2.1倍,此乃根據二零二四年六月三十日出門問問未經審核綜合資產淨值約人民幣455,678,000元(按1港元兌人民幣0.92442元的匯率計算,相當於約492,933,948港元)及於該公告日期已發行1,516,586,882股出門問問股份計算。

董事會函件

董事(包括獨立非執行董事，但不包括鄭偉德先生、廖嘉榮先生及謝家榮先生(統稱「暫停職務董事」)，彼等據本公司日期為二零二零年九月二十五日的公告所披露已暫停其董事職務)認為最低售價將可讓行使出售授權時，本集團可因應市場之波動情況靈活調度，同時反映本集團出賣出門問問股份之可接受最低價格，因此對本公司及股東而言屬公平合理。

較出門問問股份於五(5)個交易日期間的平均收市價最高折讓20%，乃參考自(其中包括)出門問問股份的交易水平及於聯交所進行之其他大手交易的折讓水平而釐定。其相當於本公司考慮當時的股價表現及市場情況，於行使出售授權(就大手交易而言)可能考慮的參考平均收市價的最高折讓。

自出門問問股份於聯交所上市日期(即二零二四年四月二十四日)至緊接該公告日期前一個交易日期間，最高收市價為4.24港元及最低收市價為0.70港元，以及平均收市價為約1.73港元。出門問問股份的每日最高交易量為61,942,500股出門問問股份及出門問問股份的每日最低交易量為94,000股出門問問股份，而出門問問股份的每日平均交易量為3,359,745股出門問問股份。根據出售授權將出售最多25,213,220股出門問問股份，相當於上述期間出門問問股份每日平均交易量的約7.5倍。為使本集團持有的出門問問股份在大手交易中更具吸引力，董事(不包括暫停職務董事)認為，本公司在市價基礎上提供若干百分比的折讓屬公平合理。僅供說明之用，按照緊接該公告日期前出門問問股份的五天平均收市價每股出門問問股份約0.85港元計算，若出門問問股份以出門問問股份五天平均收市價折讓20%出售，每股出門問問股份售價將為約0.68港元，且在此情況下，本集團將按不低於最低售價每股出門問問股份0.70港元出賣出門問問股份。

於最後實際可行日期，Skyteam持有出門問問已發行股本約1.66%。鑑於本集團持有的出門問股份數目龐大，在大手交易中以較現行市價折讓一定百分比的價格進行交易屬市場慣例。最高20%的折讓範圍將為董事會提供空間，參考當時的市場狀況和市場情緒來決定適用於每次出售的折讓水平。

經考慮到本集團持有的出門問問股份數量及出門問問股份交易價的波動，董事會認為，最多20%的折讓將使本公司能夠根據不斷變化的市場狀況迅速採取行動。例如，若市場對出門問問股價表現的情緒及／或市場條件不利，本公司很可能不得不以低於現行市場價格的價格出售該等大量的出門問問股份。另一方面，最低售價亦可保障本公司的利益，確保出門問問股份不會以低於本集團可接受的最低價格出售。無論如何，本公司將盡一切合理努力，在執行每次出售時以最佳價格出售出門問問股份。

建議較出門問問股份五天平均收市價最大折讓20%，可讓本集團在合理價格範圍內靈活出售出門問問股份，以及鑑於本集團持有的出門問問股份數目，需要時可及時出售。經考慮上述因素後，董事(不包括暫停職務董事)認為出售授權的條款屬公平合理，並符合本公司及股東的整體利益。

本公司將根據GEM上市規則於本公司即將刊發的年度報告中報告出門問問股份出售事項的進展。倘出門問問股份出售事項未能於授權期間內完成，本公司將依據GEM上市規則作出適當公告。

6. 出門問問資本變動

倘發生於授權期間因合併、拆細或重新分類，而令出門問問股份面值作出任何改變，或任何藉資本化溢利或儲備、以股代息發行新出門問問股份予Skyteam(統稱「**資本變動**」)，則根據出售授權批准之出門問問股份數目將因應有關已發行之新出門問問股份而調整，且最低售價須經由緊接資本變動前已發行出門問問股份總數目乘以0.70港元，再除以緊隨資本變動後已發行出門問問股份總數目作出調整。

於上述每種情況下，本公司將就出門問問資本變動刊發公告，包括根據出售授權批准的經修訂出門問問股份數目、經修訂最低售價及該等變動的生效日期。

有關SKYTEAM及本集團的資料

Skyteam是一間根據英屬處女群島法律註冊成立的有限責任公司，主要從事投資控股。於最後實際可行日期，本公司間接全資擁有Skyteam。

本公司為一間投資控股公司。本集團主要從事顯示及光學產品及相關電子部件的貿易、開發和銷售，以及健康相關產品及其他產品的貿易。

有關出門問問的資料

出門問問為一間投資控股公司。出門問問集團主要從事向企業及個人客戶提供人工智能軟件解決方案及銷售智能設備及其他配件。出門問問股份於聯交所主板上市(股份代號：2438)。

根據出門問問日期為二零二四年四月十六日的招股章程，出門問問集團於截至二零二二年及二零二三年十二月三十一日止兩個財政年度的經審核綜合財務業績如下：

	截至二零二二年 十二月三十一日 止年度 人民幣千元	截至二零二三年 十二月三十一日 止年度 人民幣千元
來自持續經營業務的稅前虧損	(683,683)	(800,807)
來自持續經營業務的除稅後虧損	(684,979)	(802,602)

根據出門問問於二零二四年八月二十三日刊發的二零二四年中期報告，出門問問集團於二零二四年六月三十日的未經審核綜合資產淨值為約人民幣455,678,000元。

財務影響及所得款項

本集團持有的出門問問股份於本集團的綜合財務報表分類為按公允價值計入損益之金融資產。於二零二三年十二月三十一日，本集團持有的25,213,220股出門問問股份之經審核賬面值為約35,848,000港元。與二零一五年原始購置成本約23,954,000港元相比，截至二零二三年十二月三十一日，Skyteam持有的出門問問股權的公允價值變動為約11,894,000港元。除已確認的公允價值變動外，自購入以來，本集團綜合財務報表中並無對Skyteam所持有的出門問問股權作出減值撥備。

董事會函件

根據最低售價每股出門問問股份0.70港元計算，本集團持有的25,213,220股出門問問股份的總市值為約17,649,000港元。僅供說明之用，假設本集團持有的全部25,213,220股出門問問股份將參照最低售價每股出門問問股份0.70港元於截至二零二四年十二月三十一日止年度內出售，預計本集團將由於出門問問股份出售事項，於其截至二零二四年十二月三十一日止年度的綜合全面收益表中錄得約18,199,000港元的未經審核虧損，即以最低售價每股出門問問股份0.70港元出售25,213,220股出門問問股份的估計出售所得款項總額(不計入交易成本及稅金)約17,649,000港元與本集團持有的25,213,220股出門問問股份於二零二三年十二月三十一日的賬面值約35,848,000港元之間的差額。按此基準，出門問問股份出售事項結算後，本集團的資產將減少約35,848,000港元(即全部25,213,220股出門問問股份的賬面金額)，並將增加約17,649,000港元(即出門問問股份出售事項的出售所得款項總額(不計入交易成本及稅金))。出門問問股份出售事項不會對本集團的負債產生影響。

根據出門問問股權的原始購置成本約23,954,000港元，以及以每股0.70港元的最低售價出售全部25,213,220股出門問問股份所產生的估計出售所得款項總額(不計入交易成本及稅金)約17,649,000港元計算，則會出現約6,305,000港元虧絀。

出門問問股份出售事項的實際所得款項金額、於本集團綜合財務報表中確認的會計損益以及對本集團淨資產和盈利的影響將取決於相關出門問問股份的實際出售價格及出門問問股份的實際出售數目，並將以本集團核數師的最終審核為準。出門問問股份出售事項所得款項淨額將用作為本集團的一般營運資金。本集團於二零二四年六月三十日的現金及現金等價物金額為約37,173,000港元。為加強本集團的財務狀況，董事會認為，出門問問股份出售事項將改善本集團的流動性並增加本集團業務營運及持續發展的可用現金資源。截至最後實際可行日期，本公司並無就出門問問股份出售事項所得款項用途制定任何具體計劃，亦未就未來收購進行任何磋商。

出門問問股份出售事項之原因及裨益

本集團於二零一五年一月投資出門問問，並一直持有此投資。鑑於出門問問股份於本年較早時間已於聯交所上市、Skyteam對其持有的出門問問股份的禁售期已屆滿、以及目前的市場狀況，董事會認為出門問問股份出售事項為本集團變現對出門問問的投資並將其資

源重新分配至其他業務需求提供了良好機會。出門問問股份出售事項將使本集團改善其現金流狀況，從而改善流動性並鞏固本集團的財務狀況。

考慮到本集團持有的出門問問股份的數目及股票市場的波動性，董事會認為出售授權將給予董事靈活性，以在適當的時間和價格出售出門問問股份以最大化本集團的回報。出門問問股份出售事項將參考出門問問股份當時的現行市價進行。董事（不包括暫停職務董事）認為出門問問股份出售事項及出售授權屬公平合理，且符合本公司及股東的整體利益。

GEM上市規則之涵義

假設全部25,213,220股出門問問股份按出門問問股份於聯交所上市日期（即二零二四年四月二十四日）至緊接該公告日期前一個交易日期間的平均收市價約1.73港元出售，有關出門問問出售事項之一項或多項適用百分比率（定義見GEM上市規則第19.07條）可能超過75%，故根據GEM上市規則第19章，出門問問股份出售事項可能構成本公司之非常重大出售事項，並應遵守GEM上市規則第19章項下的申報、公告及股東批准之規定。

根據GEM上市規則第19.68(2)(a)(i)條，就非常重大出售事項發出的通函，須在有關出門問問股份出售事項的通函中提供(a)出門問問；或(b)本集團（當中出門問問單獨列示）的財務資料，該等財務資料須由本公司核數師或申報會計師根據GEM上市規則第19.68(2)(a)(i)條規定的相關準則審閱（「規則要求」）。根據GEM上市規則第19.68(2)(a)(i)條附註2，若出門問問的資產於出門問問股份出售事項前沒有在本集團的綜合賬目內入賬，聯交所或可放寬規則要求。

就此，本公司根據以下理由，已向聯交所申請豁免嚴格遵守規則要求：

- (1) 於最後實際可行日期，本公司僅透過Skyteam持有出門問問約1.66%的少數權益，且本集團僅為被動投資者。本集團持有的出門問問投資於本集團的綜合財務報表中分類為按公允價值計入損益之金融資產，而出門問問的財務業績從未與本集團的業績綜合入賬。因此，要求本公司按GEM上市規則第19.68(2)(a)(i)條所規定編製出門問問的財務資料屬不切實際，該等資料對評估出門問問股份出售事項及出售授權的影響的重要性不大。

(2) 由於：

- (a) 出門問問擁有大量附屬公司，於中國大陸、美國、荷蘭、新加坡和台灣的不同地區經營各類型的業務活動，若須嚴格遵守GEM上市規則第19.68(2)(a)(i)條，將需要審閱大量的會計賬簿和記錄；及
- (b) Skyteam只是出門問問的少數股東，本公司沒有也不會被允許獲取出門問問集團的非公開財務資訊(包括基礎會計賬簿和記錄)，而這些資訊對於本公司核數師編製會計師報告或進行的任何審閱工作乃屬必須，

這將導致本公司需要投入遠超出本公司能力範圍的大量時間和資源，以編製出門問問的相關財務資料，讓本公司核數師出具審閱意見。因此，本公司認為本公司就出售授權嚴格遵守GEM上市規則第19.68(2)(a)(i)條，將過於繁瑣且不切實際。

- (3) 出門問問為一間聯交所上市公司，根據相關上市規則其財務業績為可公開閱覽，股東及／或本公司投資者可以就出門問問出售事項及出售授權做出知情的評估。因此，不載入GEM上市規則第19.68(2)(a)(i)條所規定的出門問問財務資料對股東及／或本公司投資者造成誤導或帶來其他不當的風險的可能性不大。
- (4) 作為出門問問的少數股東，除出門問問根據上市規則向公眾披露者外，本集團沒有也不會被允許獲取出門問問的財務資料(或基礎會計賬簿和記錄)。但本公司將需要獲取出門問問的基礎會計賬簿和記錄以讓本公司核數師進行審閱工作。嚴格遵守GEM上市規則第19.68(2)(a)(i)條對本公司而言屬不切實際或不可能。
- (5) 出門問問截至二零二一年、二零二二年及二零二三年十二月三十一日止各年度的財務報表已根據所有由國際會計準則理事會頒布的適用的國際財務報告準則(「**國際財務報告準則**」)編製，並由出門問問的核數師畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合伙)審核，並出具了無保留審核意見。

- (6) 就董事所知、所悉及所信並得本公司審核委員會認同，國際財務報告準則(即出門問問經審核綜合財務報表所採納的會計準則)與香港財務報告準則(即本公司經審核綜合財務報表所採納的會計準則)並無重大差異。

聯交所已就本通函授予本公司豁免嚴格遵守規則要求。

作為其他資料披露，本通函將包括摘要披露出門問問截至二零二三年十二月三十一日止過往三個財政年度及截至二零二四年六月三十日止六個月的(i)綜合財務狀況表；(ii)綜合損益及其他全面收益表；(iii)綜合現金流量表或(就截至二零二四年六月三十日止六個月而言)簡明綜合現金流量表；及(iv)綜合權益變動表，以及隨同的註釋(透過超連結附上)。

股東特別大會

概無董事於出售授權擁有重大利益。除暫停職務董事因已暫停彼等董事職務而放棄於批准出售授權的董事會決議案中投票外，在批准出售授權的相關董事會會議上，並無董事放棄或須放棄就批准出售授權的董事會決議案投票。

股東特別大會將召開以供股東考慮及酌情以投票表決方式批准出售授權。董事在作出一切合理查詢後，確認就其所知及所信，於最後實際可行日期，並無股東於出售授權中有重大利益。因此，並無股東須於股東特別大會上放棄投票。

股東特別大會通告載於本通函第EGM-1至EGM-3頁。隨函附奉適用於股東特別大會的代表委任表格。無論閣下是否有意出席股東特別大會，務請按照隨附代表委任表格印備的指示，儘快填妥表格並交回本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)，惟無論如何最遲須於股東特別大會指定舉行時間48小時前(即二零二五年一月十九日(星期日)下午三時正(香港時間))或其任何續會指定舉行時間48小時前交回。填妥及交回代表委任表格後，閣下仍可依願親身出席股東特別大會或其任何續會，並於會上投票，而在此情況下，代表委任表格將被視作已撤回論。

董事會函件

推薦建議

董事認為，出門問問股份出售事項及出售授權屬公平合理，且符合本公司及股東的整體利益。因此，董事建議股東投票贊成將於股東特別大會上提呈之決議案，以批准出售授權。

其他資料

務請閣下垂注本通函各附錄所載的其他資料。

概不保證本公司於取得出售授權後會進行出門問問股份出售事項。本公司會否及何時進行出門問問股份出售事項取決於多項因素，包括但不限於其時之現行市場價格及市況。因此，股東及本公司潛在投資者於交易股份時務請審慎行事。

此 致

列位股東 台照

承董事會命
圓美光電有限公司
代理主席
簡文偉

二零二四年十二月三十一日

1. 本集團之綜合財務資料

本集團截至二零二一年、二零二二年及二零二三年十二月三十一日止三個年度各年及截至二零二四年六月三十日止六個月之財務資料披露於下列文件，其已於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.perfect-optronics.com)刊載：

- 本公司截至二零二一年十二月三十一日止年度之年報(第100至163頁)
(www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/gem/2022/0330/2022033000820_c.pdf)
- 本公司截至二零二二年十二月三十一日止年度之年報(第99至175頁)
(www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/gem/2023/0330/2023033001516_c.pdf)
- 本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度之年報(第105至175頁)
(www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/gem/2024/0429/2024042903674_c.pdf)
- 本公司截至二零二四年六月三十日止六個月之中期報告(第3至22頁)
(www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/gem/2024/0829/2024082900381_c.pdf)

2. 債務聲明

於二零二四年十一月三十日(即於本通函刊發前就本債務聲明之最後實際可行日期)，本集團有以下未償還債務：

銀行貸款

本集團有為數約3,870,000港元之銀行貸款，按浮動年利率最優惠利率減2.5厘計息，並由香港按證保險有限公司提供信貸擔保及本公司主要股東鄭偉德先生提供個人擔保。

租賃負債

本集團有為數約1,057,000港元之租賃負債。

除前述者或本通函另有披露者，以及在日常業務過程中集團內公司間負債及一般貿易及應付款項外，於二零二四年十一月三十日營業結束時，本集團概無任何其他已發行或尚未償還或已授權或以其他方式設立但未發行之重大債務證券、定期貸款、其他借貸或屬本集團借貸性質之債務，包括銀行透支、承兌負債(一般貿易票據除外)、承兌信貸或租購承擔、按揭、抵押、契諾、其他或然負債或擔保。

3. 營運資金

董事認為，考慮到本集團可用之財務資源(包括內部產生之資金，目前之現金及現金等價物及銀行融資，及出門問問股份出售事項的預期財務影響)，本集團將有充足營運資金應付其自本通函日期起計未來至少十二個月之目前需要。

4. 重大不利變動

於最後實際可行日期，董事並不知悉自二零二三年十二月三十一日(即本集團最近期刊發之經審核綜合財務報表之編製日期)以來本集團之財務或貿易狀況出現任何重大不利變動。

5. 本集團之財務及貿易前景

本集團主要從事顯示及光學產品及其他相關電子部件的貿易、開發及銷售，以及健康相關產品及其他產品的貿易。

全球經濟放緩(包括中國的經濟環境，此乃其中一個顯示產品主要市場)將影響本集團業績。市場需求下跌可能令平均售價受到巨大下行壓力。企業及商業活動減少亦對本集團產品的需求及價格造成不利影響。倘經濟增長率繼續緩慢或持續蕭條，本集團的業務及經營業績將繼續受到不利影響。

展望未來，儘管環球經濟充斥不明朗因素及市場面對諸多挑戰，本集團將緊貼分析市場動態，靈活調度業務策略，並以多元化業務策略來應對市場挑戰。本集團不僅會積極探索產品多元性，亦會全力發掘不同範疇的新供應商及客戶所帶來的商機，面對不明朗的將來致力達成穩定性。同時，本集團將繼續維繫與供應商及客戶的可延續雙贏關係，以實現共同增長並為股東創造更大價值。

6. 管理層討論及分析

以下分別轉載截至二零二一年、二零二二年及二零二三年十二月三十一日止三個財政年度以及截至二零二四年六月三十日止六個月之本集團營運之管理層討論及分析。轉載於下文之資料乃主要摘錄自多個部分(包括但不限於)截至二零二一年、二零二二年及二零二三年十二月三十一日止三個財政年度各年本公司年報以及截至二零二四年六月三十日止六個月本公司中期報告之「管理層討論及分析」一節項下「業務回顧」及「財務回顧」分節，旨在提供本集團於有關所述期間內財務狀況及營運業績之進一步資料。

(a) 截至二零二一年十二月三十一日止年度

業務回顧

於二零二一年，全球經濟在揮之不去的2019冠狀病毒病干擾中繼續失衡的復蘇。曠日持久2019冠狀病毒病給全球經濟帶來前所未有的挑戰，導致市場不明朗。於二零二一年，本集團錄得收入增長。然而，顯示面板的市場價格於二零二一年下半年開始下跌，這持續影響本集團的利潤率及縮減了收入增長的貢獻。另一方面，由於受到中國教育部門新政策的影響，本集團在出門問問的投資的公允價值於截至二零二一年十二月三十一日止年度內大幅下降。此外，因本集團健康相關產品業務有所增長，截至二零二一年十二月三十一日止年度本集團分銷及銷售開支有所增加。此等乃導致本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度與二零二零年相比，虧損增加的主要因素。

本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度的收入約為528,350,000港元，較二零二零年的約206,973,000港元增加約321,377,000港元。截至二零二一年十二月三十一日止年度本公司權益持有人應佔虧損約為43,857,000港元，較截至二零二零年十二月三十一日止年度的約16,883,000港元增加虧損約26,974,000港元。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，中至大尺寸顯示產品(包括手提電腦、顯示器及電視機的顯示面板及模組)的銷售繼續為本集團的主要收入動力。由於2019冠狀病毒病疫情，遠程學習及在家工作模式趨勢繼續推動手提電腦、個人電腦顯示器及平板電腦的市場需求，從而提升相關顯示組件的需求。然而，由於各個地區的2019冠狀病毒病限制措施逐漸放鬆，相關需求開始回落。此外，部分

主要的電視製造商下調銷售目標，導致電視顯示面板的過度供應。面板庫存上升造成壓力並導致價格下降。截至二零二一年十二月三十一日止年度下半年面板的市場價格下跌直接影響本集團的毛利率，並影響本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的財務表現。然而，截至二零二一年十二月三十一日止年度本集團的薄膜電晶體液晶顯示（「TFT-LCD」）面板及模組的銷售額約為431,770,000港元，較二零二零年的約138,466,000港元增加約293,304,000港元。於截至二零二一年十二月三十一日止年度，集成電路的銷售額約為7,428,000港元，與二零二零年的約1,196,000港元相比，增加約6,232,000港元。

本集團繼續積極進行偏光板業務的戰略佈局，為本集團二零二一年的偏光板銷售帶來大幅增長。本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度的偏光板銷售額約為44,865,000港元，較二零二零年的約35,794,000港元增加約25%。就電子廣告板產品而言，零售店鋪及商場已逐步採用新技術來提高購物體驗，以配合數字化轉型的步伐，這增加了對數碼資訊告示板產品的需求。隨著本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度積極捕捉市場機遇，擴大客戶群，並開發台灣及海外市場。本集團的電子廣告板產品（包括數碼資訊告示板、電子貨架顯示器及電子白板等）的銷售額約為15,266,000港元，較二零二零年的約11,774,000港元增加約30%。本集團將繼續發展其電子廣告板業務，在不同領域探索電子廣告板之應用，以把握不斷蓬勃發展的電子廣告板市場。

與二零二零年類似，本集團的光學產品銷售主要包括光學產品部件，然而，該收入在截至二零二一年十二月三十一日止年度有所下降。截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的光學產品銷售額約為3,171,000港元，較二零二零年的約6,353,000港元減少約50%。

儘管本集團面臨著不同挑戰及市場的不明朗因素，但本集團仍然利用其豐富的產品及靈活的商業策略捕捉更多的市場機會。自二零二零年初爆發2019冠狀病毒病疫情以來，全球對個人消毒產品的需求迅速上升。本集團積極緊抓機遇，在二零二零年將台灣「K-clean」品牌的一系列個人衛生及消毒產品引入香港市場。本集團藉線上線下推行多種營銷舉措，包括電視廣告、電子媒體推廣、商場銷售攤位，並拓闊銷售渠道至多個線上銷售平台、大型連鎖零售店、百貨公司及藥店，以提高K-clean的市場滲透率。於截至二零二一年十二月三十一日止年度，K-clean的功效亦廣受市場認可。同時，由於2019冠狀病毒病的疫情形勢仍不穩定，市場對個人衛生及消毒產品的需求繼續增長，進一步推動K-clean產品的需求。截至二零二一年十二月三十一日止年度本集團的健康相關產品銷售額約為19,162,000港元，較二零二零年的約4,507,000港元增加約14,655,000港元。由於疫情改變了人

們的生活方式，健康相關產品變得尤為重要。公眾的家居及個人衛生意識以及對健康相關產品的需求預計將繼續增加。

本集團持有出門問問的若干優先股，其主要從事開發及提供應用於手機、智能佩戴式設備、車用及其他設備的語音搜索人工智能（「人工智能」）系統業務。有關投資分類為按公允價值計入損益之金融資產。出門問問於截至二零二一年十二月三十一日止年度繼續推出新產品及升級產品，以滿足市場需求。除此之外，出門問問亦積極抓住機遇，拓展高增長業務。於二零二零年，出門問問通過發行新普通股收購兩家為中國學生（包括兒童）提供教育及培訓服務的公司。然而，中國的教育制度一直在進行改革，並於截至二零二一年十二月三十一日止年度推出各種新政策。「雙減」政策旨在減輕學生的家庭作業及課後輔導的負擔。作為中國教育行業的參與者，該兩家公司亦受到該政策的負面影響。本集團於出門問問的投資的公允價值大幅下降，於二零二一年十二月三十一日約為38,461,000港元，相比於二零二零年十二月三十一日的約59,547,000港元。於截至二零二一年十二月三十一日止年度確認的公允價值虧損約為21,086,000港元，而二零二零年確認的公允價值收益約為2,009,000港元。為減少前述兩家教育公司的負面影響，本公司接獲出門問問通知，其於二零二一年十二月三十一日後已將前述兩間提供教育及培訓服務的公司之其中一家的部分股份出售。此外，出門問問將繼續開發新產品及探索更多機會，並擴大其收入基礎以提升自身價值。

本集團的另一項投資分類為按公允價值計入其他全面收益之金融資產，即本集團對一間從事隔離膜（為鋰電池的主要部件）業務的台灣私人公司的投資。該公司於截至二零二一年十二月三十一日止年度配發額外股份以募集資本，而本集團

的股權由二零二零年十二月三十一日的約2.22%被攤薄至二零二一年十二月三十一日的2%。上述投資於二零二一年十二月三十一日的公允價值下降至約1,652,000港元(二零二零年十二月三十一日：1,876,000港元)。

財務回顧

收入

本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的總收入約為528,350,000港元，較二零二零年的約206,973,000港元增加約321,377,000港元。總收入增加是由於本集團TFT-LCD面板及模組、偏光板、集成電路及電子廣告板產品，以及本集團的健康相關產品銷售收入增加所致。

銷售成本

本集團的銷售成本主要包括採購成本、員工成本、陳舊存貨撥備及其他直接成本。於截至二零二一年十二月三十一日止年度，採購成本及其他直接成本因收入增加而較二零二零年有所增加。然而，截至二零二一年十二月三十一日止年度的陳舊存貨撥備撥回較二零二零年有所減少。截至二零二一年十二月三十一日止年度，總銷售成本較二零二零年的約189,869,000港元增加約320,926,000港元至約510,795,000港元。

毛利

儘管本集團的收入於截至二零二一年十二月三十一日止年度大幅增加，本集團的毛利約17,555,000港元，與二零二零年的約17,104,000港元相若。這主要由於截至二零二一年十二月三十一日止年度的售出產品(尤其是顯示面板及模組)毛利率下跌。

其他(虧損)/收益淨額

截至二零二一年十二月三十一日止年度錄得其他虧損淨額約19,486,000港元(二零二零年：收益淨額3,256,000港元)。結餘主要包括截至二零二一年十二月三十一日止年度本集團於出門問問的投資的公允價值虧損約21,086,000港元(二零二零年：公允價值收益2,009,000港元)。

分銷及銷售開支

截至二零二一年十二月三十一日止年度本集團的分銷及銷售開支為約

15,843,000港元，較二零二零年的約10,119,000港元增加約57%。增加乃主要由於本集團健康相關產品產生的銷售佣金、員工成本、運輸及推廣費用增加。

一般及行政開支

本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度的一般及行政開支約為25,472,000港元，與二零二零年的約26,747,000港元減少約5%。減少主要由於折舊開支與專業費用減少所致。

研究及開發開支

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的研究及開發開支約為1,301,000港元，與二零二零年約1,394,000港元相若。

財務費用

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團的財務費用為租賃負債利息開支約469,000港元(二零二零年：678,000港元)及銀行貸款利息約27,000港元(二零二零年：無)。新增銀行貸款於截至二零二一年十二月三十一日止年度借入。

所得稅

本集團於截至二零二一年十二月三十一日止年度並無計提香港利得稅(二零二零年：無)。截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度的所得稅主要指(扣除)／計入綜合全面收益表的遞延所得稅。

本公司權益持有人應佔虧損

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司權益持有人應佔虧損約為43,857,000港元，較二零二零年的虧損約16,883,000港元增加虧損約26,974,000港元，主要由於截至二零二一年十二月三十一日止年度確認本集團投資出門問問的公允價值虧損及分銷及銷售開支增加所致。

流動資金及財務資源

本集團的資金主要用作撥付營運資金，及就本集團營運及銷售網絡的增長及擴展提供資金。本集團主要的資金來源為自營運產生的現金及銀行借貸。於二零

二一年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物為數約88,512,000港元(二零二零年：76,403,000港元)，乃為銀行存款、銀行結餘及現金。本集團的銀行存款、銀行結餘及現金的賬面值乃以下列貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
美元(「美元」)	68,952	59,560
人民幣(「人民幣」)	9,006	8,805
港元(「港元」)	8,135	7,478
新台幣(「新台幣」)	<u>2,419</u>	<u>560</u>
	<u>88,512</u>	<u>76,403</u>

於二零二一年十二月三十一日，本集團銀行借貸總額包括銀行貸款約5,888,000港元(二零二零年：無)。根據貸款協議所載及不計及任何按要求償還條款的影響，本集團銀行借貸之計劃償還日期載列如下：

	於十二月三十一日	
	二零二一年 千港元	二零二零年 千港元
按要求或於不超過1年期間內	683	—
在多於1年期間但不超過2年	702	—
在多於2年期間但不超過5年	2,226	—
超過5年期間	<u>2,277</u>	<u>—</u>
	<u>5,888</u>	<u>—</u>

於二零二一年十二月三十一日，本集團的銀行貸款為浮動利率貸款，以港元計值。於二零二一年十二月三十一日，本集團限於用作貿易融資的未動用的銀行信貸約為15,600,000港元。

資本負債比率

於二零二一年十二月三十一日，本集團的資本負債比率(本集團計息銀行借款總額除以本集團權益總額計算)為5.6%(二零二零年：0%)。

資本結構

本公司的資本僅包括普通股。於截至二零二一年十二月三十一日止年度內本集團的資本結構概無轉變。

庫務政策

本集團已就其庫務政策採取審慎財務管理方法，因而於整個截至二零二一年十二月三十一日止年度得以保持穩健之流動資金狀況。

本集團經參考債務人的財務狀況、過往經驗及其他因素而持續進行監控，務求致力減低信貸風險。本集團會定期為其主要客戶進行信貸評估。為管理流動資金風險，管理層會緊密監察本集團的流動資金狀況及持有足夠現金及充足的已承諾信貸融資，以償還本集團的應付款。

與僱員、供應商及客戶的關係

本集團的管理政策、工作環境、晉升前景及僱員福利有助本集團與僱員建立良好關係及留聘僱員。本集團為僱員提供符合行業慣例並具競爭力的薪酬待遇及各種僱員福利，包括醫療福利、社保、強積金、花紅及購股權計劃。管理層定期檢討其僱員薪酬組合，確保其符合現行市場水平。

於二零二一年十二月三十一日，本集團僱員總數為65人(二零二零年：66人)，截至二零二一年十二月三十一日止年度員工總成本(包括董事酬金)約25,331,000港元(二零二零年：23,911,000港元)。本集團已與其主要供應商建立逾十年的長期業務關係。本集團與該等供應商訂立長期供應框架協議。本集團將致力與該等現有供應商維持既定關係。

本集團與其客戶擁有穩固業務關係，並於中國TFT-LCD面板行業廣獲認可。部分客戶與本集團擁有超過十年的業務往來。為應對近年本集團業務的低迷，本集團致力確保與現有客戶的業務，同時投身新市場，發展值得信賴的新客戶。

或然負債

於二零二一年十二月三十一日，本集團並無重大或然負債(二零二零年：無)。

抵押資產

於二零二一年十二月三十一日，本集團已抵押其應收賬款約5,377,000港元(二零二零年：無)予一間銀行，來獲取授予本集團的銀行融資。

外匯

本集團的業務交易、資產及負債均主要以美元、港元、人民幣及新台幣計值。於聯繫匯率制度下，港元兌美元相對穩定。此外，管理層認為於二零二一年十二月三十一日，人民幣及新台幣匯兌差額之影響不重大。目前，本集團並無外幣對沖政策。然而，董事會將持續監控相關外幣風險，並於有需要時考慮對沖重大的外幣風險。

資本承擔

於二零二一年十二月三十一日，本集團並無任何重大資本承擔(二零二零年：無)。

所持重大投資

於二零一五年一月，本集團認購了25,213,220股出門問問A-2系列優先股，代價為3,000,000美元。出門問問主要從事開發及提供手機、智能佩戴式設備、汽車及其他設備之語音搜索人工智能系統業務。本公司認為投資出門問問(本集團有意長期持有)將使本集團有機會分享及從出門問問及其產品和技術的發展潛力獲益。本集團在出門問問並無任何管理或營運角色。本集團自二零一五年一月作出投資以來並無增加或出售該投資。出門問問近年進行了幾輪集資。於二零二一年十二月三十一日，本集團於出門問問的持股比例為約1.24%(按全面攤薄及已轉換基準)。

本集團於出門問問的投資分類為按公允價值計入損益之金融資產。於二零二一年十二月三十一日，本集團於出門問問的投資的公允價值約為38,461,000港元，佔本集團資產總值約19.6%。本集團自投資以來並無從出門問問獲得任何股息。於截至二零二一年十二月三十一日止年度該投資確認公允價值虧損約21,086,000港元。

除上文所述者外，於二零二一年十二月三十一日，本集團概無於任何其他公司持有任何重大股權投資。

重大投資及資本資產的未來計劃

於二零二一年十二月三十一日，本集團概無重大投資及資本資產的計劃。

重大收購及出售附屬公司及聯屬公司

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團概無任何重大收購及出售附屬公司及聯屬公司的事項。

(b) 截至二零二二年十二月三十一日止年度

業務回顧

於二零二二年，顯示面板市場依舊低迷。國際衝突持續、通脹高企、消費需求下降，加上市場供過於求，導致本集團顯示產品於截至二零二二年十二月三十一日止年度的銷售較二零二一年大幅下降。本集團於截至二零二二年十二月三十一日止年度的收入約為301,318,000港元，較二零二一年約528,350,000港元減少約43%。然而，有賴於產品種類豐富及業務策略靈活，包括近年引入健康相關產品，本集團於截至二零二二年十二月三十一日止年度仍錄得業績由虧轉盈。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司權益持有人應佔利潤約為4,038,000港元，而截至二零二一年十二月三十一日止年度本公司權益持有人應佔虧損約為43,857,000港元。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，中至大尺寸顯示產品(包括手提電腦、顯示器及電視機的顯示面板及模組)的銷售繼續為本集團的主要收入動力。然而，對全球經濟衰退的預期、持續的通貨膨脹及利率上升已減弱消費者的消費動機。此外，由於2019冠狀病毒病疫情已逐步受控，民眾生活開始恢復正常。隨著遠程學習及遠程工作趨勢的逐漸淡出，以及筆記本電腦、電腦顯示器、平板電腦等設備的初期需求得到滿足，導致顯示產品需求下降，致使顯示面板及相關顯示部件需求大幅下跌，進而導致市場上庫存過剩，市價下跌。本集團的TFT-LCD面板

及模組銷售由二零二一年約431,770,000港元下跌約64%至截至二零二二年十二月三十一日止年度約155,896,000港元。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的偏光板銷售約為36,554,000港元，較二零二一年約44,865,000港元減少約19%。減少主要由於本集團銷售的偏光板主要用於手機，而二零二二年中國國內手機出貨量較二零二一年有所下降。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團集成電路及光學產品的銷售持續疲弱。截至二零二二年十二月三十一日止年度集成電路銷售約為1,883,000港元，較二零二一年約7,428,000港元減少約75%。截至二零二二年十二月三十一日止年度，光學產品銷售約為590,000港元，較二零二一年約3,171,000港元減少約81%。

本集團的電子廣告板產品(包括數碼資訊告示板、電子貨架顯示器及電子白板等)於截至二零二二年十二月三十一日止年度錄得收入約16,396,000港元，較二零二一年的約15,266,000港元增加約7%。增加主要由於來自台灣的相關收入增加。台灣更多零售店(包括連鎖藥妝店)已安裝本集團的電子廣告板產品。隨著數碼資訊廣告板的普及，於零售店及商場的應用持續增加，預計在不久未來，對電子廣告板產品的需求將增加。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的健康相關產品業務繼續發展，成為本集團另一主要收入動力。為應對在2019冠狀病毒病疫情下公眾健康意識提高及對消毒產品的強勁需求，本集團迅速採取行動，於二零二零年將台灣品牌「K-clean」的個人衛生及消毒產品引入香港。過去兩年，本集團致力制定有效的推廣策略，透過各項營銷舉措，K-clean成功打入市場，並憑藉其卓越的產品表現，坐擁廣泛的客戶基礎及良好的品牌聲譽。二零二二年初，香港第五波2019冠狀病毒病疫情推動了對本集團健康相關產品的需求。除K-clean外，本集團亦通過其多元化的業務網絡，於截至二零二二年十二月三十一日止年度抓住銷售2019冠

狀病毒病快速抗原測試包(「快測包」)的機會。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的健康相關產品的銷售達約87,876,000港元，較二零二一年的約19,162,000港元增加約68,714,000港元。健康相關產品推動了本集團整體毛利率的提升，為本集團於截至二零二二年十二月三十一日止年度較二零二一年的業績轉虧為盈的一個主要因素，亦展示出本集團的靈活策略行之有效。

本集團持有出門問問的若干優先股。出門問問透過其附屬公司主要從事開發及提供應用於手機、智能佩戴式設備、汽車及其他設備的語音搜索人工智能系統業務。有關投資分類為按公允價值計入損益之金融資產。出門問問已告知本公司其進行數宗企業交易。出門問問集團與Volkswagen AG的聯屬公司(統稱「VW集團」)(為出門問問的當時主要股東，透過其聯屬公司持有出門問問的若干優先股及普通股)就以下事項訂立多份協議，當中包括：(i)將VW集團若干汽車項目中與汽車語音對話系統相關的多項知識產權(「該等知識產權」)的一半轉讓給VW集團，從而使得出門問問集團和VW集團將會共同擁有該等知識產權(「知識產權轉讓」)，以及(其中包括)由出門問問集團向VW集團就部分知識產權提供技術支援及培訓；(ii)向VW集團出售一間合資公司(按50：50的比例於中國成立)的一半股權(「合資公司股權出售」)；及(iii)回購由VW集團持有的所有優先股及普通股(「股份回購」)。該等交易相當於VW集團退出其於出門問問集團的投資及終止其與出門問問集團的合營安排。截至二零二二年十二月三十一日，合資公司股權出售及股份回購已經完成，而知識產權轉讓正於完成過程中。本公司從出門問問知悉上述交易為出門問問集團的持續營運提供有效支持。此外，出門問問集團亦擁有酌情使用或向其他第三方授予非排他授權以使用該等知識產權的權利，且向其他第三方授予該等非排他授權將可使其技術能力輸出並成為為出門問問集團持續貢獻價值的有效業務模式，因此為出門問問集團取得與其他汽車企業進行業務發展的機會提供有利基礎及前景。於股份回購後，出門問問集團將繼續為VW集團的長期技術供應商。另一方面，為了減輕中國近來推出的教育體制政策所帶來的負面影響，出門問問告知本公司，其已於截至二零二二年十二月三十一日止年度出售於兩間附屬公司(其通過於二零二零年發行出門問問普通股而收購，該等公司從事為中國學生(包括兒童)提供教育及培訓服務)的部分／全部股份，以換取出門問問所回購的若干其普通股。於二零二二年十二月三十一日，該等被回購的普通股被視為將予註銷的出門問問庫存股份。上述向VW集團回購股份導致本集團在出門問問的股

權比例增加。再者，於註銷出門問問庫存股份後，本集團於出門問問的股權比例將增加至約1.57%（按全面攤薄及已轉換基準）（二零二一年十二月三十一日：1.24%）。然而，於截至二零二二年十二月三十一日止年度，由於（其中包括）資本市場狀況惡化，本集團在出門問問的投資的公允價值由二零二一年十二月三十一日的約38,461,000港元下跌至於二零二二年十二月三十一日的約25,201,000港元。截至二零二二年十二月三十一日止年度確認約13,260,000港元的公允價值虧損（二零二一年：21,086,000港元）。本公司得悉出門問問將繼續利用其語音人工智能技術，開發新產品、探索更多機會並擴大其收入基礎以提高其價值。

本集團的另一項投資分類為按公允價值計入其他全面收益之金融資產，即本集團對一間從事隔離膜（為鋰電池的主要部件）業務的台灣私人公司的投資。上述投資於二零二二年十二月三十一日的公允價值下降至約1,300,000港元（二零二一年十二月三十一日：1,652,000港元）。本集團於該公司的持股於截至二零二二年十二月三十一日止年度維持於2%，而該公司於二零二二年十二月三十一日後配發額外股份，並將本集團的持股攤薄至約1.53%。

財務回顧

收入

自二零二二年年初，香港發生第五波2019冠狀病毒病疫情，推動了對本集團健康相關產品的龐大需求，其銷售亦因此大幅增長。然而，本集團的其他主要產品，包括TFT-LCD面板及模組、偏光板、集成電路及光學產品於截至二零二二年十二月三十一日止年度的銷售收入大幅下跌，抵銷了健康相關產品的貢獻。截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的總收入約為301,318,000港元，較二零二一年的約528,350,000港元減少約43%。

銷售成本

本集團的銷售成本主要包括採購成本、員工成本、陳舊存貨撥備及其他直接成本，主要由於顯示產品銷售下降，採購成本下降，因此截至二零二二年十二月三十一日止年度銷售成本較二零二一年下降。截至二零二二年十二月三十一日止年度本集團的總銷售成本約為231,649,000港元，較二零二一年的約510,795,000港元減少約55%。

毛利

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的毛利約為69,669,000港元，較二零二一年約17,555,000港元增加約52,114,000港元。毛利重大增加乃主要由於本集團健康相關產品的收入於截至二零二二年十二月三十一日止年度有所增長，而該等產品相比本集團其他主要產品具有較高的毛利率。

其他虧損淨額

截至二零二二年十二月三十一日止年度錄得其他虧損淨額約12,862,000港元，較二零二一年約19,486,000港元減少虧損約6,624,000港元。結餘主要包括本集團按公允價值計入損益之金融資產(即其於出門問問的投資)於截至二零二二年十二月三十一日止年度錄得的公允價值虧損約13,260,000港元(二零二一年：21,086,000港元)。其他虧損淨額的減少主要由於上述公允價值虧損的減少所致。

分銷及銷售開支

截至二零二二年十二月三十一日止年度本集團的分銷及銷售開支約為24,657,000港元，較二零二一年的約15,843,000港元增加約56%。增加乃主要由於本集團健康相關產品產生的銷售佣金、員工成本、運輸及推廣費用增加。

一般及行政開支

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的一般及行政開支約為26,969,000港元，較二零二一年的約25,472,000港元增加約6%。增加主要由於員工成本及銀行費用增加所致。

研究及開發開支

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的研究及開發開支約為996,000港元，較二零二一年約1,301,000港元減少約23%。減少主要由於員工成本減少所致。

財務費用

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的財務費用主要為租賃負債及銀行貸款利息開支分別約196,000港元(二零二一年：469,000港元)及約156,000港元(二零二一年：27,000港元)。新增銀行貸款於截至二零二一年十二月三十一日止年度最後一個季度借入。

所得稅開支

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的所得稅開支主要為截至二零二二年十二月三十一日止年度計提的香港利得稅，而截至二零二一年十二月三十一日止年度的所得稅開支為計提的遞延所得稅。

本公司權益持有人應佔利潤／(虧損)

主要由於本集團健康相關產品產生利潤大幅增加及本集團按公允價值計入損益之金融資產的公允價值虧損減少所致，本集團錄得業績由二零二一年的虧損轉為截至二零二二年十二月三十一日止年度的利潤。截至二零二二年十二月三十一日止年度本公司權益持有人應佔利潤約為4,038,000港元，而於二零二一年本公司權益持有人應佔虧損約為43,857,000港元。

流動資金及財務資源

本集團的資金主要用作撥付營運資金，及就本集團營運及銷售網絡的增長及擴展提供資金。本集團主要的資金來源為自營運產生的現金及銀行借貸。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數約85,709,000港元(二零二一年：88,512,000港元)，乃為銀行存款、銀行結餘及現金。

本集團的銀行存款、銀行結餘及現金的賬面值乃以下列貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
美元(「美元」)	39,487	68,952
港元(「港元」)	39,005	8,135
人民幣(「人民幣」)	6,510	9,006
新台幣(「新台幣」)	<u>707</u>	<u>2,419</u>
	<u>85,709</u>	<u>88,512</u>

於二零二二年十二月三十一日，本集團銀行借貸總額包括銀行貸款約5,206,000港元(二零二一年：5,888,000港元)。根據貸款協議所載及不計及任何按要求償還條款的影響，本集團銀行借貸之計劃償還日期載列如下：

	於十二月三十一日	
	二零二二年	二零二一年
	千港元	千港元
按要求或於不超過1年期間內	690	683
在多於1年期間但不超過2年	712	702
在多於2年期間但不超過5年	2,288	2,226
超過5年期間	<u>1,516</u>	<u>2,277</u>
	<u>5,206</u>	<u>5,888</u>

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，本集團的銀行貸款為浮動利率貸款，以港元計值。

於二零二二年十二月三十一日，本集團限於用作貿易融資的未動用的銀行信貸約為15,600,000港元(二零二一年：15,600,000港元)。

資本負債比率

於二零二二年十二月三十一日，本集團的資本負債比率(本集團計息銀行借款總額除以本集團權益總額計算)為4.8%(二零二一年：5.6%)。

資本結構

本公司的資本僅包括普通股。於截至二零二二年十二月三十一日止年度內本集團的資本結構概無轉變。

庫務政策

本集團已就其庫務政策採取審慎財務管理方法，因而於整個截至二零二二年十二月三十一日止年度得以保持穩健之流動資金狀況。

本集團經參考債務人的財務狀況、過往經驗及其他因素而持續進行監控，務求致力減低信貸風險。本集團會定期為其主要客戶進行信貸評估。為管理流動資

金風險，管理層會緊密監察本集團的流動資金狀況及持有足夠現金及充足的已承諾信貸融資，以償還本集團的應付款。

與僱員、供應商及客戶的關係

本集團的管理政策、工作環境、晉升前景及僱員福利有助本集團與僱員建立良好關係及留聘僱員。本集團為僱員提供符合行業慣例並具競爭力的薪酬待遇及各種僱員福利，包括醫療福利、社保、強積金、花紅及購股權計劃。管理層定期檢討其僱員薪酬組合，確保其符合現行市場水平。

於二零二二年十二月三十一日，本集團僱員總數為65人(二零二一年：65人)，截至二零二二年十二月三十一日止年度員工總成本(包括董事酬金)約26,495,000港元(二零二一年：25,331,000港元)。

本集團已與其主要供應商建立逾十年的長期業務關係。本集團與該等供應商訂立長期供應框架協議。本集團將致力與該等現有供應商維持既定關係。

本集團與其客戶擁有穩固業務關係，並於中國TFT-LCD面板行業廣獲認可。部分客戶與本集團擁有超過十年的業務往來。本集團致力確保與現有客戶的業務，同時投身新市場，發展值得信賴的新客戶。

或然負債

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無重大或然負債(二零二一年：無)。

抵押資產

於二零二二年十二月三十一日，本集團已抵押其應收賬款約480,000港元(二零二一年：5,377,000港元)予一間銀行，來獲取授予本集團的銀行融資。

外匯

本集團的業務交易、資產及負債均主要以美元、港元、人民幣及新台幣計值。於聯繫匯率制度下，港元兌美元相對穩定。此外，管理層認為於二零二二年十

二月三十一日，人民幣及新台幣匯兌差額之影響不重大。目前，本集團並無外幣對沖政策。然而，董事會將持續監控相關外幣風險，並於有需要時考慮對沖重大的外幣風險。

資本承擔

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無任何重大資本承擔(二零二一年：無)。

所持重大投資

於二零一五年一月，本集團認購了25,213,220股出門問問 A-2系列優先股，代價為3,000,000美元。出門問問主要從事開發及提供手機、智能佩戴式設備、汽車及其他設備之語音搜索人工智能系統業務。本公司認為投資出門問問(本集團有意長期持有)將使本集團有機會分享及從出門問問及其產品和技術的發展潛力獲益。本集團在出門問問並無任何管理或營運角色。本集團自二零一五年一月作出投資以來並無增加或出售該投資。出門問問近年進行了幾輪集資。於截至二零二二年十二月三十一日止年度，出門問問 (i)自一名主要股東回購若干其優先股及普通股(該等被回購普通股已發行予出門問問另一名股東)；及(ii)出售於若干其附屬公司的部分／全部股份，以交換出門問問回購的若干其普通股(該等股份於二零二二年十二月三十一日被視為將會註銷的出門問問的庫存股份。註銷出門問問庫存股份後，本集團在出門問問的持股比例將增加至約1.57%(按全面攤薄及已轉換基準)(二零二一年十二月三十一日：1.24%)。

本集團於出門問問的投資分類為按公允價值計入損益之金融資產。於二零二二年十二月三十一日，本集團於出門問問的投資的公允價值約為25,201,000港元，佔本集團資產總值約16.4%。本集團自投資以來並無從出門問問獲得任何股息。於截至二零二二年十二月三十一日止年度該投資確認公允價值虧損約13,260,000港元。

除上文所述者外，於二零二二年十二月三十一日，本集團概無於任何其他公司持有任何重大股權投資。

重大投資及資本資產的未來計劃

於二零二二年十二月三十一日，本集團概無重大投資及資本資產的計劃。

重大收購及出售附屬公司及聯屬公司

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團概無任何重大收購及出售附屬公司及聯屬公司的事項。

(c) 截至二零二三年十二月三十一日止年度

業務回顧

隨著2019冠狀病毒病疫情消退，居家辦公的需求亦有所減少，致使購買手提電腦及顯示器等居家辦公終端產品的浪潮結束，宅經濟的影響於截至二零二三年十二月三十一日止年度消退了。加上全球高通脹及宏觀經濟環境欠穩，顯示面板需求持續萎縮，導致顯示面板行業於二零二三年面臨重重挑戰。此外，2019冠狀病毒病疫情在香港消退後，本集團健康相關產品的需求亦隨之顯著下跌。此等不利因素對本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度的業務構成不利影響。本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度的收入約為124,255,000港元，較截至二零二二年十二月三十一日止年度的約301,318,000港元大幅下跌約59%。收入顯著減少為本集團財務業績從二零二二年錄得利潤轉為截至二零二三年十二月三十一日止年度錄得虧損的主要原因。儘管本集團確認了約10,647,000港元的按公允價值計入損益（「按公允價值計入損益」）之金融資產的公允價值收益，本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度仍錄得本公司權益持有人應佔虧損約19,104,000港元，而截至二零二二年十二月三十一日止年度則錄得本公司權益持有人應佔利潤約4,038,000港元。

截至二零二三年十二月三十一日止年度，中至大尺寸顯示產品（包括手提電腦、顯示器及電視機的顯示面板及模組）的銷售繼續為本集團的主要收入動力。然而，誠如上文所述，顯示面板行業因消費者需求萎縮而面臨困難的業務周期，或許作為一項穩定市場措施，本集團的供應商減少供應。另外，鑒於市價波動，本集團亦減少採購TFT-LCD面板及模組之存貨。因此，本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度錄得的TFT-LCD面板及模組銷售顯著下跌。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的TFT-LCD面板及模組銷售約為83,992,000港元，較二零二二年的約155,896,000港元下跌約46%。另一方面，本集團的偏光板作為

顯示部件之一，被應用於若干手機型號上。由於有關手機於截至二零二三年十二月三十一日止年度的出貨量減少，本集團的偏光板銷售於截至二零二三年十二月三十一日止年度亦錄得顯著下跌。本集團的偏光板銷售約為782,000港元，較二零二二年的約36,554,000港元下跌約98%。截至二零二三年十二月三十一日止年度集成電路銷售約為1,786,000港元，較二零二二年的約1,883,000港元下跌約5%。

本集團的電子廣告板產品(包括數碼資訊告示板、電子貨架顯示器及電子白板等)銷售於截至二零二三年十二月三十一日止年度錄得收入約14,029,000港元，較二零二二年的約16,396,000港元減少約14%。有見電子廣告板產品在零售商舖和購物商場日益普及，本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度繼續開拓多個領域的電子廣告板市場。儘管如此，該產品銷售下跌，主要是由於一家連鎖藥妝店的電子廣告板項目於二零二二年完成後，二零二三年來自台灣的收入減少。

雖然上述主要電子產品的銷售有所下跌，本集團的光學產品銷售卻有明顯改善。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團光學產品的銷售約為4,994,000港元，較二零二二年的約590,000港元增加約4,404,000港元。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團光學產品的銷售主要包含車用抬頭顯示器部件，此類產品因中國電動車行業近年迅速發展而得益。

就本集團健康相關產品而言，本集團繼續發展其健康相關產品業務，積極推廣「K-clean」品牌個人衛生及消毒產品。然而，主要由於2019冠狀病毒病疫情放緩及香港從各項抗疫措施中復常，於截至二零二三年十二月三十一日止年度對2019冠狀病毒病快速抗原測試包及本集團的個人衛生及消毒產品的需求，較二零二二年急跌。本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度的健康相關產品銷售約為18,209,000港元，較二零二二年的約87,876,000港元大幅減少約79%。無論如何，隨著大眾健康意識提高，作為本集團實行產品多元化及靈活業務策略的實踐，本集團抓緊此等發展所帶來的機遇，於截至二零二三年十二月三十一日止年度向市場推出保健產品。

本集團按公允價值計入損益之金融資產指本集團持有的出門問問若干優先股，其主要從事向企業及個人客戶提供人工智能軟件解決方案及銷售人工智能物聯網（「人工智能物聯網」）智能設備的業務。於二零二三年十二月三十一日，此投資的公允價值約為35,848,000港元，較二零二二年十二月三十一日的約25,201,000港元增長約42%。本集團於截至二零二三年十二月三十一日止年度確認公允價值收益約10,647,000港元，相比截至二零二二年十二月三十一日止年度則確認公允價值虧損約13,260,000港元，本公司理解，這主要受惠於截至二零二三年十二月三十一日止年度資本市場對人工智能板塊之股票的追捧。於二零二三年十二月三十一日，本集團在出門問問的持股比例約為1.57%（按全面攤薄及已轉換基準）（二零二二年十二月三十一日：1.57%）。出門問問把握全球人工智能最新趨勢所展現的機遇，迭代更新並升級其核心技術。於二零二三年，出門問問推出大模型「序列猴子」，其具有自然語言處理及生成的能力，使其成為理解文本、生成內容、參與對話、執行邏輯運算的多功能工具，並利用其經過訓練的知識庫為全球內容創作者、企業級客戶及消費者提供資料及見解。出門問問亦於截至二零二三年十二月三十一日止年度在市場推出一系列人工智能生成內容產品。出門問問於二零二三年五月向聯交所提交其上市申請，有關申請的審批於截至二零二三年十二月三十一日止年度的年報日期仍在進行。

本集團的另一項投資分類為按公允價值計入其他全面收益之金融資產，即本集團對一間從事隔離膜（為鋰電池的主要部件）業務的台灣私人公司的投資。上述投資於二零二三年十二月三十一日的公允價值約為1,500,000港元（二零二二年十二月三十一日：1,300,000港元）。於截至二零二三年十二月三十一日止年度，該公司為集資而配發額外股份。本集團於二零二三年十二月三十一日在該公司的股權攤薄至約0.96%（二零二二年十二月三十一日：2%）。

財務回顧

收入

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的總收入約為124,255,000港元，較二零二二年的約301,318,000港元減少約59%。在香港的2019冠狀病毒病疫情放緩以及顯示面板市場於二零二三年呈萎縮趨勢的影響下，本集團的主要產品（包括TFT-LCD面板及模組以及健康相關產品）於截至二零二三年十二月三十一日止年度錄得的收入均較二零二二年顯著減少。

銷售成本

本集團的銷售成本主要包括採購成本、員工成本、陳舊存貨撥備及其他直接成本，主要由於健康相關產品及TFT-LCD面板及模組銷售下降，採購成本下降，因此截至二零二三年十二月三十一日止年度銷售成本較二零二二年下降。截至二零二三年十二月三十一日止年度本集團的總銷售成本約為108,961,000港元，較二零二二年的約231,649,000港元減少約53%。

毛利

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的毛利約為15,294,000港元，較二零二二年的約69,669,000港元減少約54,375,000港元。截至二零二三年十二月三十一日止年度毛利下跌乃主要由於收入（尤其是來自本集團健康相關產品的收入）減少所致，而該等產品相比本集團其他主要產品具有較高的毛利率。

其他收益／(虧損)淨額

截至二零二三年十二月三十一日止年度錄得其他收益淨額約10,956,000港元，而二零二二年則錄得其他虧損淨額約12,862,000港元。結餘主要包括本集團按公允價值計入損益之金融資產（即其於出門問問的投資）於截至二零二三年十二月三十一日止年度確認的公允價值收益約10,647,000港元（二零二二年：公允價值虧損13,260,000港元）。

分銷及銷售開支

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的分銷及銷售開支約為22,087,000港元，較二零二二年的約24,657,000港元減少約10%。減少主要由於本集團健康相關產品產生的銷售佣金、運輸及推廣費用因銷售下跌而縮減所致。儘管如此，與倉庫租賃有關的使用權資產減值虧損約2,382,000港元已確認入賬，並包含在截至二零二三年十二月三十一日止年度本集團的分銷及銷售開支內（二零二二年：無）。

一般及行政開支

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的一般及行政開支約為23,890,000港元，較二零二二年的約26,969,000港元下跌約11%。減少主要由於員工成本及銀行費用減少所致。儘管如此，與辦公室租賃有關的使用權資產減值虧損約981,000港元已確認入賬，並包含在截至二零二三年十二月三十一日止年度本集團的一般及行政開支內(二零二二年：無)。

研究及開發開支

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的研究及開發開支約為938,000港元，較二零二二年的約996,000港元減少約6%。減少主要由於員工成本減少所致。

財務費用

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團的財務費用主要為銀行貸款及租賃負債利息開支分別約169,000港元(二零二二年：156,000港元)及152,000港元(二零二二年：196,000港元)。

本公司權益持有人應佔(虧損)/利潤

本集團投資於出門問問獲得的公允價值收益所帶來的正面影響，主要受到本集團健康相關產品以及TFT-LCD面板及模組的收入大幅減少所抵銷。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團錄得本公司權益持有人應佔虧損約為19,104,000港元，而於二零二二年則錄得本公司權益持有人應佔利潤約為4,038,000港元。

流動資金及財務資源

本集團的資金主要用作撥付營運資金，及就本集團營運及銷售網絡的增長及擴展提供資金。本集團主要的資金來源為自營運產生的現金及銀行借貸。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數約47,372,000港元(二零二二年：85,709,000港元)，乃為銀行存款、銀行結餘及現金。

本集團的銀行存款、銀行結餘及現金的賬面值乃以下列貨幣計值：

	於十二月三十一日	
	二零二三年	二零二二年
	千港元	千港元
港元(「港元」)	19,404	39,005
美元(「美元」)	15,818	39,487
人民幣(「人民幣」)	11,500	6,510
新台幣(「新台幣」)	<u>650</u>	<u>707</u>
	<u>47,372</u>	<u>85,709</u>

於二零二三年十二月三十一日，本集團銀行借貸總額包括銀行貸款約4,519,000港元(二零二二年：5,206,000港元)。根據貸款協議所載及不計及任何按要求償還條款的影響，本集團銀行借貸之計劃償還日期載列如下：

	於十二月三十一日	
	二零二三年	二零二二年
	千港元	千港元
按要求或於不超過1年期間	709	690
在多於1年但不超過2年期間	735	712
在多於2年但不超過5年期間	2,370	2,288
超過5年期間	<u>705</u>	<u>1,516</u>
	<u>4,519</u>	<u>5,206</u>

於二零二三年及二零二二年十二月三十一日，本集團的銀行貸款為浮動利率貸款，以港元計值。於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何限於用作貿易融資的未動用的銀行信貸(二零二二年：15,600,000港元)。

資本負債比率

於二零二三年十二月三十一日，本集團的資本負債比率(本集團計息銀行借款總額除以本集團權益總額計算)為5.1%(二零二二年：4.8%)。

資本結構

本公司的資本僅包括普通股。於截至二零二三年十二月三十一日止年度內本集團的資本結構概無轉變。

庫務政策

本集團已就其庫務政策採取審慎財務管理方法，因而於整個截至二零二三年十二月三十一日止年度得以保持穩健之流動資金狀況。

本集團經參考債務人的財務狀況、過往經驗及其他因素而持續進行監控，務求致力減低信貸風險。本集團會定期為其主要客戶進行信貸評估。為管理流動資金風險，管理層會緊密監察本集團的流動資金狀況及持有足夠現金及充足的已承諾信貸融資，以償還本集團的應付款。

與僱員、供應商及客戶的關係

本集團的管理政策、工作環境、晉升前景及僱員福利有助本集團與僱員建立良好關係及留聘僱員。本集團為僱員提供符合行業慣例並具競爭力的薪酬待遇及各種僱員福利，包括醫療福利、社保、強積金、花紅及購股權計劃。管理層定期檢討其僱員薪酬組合，確保其符合現行市場水平。

於二零二三年十二月三十一日，本集團僱員總數為67人(二零二二年：65人)，截至二零二三年十二月三十一日止年度員工總成本(包括董事酬金)約24,713,000港元(二零二二年：26,495,000港元)。

本集團已與其主要供應商建立逾十年的長期業務關係。

本集團與該等供應商訂立長期供應框架協議。本集團將致力與該等現有供應商維持既定關係。

本集團與其客戶擁有穩固業務關係，並於中國TFT-LCD面板行業廣獲認可。部分客戶與本集團擁有超過十年的業務往來。本集團致力確保與現有客戶的業務，同時投身新市場，發展值得信賴的新客戶。

或然負債

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無重大或然負債(二零二二年：無)。

抵押資產

於二零二三年十二月三十一日，本集團已抵押其應收賬款零港元(二零二二年：480,000港元)予一間銀行，來獲取授予本集團的銀行融資。

外匯

本集團的業務交易、資產及負債均主要以美元、港元、人民幣及新台幣計值。於聯繫匯率制度下，港元兌美元相對穩定。此外，管理層認為於二零二三年十二月三十一日，人民幣及新台幣匯兌差額之影響不重大。目前，本集團並無外幣對沖政策。然而，董事會將持續監控相關外幣風險，並於有需要時考慮對沖重大的外幣風險。

資本承擔

於二零二三年十二月三十一日，本集團並無任何重大資本承擔(二零二二年：無)。

所持重大投資

於二零一五年一月，本集團認購了25,213,220股出門問問A-2系列優先股，代價為3,000,000美元。出門問問主要從事向企業及個別客戶提供人工智能軟件解決方案以及銷售人工智能物聯網智能設備。本公司認為投資出門問問(本集團有意長期持有)將使本集團有機會分享及從出門問問及其產品和技術的發展潛力獲益。本集團在出門問問並無任何管理或營運角色。本集團自二零一五年一月作出投資以來並無增加或出售該投資。出門問問近年進行了幾輪集資。於二零二三年十二月三十一日，本集團在出門問問的持股比例約為1.57%(按全面攤薄及已轉換基準)(二零二二年：1.57%)。

本集團於出門問問的投資分類為按公允價值計入損益之金融資產。於二零二三年十二月三十一日，本集團於出門問問的投資的公允價值約為35,848,000港元，

佔本集團資產總值約30.9%。本集團自投資以來並無從出門問問獲得任何股息。於截至二零二三年十二月三十一日止年度該投資確認公允價值收益約10,647,000港元。

除上文所述者外，於二零二三年十二月三十一日，本集團概無於任何其他公司持有任何重大股權投資。

重大投資及資本資產的未來計劃

於二零二三年十二月三十一日，本集團概無重大投資及資本資產的計劃。

重大收購及出售附屬公司及聯屬公司

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團概無任何重大收購及出售附屬公司及聯屬公司的事項。

(d) 截至二零二四年六月三十日止六個月

業務回顧

踏入二零二四年，中國內需疲軟導致顯示面板市場持續波動，影響了本集團顯示面板的銷售。此外，隨著香港2019冠狀病毒病大流行階段結束，對本集團健康相關產品的需求也大幅下降。本集團錄得收入減少約21%，由截至二零二三年六月三十日止六個月的約66,500,000港元減少至截至二零二四年六月三十日止六個月（「本期間」）的約52,506,000港元。另一方面，有賴本集團於本期間就其於出門問問的投資確認了約15,082,000港元的按公允值計入損益之金融資產的公允價值收益，本集團於本期間的業績轉虧為盈。然而，此公允價值收益被本集團業務經營產生的虧損（主要因本集團銷售表現持續疲弱而導致）大幅抵銷。於本期間，本集團錄得本公司權益持有人應佔利潤約2,250,000港元，相比截至二零二三年六月三十日止六個月，本公司權益持有人應佔虧損約3,859,000港元。

於本期間，中至大尺寸顯示產品（包括筆記型電腦、顯示器及電視的顯示面板及模組）的銷售繼續為本集團一項主要收入動力。但考慮到市場價格波動，本集團傾向清理現有庫存，減少採購TFT-LCD面板及模組，影響了本集團TFT-LCD面板及模組的銷售。於本期間，本集團的TFT-LCD面板及模組銷售收入約21,372,000港元，較二零二三年同期的約48,398,000港元減少約56%。

本集團的健康相關產品主要包括「K-clean」品牌個人衛生及消毒產品。由於香港疫情結束後對消毒產品的需求急劇減少，本集團健康相關產品的銷售收入於本期間跌至約6,884,000港元，較二零二三年同期的約11,913,000港元減少約42%。為減低需求下跌的影響，本集團擴大產品組合至各種組合快速抗原檢測試包及保健產品。此外，本集團已開始探索寵物經濟的市場機會，並於本期間推出寵物健康食品。

儘管前述本集團的TFT-LCD面板及模組，以及健康相關產品的銷售收入出現下滑，但光學產品成為本集團於本期間內的另一收入動力。於本期間，本集團光學產品的銷售收入約為16,176,000港元（截至二零二三年六月三十日止六個月：39,000港元）。該等光學產品主要為車用抬頭顯示器部件。近期中國電動車的需求及產量激增，帶動車用抬頭顯示器部件的需求，本集團於本期間內受惠於此趨勢。

電子廣告板變得越來越流行。透過電子廣告板，可以實現互動式顯示和動態內容傳遞，從而提高客戶參與度並推動銷售。電子廣告板亦可促成互動式白板、數位學習輔助工具和沉浸式教育顯示器的採用，從而令教育產業受益。本集團於本期間電子廣告板產品的銷售（包括數碼資訊告示板、電子貨架顯示器及電子白板等）錄得收入約7,332,000港元，較二零二三年同期的約5,023,000港元增加約46%。該增幅主要由於電子廣告板產品在不同行業獲得更廣泛的應用。

本集團自二零一五年起持有若干出門問問的優先股。出門問問主要從事向企業及個人客戶提供人工智能軟件解決方案及銷售智能設備及其他配件。本期間，出門問問於二零二四年四月在聯交所成功上市（股份代號：2438），而本集團持有的出門問問的優先股轉換為25,213,220股出門問問普通股。為促成出門問問首次公開發售的進行，本集團及首次公開發售前出門問問的其他投資者已與出門問問及出門問問首次公開發售的保薦人和承銷商簽訂了禁售承諾書，據此，各首次公開發售前的投資者同意，在出門問問上市之日起六個月內（「禁售期」）的任何時間，不出售（無論是直接或間接）其持有的任何出門問問股份。禁售期將於二零二四年十月二十三日到期。於二零二四年六月三十日，本集團在出門問問的持股比例約為1.68%。本集團持有的出門問問股份分類為按公允價值計入損益之金融資產。於

二零二四年六月三十日，該按公允價值計入損益之金融資產的公允價值約為50,930,000港元，此乃根據出門問問股份的市價釐定。據此，於本期間就該金融資產確認公允價值收益約15,082,000港元。

財務回顧

收入

本集團本期間的總收入為約52,506,000港元，與截至二零二三年六月三十日止六個月的約66,500,000港元相比減少約21%。與二零二三年同期相比，本集團主要產品中的TFT-LCD面板及模組及健康相關產品的收入，於本期間均錄得顯著跌幅。

毛利

本集團本期間的毛利為約6,464,000港元，較截至二零二三年六月三十日止六個月的約10,063,000港元下跌約36%。毛利下跌乃主要由於本期間收入減少。

其他收益淨額

本期間錄得其他收益淨額約15,023,000港元(截至二零二三年六月三十日止六個月：7,635,000港元)。結餘主要包括本集團按公允價值計入損益之金融資產(即其於出門問問的投資)於本期間錄得的公允價值收益約15,082,000港元(截至二零二三年六月三十日止六個月：7,551,000港元)。

開支

於本期間，本集團的分銷及銷售開支為約7,703,000港元，較截至二零二三年六月三十日止六個月的約10,446,000港元減少約26%。該減少主要因上年度減值撥備而導致本期間的使用權資產折舊減少，以及由於本集團健康相關產品產生的銷售佣金、運輸及推廣費用因銷售減少而減少所致。

於本期間，本集團的一般及行政開支為約11,380,000港元，與截至二零二三年六月三十日止六個月的約11,305,000港元相若。

本集團於本期間的研究及開發開支為約496,000港元，較截至二零二三年六月三十日止六個月的約469,000港元增加約6%。增加主要由於員工成本增加所致。

財務費用

於本期間，本集團的財務費用主要為租賃負債及銀行貸款利息開支分別約52,000港元（截至二零二三年六月三十日止六個月：77,000港元）及79,000港元（截至二零二三年六月三十日止六個月：84,000港元）。

本公司權益持有人應佔期間利潤／（虧損）

儘管本集團本期間按公允價值計入損益之金融資產錄得公允價值收益約15,082,000港元（截至二零二三年六月三十日止六個月：7,551,000港元），因本期間本集團業務營運所產生的虧損（主要由於本集團的顯示面板及健康相關產品的銷售持續表現疲弱所導致），令其影響被大幅抵銷，本集團本期間錄得本公司權益持有人應佔利潤約2,250,000港元，相比截至二零二三年六月三十日止六個月則錄得本公司權益持有人應佔虧損約3,859,000港元。

流動資金及財務資源

本集團的主要資金來源用作撥付營運資金，及為本集團營運及銷售網絡的增長及擴展提供資金。本集團主要的資金來源為自營運產生的現金及銀行借款。本集團於二零二四年六月三十日及二零二三年十二月三十一日的現金及現金等價物包括銀行存款、銀行結餘及現金。

本集團之銀行存款、銀行結餘及現金之賬面值以下列貨幣計值：

	二零二四年 六月三十日 千港元	二零二三年 十二月三十一日 千港元
美元（「美元」）	16,311	15,818
人民幣（「人民幣」）	12,683	11,500
港元（「港元」）	7,735	19,404
新台幣（「新台幣」）	444	650
	<u>37,173</u>	<u>47,372</u>

於二零二四年六月三十日，本集團的總銀行借貸包括銀行貸款約4,168,000港元(二零二三年十二月三十一日：4,519,000港元)，乃透過香港特區政府推出的中小企融資擔保計劃獲得，於二零二九年到期。該銀行貸款乃按港元計值及按最優惠利率減2.5厘的浮動年利率計息。貸款協議所載及並無考慮任何按要求償還條款影響的本集團銀行貸款計劃償還日期如下：

	二零二四年 六月三十日 千港元	二零二三年 十二月三十一日 千港元
即期或一年內	721	709
一年以上，但未超過兩年的期間	748	735
兩年以上，但未超過五年的期間	2,414	2,370
五年以上的期間內	<u>285</u>	<u>705</u>
	<u>4,168</u>	<u>4,519</u>

資產負債比率

於二零二四年六月三十日，本集團之資產負債比率(以本集團之計息銀行借貸總額除以本集團之權益總額計算)為4.6%(二零二三年十二月三十一日：5.1%)。

資本結構

本公司的資本僅包括普通股。本集團的資本結構於本期間概無轉變。

庫務政策

本集團已就其庫務政策採取審慎財務管理方法，因而於整段本期間得以保持穩健之流動資金狀況。本集團透過參考債務人的財務狀況、過往經驗及其他因素而持續進行監控，務求致力減低信貸風險。本集團會定期為其主要客戶進行信貸評估。為管理流動資金風險，管理層會密切監察本集團的流動資金狀況及維持足夠現金以償還本集團的應付款。

或然負債

於二零二四年六月三十日，本集團並無重大或然負債(二零二三年十二月三十一日：無)。

抵押資產

於二零二四年六月三十日，本集團並無已抵押資產(二零二三年十二月三十一日：無)。

外匯

本集團的業務交易、資產及負債均主要以美元、港元、人民幣及新台幣計值，目前，本集團並無外幣對沖政策。然而，董事會將持續監控相關外幣風險，並於有需要時考慮對沖重大的外幣風險。

資本承擔

於二零二四年六月三十日，本集團並無任何重大資本承擔(二零二三年十二月三十一日：無)。

所持重大投資

於二零一五年一月，本集團認購了25,213,220股出門問問A-2系列優先股，代價為3,000,000美元。出門問問主要從事向企業及個人客戶提供人工智能軟件解決方案及銷售智能設備及其他配件。本集團在出門問問並無任何管理或營運角色。本集團自二零一五年一月作出投資以來並無增加或出售該投資。於本期間，出門問問完成了其普通股於香港的首次公開發售，且出門問問股份於二零二四年四月於聯交所上市(股份代號：2438)。同時，本集團持有的優先股於出門問問首次公開發售(「出門問問首次公開發售」)結束後轉換為25,213,220股出門問問股份。本集團及其他出門問問的首次公開發售前投資者已向出門問問以及出門問問首次公開發售的保薦人及包銷商承諾，在一個維持至股份於聯交所開始買賣之日後六個月的期間(即截至二零二四年十月二十三日)，不會出售彼等各自持有的出門問問股份，以協助出門問問首次公開發售的進行。

本集團於出門問問的投資分類為按公允價值計入損益之金融資產。於二零二四年六月三十日，本集團於出門問問的投資的公允價值約為50,930,000港元，佔本集團資產總值約44.0%。自本集團投資以來，本集團並無從出門問問獲得任何股息。於本期間就該金融資產確認公允價值收益約15,082,000港元。

本公司認為投資出門問問將使本集團有機會分享及從出門問問及其產品和技術的發展潛力獲益。

除上文所述者外，於二零二四年六月三十日，本集團概無於任何其他公司持有任何重大股權投資。

重大投資及資本資產的未來計劃

本集團於二零二四年六月三十日概無重大投資及資本資產的計劃。

重大收購及出售附屬公司及聯屬公司

本集團於本期間概無任何重大收購及出售附屬公司及聯屬公司的事項。

僱員資料

本集團為僱員提供符合行業慣例並具競爭力的薪酬待遇及各種僱員福利，包括醫療福利、社保、強積金、花紅及購股權計劃。於二零二四年六月三十日，本集團僱員總數為56人(二零二三年十二月三十一日：67人)，本期間的員工總成本(包括董事酬金)約11,692,000港元(截至二零二三年六月三十日止六個月：12,379,000港元)。

下文載列出門問問截至二零二三年十二月三十一日止過往三個財政年度及截至二零二四年六月三十日止六個月的(i)綜合財務狀況表；(ii)綜合損益及其他全面收益表；(iii)綜合現金流量表或(就截至二零二四年六月三十日止六個月而言)簡明綜合現金流量表；及(iv)綜合權益變動表，分別摘錄自出門問問的招股章程及截至二零二四年六月三十日止六個月的中期報告。

該等出門問問截至二零二一年、二零二二年及二零二三年十二月三十一日止各財政年度的公開財務資料已經出門問問的獨立核數師審閱。誠如出門問問招股章程所述，出門問問的獨立核數師認為，截至二零二一年、二零二二年及二零二三年十二月三十一日止各財政年度的綜合財務報表，真實、公平地反映出門問問集團於二零二一年、二零二二年及二零二三年十二月三十一日的財務狀況以及出門問問集團截至各該等日期止年度的綜合財務表現及現金流量。

本附錄所載出門問問的財務資料僅供參考。董事對出門問問的財務資料概不負責，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附錄所載出門問問的財務資料而產生或因依賴該等資料而引致的任何損失承擔任何責任。

出門問問截至二零二一年、二零二二年及二零二三年十二月三十一日止財政年度的綜合財務報表附註全文已刊載於出門問問招股章程第I-13頁至第I-102頁，並可於聯交所網站(www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2024/0416/2024041600026_c.pdf)查閱。

出門問問截至二零二四年六月三十日止六個月的簡明綜合財務報表附註全文已刊載於出門問問截至二零二四年六月三十日止六個月的中期報告第36頁至第57頁，並可於聯交所網站(www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2024/0926/2024092600686_c.pdf)查閱。

綜合財務狀況表

	於十二月三十一日			於六月三十日
	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二四年 人民幣千元 (未經審核)
非流動資產				
物業、廠房及設備	2,409	1,403	2,343	3,170
使用權資產	15,632	9,035	3,293	10,748
無形資產	2,543	4,474	5,291	4,053
商譽	130,660	—	—	—
於合營企業的權益	77,021	—	—	—
	<u>228,265</u>	<u>14,912</u>	<u>10,927</u>	<u>17,971</u>
流動資產				
存貨	123,944	94,918	66,734	90,360
貿易應收款項	45,464	40,024	57,981	31,412
預付款項、按金及其他應收款項	48,237	34,368	44,484	79,598
按公允價值計入損益的金融資產	7,707	124,119	34,844	30,822
按公允價值計入其他全面收益的 金融資產	—	—	47,066	47,647
定期及受限制存款	21,081	70,903	780	766
現金及現金等價物	131,758	40,250	144,324	385,884
	<u>378,191</u>	<u>404,582</u>	<u>396,213</u>	<u>666,489</u>
流動負債				
貿易應付款項	29,535	17,694	24,552	36,047
其他應付款項及應計費用	54,387	54,224	63,312	54,157
合約負債	151,842	60,873	53,131	62,324
銀行貸款	20,000	20,000	—	20,000
租賃負債	6,336	6,831	3,148	3,273
或然可贖回優先股及普通股	3,240,626	3,536,115	4,353,833	—
即期稅項	1,781	1,343	975	983
保修撥備	15,423	16,467	18,479	18,540
遞延收入	—	7,800	—	—
其他流動負債	—	—	—	3,781
	<u>3,519,930</u>	<u>3,721,347</u>	<u>4,517,430</u>	<u>199,105</u>
流動(負債)/資產淨額	<u>(3,141,739)</u>	<u>(3,316,765)</u>	<u>(4,121,217)</u>	<u>467,384</u>
資產總值減流動負債	<u>(2,913,474)</u>	<u>(3,301,853)</u>	<u>(4,110,290)</u>	<u>485,355</u>

	於十二月三十一日			於六月三十日
	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二四年 人民幣千元 (未經審核)
非流動負債				
租賃負債	9,574	2,743	313	7,892
其他非流動負債	—	—	19,738	21,785
	<u>9,574</u>	<u>2,743</u>	<u>20,051</u>	<u>29,677</u>
(負債)／資產淨額	<u>(2,923,048)</u>	<u>(3,304,596)</u>	<u>(4,130,341)</u>	<u>455,678</u>
資本及儲備				
股本	138	138	138	494
儲備	<u>(2,923,186)</u>	<u>(3,304,734)</u>	<u>(4,130,479)</u>	<u>455,184</u>
歸屬於出門問問權益股東的 (虧絀)／權益總額	<u>(2,923,048)</u>	<u>(3,304,596)</u>	<u>(4,130,341)</u>	<u>455,678</u>

綜合損益及其他全面收益表

	截至十二月三十一日止年度			截至
	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	六月三十日 止六個月 二零二四年 人民幣千元 (未經審核)
持續經營業務				
收入	397,914	500,194	507,060	162,670
銷售成本	(248,718)	(164,043)	(180,981)	(57,364)
毛利	149,196	336,151	326,079	105,306
研發開支	(91,505)	(118,663)	(154,746)	(55,814)
銷售及營銷開支	(105,938)	(97,120)	(150,711)	(91,291)
行政開支	(48,701)	(55,169)	(88,987)	(55,881)
其他收入及虧損淨額	35,650	7,584	24,708	(694)
貿易應收款項減值虧損(確認)/撥回	(461)	(1,195)	(3,885)	255
經營業務(虧損)/利潤	(61,759)	71,588	(47,542)	(98,119)
財務成本	(1,008)	(1,003)	(253)	(171)
應佔一間合營企業虧損	(18,567)	(9,362)	—	—
出售一間合營企業/附屬公司權益的收益	—	28,999	773	—
金融資產的公允價值變動	—	1,179	—	—
或然可贖回優先股及普通股的賬面值變動	(98,893)	(775,084)	(753,785)	(480,455)
來自持續經營業務的稅前虧損	(180,227)	(683,683)	(800,807)	(578,745)
所得稅	(1,753)	(1,296)	(1,795)	(11)
來自持續經營業務的年內/期間虧損	(181,980)	(684,979)	(802,602)	(578,756)
已終止經營業務				
來自已終止經營業務的年內/期間虧損	(94,316)	15,174	—	—
年內/期間虧損	(276,296)	(669,805)	(802,602)	(578,756)

	截至十二月三十一日止年度			截至 六月三十日
	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	止六個月 二零二四年 人民幣千元 (未經審核)
年內／期間其他全面收益(除稅後)：				
不會重新分類至損益的項目：				
換算財務報表的匯兌差額	35,877	(195,647)	(38,803)	(3,206)
其後可能重新分類至損益的項目：				
按公允價值計入其他全面收益計量的金融 資產的公允價值變動	—	—	1,783	(375)
換算境外附屬公司財務報表的 匯兌差額	<u>35,272</u>	<u>(120,100)</u>	<u>(27,821)</u>	<u>(2,047)</u>
年內／期間其他全面收益	<u>71,149</u>	<u>(315,747)</u>	<u>(64,841)</u>	<u>(5,628)</u>
歸屬於出門問問權益股東的年內／ 期間全面收益總額	<u>(205,147)</u>	<u>(985,552)</u>	<u>(867,443)</u>	<u>(584,384)</u>
每股虧損				
基本及攤薄(人民幣)	<u>不適用</u>	<u>不適用</u>	<u>不適用</u>	<u>(0.55)</u>

綜合現金流量表

	截至十二月三十一日止年度			截至
	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	六月三十日 止六個月 二零二四年 人民幣千元 (未經審核)
經營活動				
經營(所用)/所得現金	(37,197)	74,104	30,555	(49,170)
已付稅項	(41)	(1,669)	(2,163)	(4)
經營活動(所用)/所得現金淨額	(37,238)	72,435	28,392	(49,174)
投資活動				
購買物業、廠房及設備以及無形資產的付款	(2,870)	(5,163)	(6,474)	(3,622)
出售物業、廠房及設備的所得款項	68	34	91	203
銀行存款(增加)/減少淨額	(10,270)	(50,176)	19,947	—
向第三方提供貸款	(5,230)	—	—	(45,299)
第三方償還貸款	3,000	1,000	—	11,127
已收利息及投資收入	1,120	2,490	5,075	4,424
出售已終止經營業務(扣除所出售現金)	—	(5,032)	—	—
出售合營企業所得款項	—	104,469	—	—
出售附屬公司(扣除所出售現金)	—	—	(2,793)	—
非上市股本證券投資	—	—	—	(10,690)
購買金融資產付款	(7,707)	(100,000)	(207,297)	(122,154)
出售金融資產所得款項	—	11,931	300,286	131,605
投資活動(所用)/所得現金淨額	(21,889)	(40,447)	108,835	(34,406)

	截至十二月三十一日止年度			截至 六月三十日 止六個月
	二零二一年 人民幣千元	二零二二年 人民幣千元	二零二三年 人民幣千元	二零二四年 人民幣千元 (未經審核)
融資活動				
首次公開發售發行股份				
所得款項(扣除股份發行開支)	—	—	—	306,864
就出門問問股份建議上市支付的成本	—	—	(1,666)	—
新增銀行貸款所得款項	20,000	20,000	—	20,000
償還銀行貸款	(31,752)	(20,000)	(20,000)	—
已付租賃租金的資本部分	(9,299)	(6,336)	(7,065)	(2,968)
已付租賃租金的利息部分	(462)	(486)	(234)	(111)
已付借款成本	(603)	(517)	(19)	(60)
購回普通股及優先股付款	—	(118,398)	—	—
融資活動(所用)／所得現金淨額	(22,116)	(125,737)	(28,984)	323,725
現金及現金等價物(減少)／增加淨額	(81,243)	(93,749)	108,243	240,145
於年初／期初的現金及現金等價物	215,342	131,758	40,250	144,324
匯率變動影響	(2,341)	2,241	(4,169)	1,415
於年末／期末的現金及現金等價物	131,758	40,250	144,324	385,884

綜合權益變動表

	出門問問權益股東應佔 以股份為基礎							總計 人民幣千元
	股本 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	的付款儲備 人民幣千元	匯兌儲備 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	累計虧損 人民幣千元	
於二零二一年一月一日的結餘	138	—	(1,249,619)	50,452	91,428	—	(1,619,948)	(2,727,549)
二零二一年權益變動：								
年內虧損	—	—	—	—	—	—	(276,296)	(276,296)
其他全面收益	—	—	—	—	71,149	—	—	71,149
全面收益總額	—	—	—	—	71,149	—	(276,296)	(205,147)
以權益結算的股份支付交易	—	—	—	9,648	—	—	—	9,648
於二零二一年十二月三十一日的結餘	<u>138</u>	<u>—</u>	<u>(1,249,619)</u>	<u>60,100</u>	<u>162,577</u>	<u>—</u>	<u>(1,896,244)</u>	<u>(2,923,048)</u>
於二零二二年一月一日的結餘	138	—	(1,249,619)	60,100	162,577	—	(1,896,244)	(2,923,048)
二零二二年權益變動：								
年內虧損	—	—	—	—	—	—	(669,805)	(669,805)
其他全面收益	—	—	—	—	(315,747)	—	—	(315,747)
全面收益總額	—	—	—	—	(315,747)	—	(669,805)	(985,552)
購回普通股及優先股	—	—	586,682	—	—	—	—	586,682
以權益結算的股份支付交易	—	—	—	17,322	—	—	—	17,322
於二零二二年十二月三十一日的結餘	<u>138</u>	<u>—</u>	<u>(662,937)</u>	<u>77,422</u>	<u>(153,170)</u>	<u>—</u>	<u>(2,566,049)</u>	<u>(3,304,596)</u>
於二零二三年一月一日的結餘	138	—	(662,937)	77,422	(153,170)	—	(2,566,049)	(3,304,596)
二零二三年權益變動：								
年內虧損	—	—	—	—	—	—	(802,602)	(802,602)
其他全面收益	—	—	—	—	(66,624)	1,783	—	(64,841)
全面收益總額	—	—	—	—	(66,624)	1,783	(802,602)	(867,443)
以權益結算的股份支付交易	—	—	—	41,698	—	—	—	41,698
於二零二三年十二月三十一日的結餘	<u>138</u>	<u>—</u>	<u>(662,937)</u>	<u>119,120</u>	<u>(219,794)</u>	<u>1,783</u>	<u>(3,368,651)</u>	<u>(4,130,341)</u>
於二零二四年一月一日的結餘 (未經審核)	138	—	(662,937)	119,120	(219,794)	1,783	(3,368,651)	(4,130,341)
截至二零二四年六月三十日止六個月的 權益變動(未經審核)：								
期內虧損	—	—	—	—	—	—	(578,756)	(578,756)
其他全面收益	—	—	—	—	(5,253)	(375)	—	(5,628)
全面收益總額	—	—	—	—	(5,253)	(375)	(578,756)	(584,384)
以權益結算的股份支付交易	—	—	—	13,487	—	—	—	13,487
終止出門問問購回普通股的合約義務 或然可贖回優先股轉換為普通股	94	—	2,158,496	—	—	—	—	2,158,590
根據首次公開發售及超額配股權發行 普通股	229	551,417	2,137,660	—	—	—	—	2,689,306
	33	308,987	—	—	—	—	—	309,020
於二零二四年六月三十日的結餘 (未經審核)	<u>494</u>	<u>860,404</u>	<u>3,633,219</u>	<u>132,607</u>	<u>(225,047)</u>	<u>1,408</u>	<u>(3,947,407)</u>	<u>455,678</u>

餘下集團之未經審核備考財務資料

緒言

下文為餘下集團之未經審核備考財務資料，包括於二零二四年六月三十日之未經審核備考簡明綜合財務狀況表以及截至二零二三年十二月三十一日止年度之未經審核備考綜合全面收益表、未經審核備考綜合現金流量表及相關附註(統稱為「未經審核備考財務資料」)。

下文呈列之未經審核備考財務資料乃由本公司董事根據GEM上市規則第7.31段及參考香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的會計指引第7號「編製備考財務資料以供載入投資通函」編製，以說明本通函「董事會函件」一節所述之出門問問股份出售事項之影響，其包括：(i)於二零二四年六月三十日之本集團簡明綜合財務狀況表，猶如出門問問股份出售事項已於二零二四年六月三十日完成；及(ii)截至二零二三年十二月三十一日止年度之本集團綜合全面收益表及綜合現金流量表，猶如出門問問股份出售事項已於二零二三年一月一日完成。

未經審核備考財務資料乃基於來源自本公司已刊發的截至二零二四年六月三十止六個月之中期報告的本集團於二零二四年六月三十日之未經審核簡明綜合財務狀況表，及來源自本公司已刊發的截至二零二三年十二月三十一日止年度之年報的本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之經審核綜合全面收益表及綜合現金流量表，並經備考調整，該等調整如隨附之附註所概述已清楚列示及解釋、有事實依據及直接因出門問問股份出售事項而產生。

編製未經審核備考財務資料僅供說明用途，並基於若干假設、估計及目前可得資料。因此，由於其假設性質使然，其未必真實反映本集團倘若於二零二三年一月一日完成出門問問股份出售事項或任何未來日期之財務業績及現金流量，及本集團倘若於二零二四年六月三十日或任何未來日期完成出門問問股份出售事項的財務狀況。

未經審核備考財務資料應與本集團之過往財務資料(載於本公司已刊發的截至二零二三年十二月三十一日止年度之年報及本公司已刊發的截至二零二四年六月三十日止六個月之中期報告)及本通函其他部分所載之其他財務資料一併閱讀。

1. 於二零二四年六月三十日之未經審核備考簡明綜合財務狀況表

	本集團於 二零二四年 六月三十日之 未經審核 簡明綜合 財務狀況表 千港元 附註(a)	備考調整 千港元 附註(b)	餘下集團於 二零二四年 六月三十日之 未經審核 備考簡明綜合 財務狀況表 千港元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	729		729
使用權資產	—		—
無形資產	5,322		5,322
遞延所得稅資產	69		69
按公允價值計入其他全面收益之金融資產	1,224		1,224
按公允價值計入損益之金融資產	50,930	(50,930)	—
	<u>58,274</u>		<u>7,344</u>
流動資產			
存貨	10,935		10,935
應收賬款及其他應收款	9,387		9,387
現金及現金等價物	37,173	17,119	54,292
	<u>57,495</u>		<u>74,614</u>
資產總額	<u>115,769</u>		<u>81,958</u>
權益			
本公司權益持有人應佔權益			
股本	14,837		14,837
儲備	116,238		116,238
累計虧損	(36,510)	(33,811)	(70,321)
	94,565		60,754
非控股權益	<u>(3,806)</u>		<u>(3,806)</u>
權益總額	<u>90,759</u>		<u>56,948</u>

	本集團於 二零二四年 六月三十日之 未經審核 簡明綜合 財務狀況表 千港元 附註(a)	備考調整 千港元 附註(b)	餘下集團於 二零二四年 六月三十日之 未經審核 備考簡明綜合 財務狀況表 千港元
負債			
非流動負債			
銀行貸款	3,446		3,446
租賃負債	158		158
	<u>3,604</u>		<u>3,604</u>
流動負債			
應付賬款及其他應付款	18,542		18,542
當期所得稅負債	—		—
銀行貸款	722		722
租賃負債	2,142		2,142
	<u>21,406</u>		<u>21,406</u>
負債總額	<u>25,010</u>		<u>25,010</u>
權益及負債總額	<u>115,769</u>		<u>81,958</u>

附註(a)：

該等金額摘錄自本公司已刊發的截至二零二四年六月三十日止六個月的中期報告內的本集團於二零二四年六月三十日之未經審核簡明綜合財務狀況表。

附註(b)：

該調整為根據出售授權取消確認本集團持有的出門問問股份，猶如出門問問股份出售事項已於二零二四年六月三十日完成，出售出門問問股份淨虧損的計算詳情如下：

每股出門問問股份之估計售價 (附註i)	0.70港元
予以出售出門問問股份的最大數目	25,213,220
	千港元
出門問問股份出售事項所得的估計現金所得款項總額	17,649
減：估計交易成本 (附註ii)	<u>(530)</u>
出門問問股份出售事項所得的估計現金所得款項淨額	17,119
減：出門問問股份於二零二四年六月三十日之賬面值	<u>(50,930)</u>
出門問問股份出售事項之淨虧損 (附註iii)	<u><u>(33,811)</u></u>

現金所得款項之最終金額將取決於出門問問股份之實際出售價格及出門問問股份的實際出售數目，其可能與於此未經審核備考財務資料中以最低售價及予以出售出門問問股份的最大數目計算的估計現金所得款項總額有所不同。因此，出售出門問問股份之淨虧損可能與上述金額有所不同。

附註(i)： 每股出門問問股份之估計售價0.70港元乃假設出門問問股份以最低售價售出釐定。

附註(ii)： 出門問問股份出售事項有關之估計交易成本約530,000港元乃基於直接與出門問問股份出售事項有關的各方的專業費用及手續費。

附註(iii)： 出門問問股份出售事項淨虧損約33,811,000港元包括(i)列示於本集團截至二零二四年六月三十日止六個月的未經審核簡明綜合全面收益表上「其他收益淨額」中按公允價值計入損益之金融資產的公允價值收益約15,082,000港元之撥回；(ii)估計交易成本約530,000港元；及(iii)比較出門問問出售事項所得的估計現金所得款項總額與按公允價值計入損益之金融資產於二零二三年十二月三十一日的賬面值所得的出售虧損約18,199,000港元。

附註(iv)： 除以上所述，概無作出其他調整以反映於二零二四年六月三十日之後本集團的任何貿易結果或進行的其他交易。

2. 截至二零二三年十二月三十一日止年度之未經審核備考綜合全面收益表

	本集團截至 二零二三年 十二月 三十一日止 年度之 經審核綜合 全面收益表 千港元 附註(c)	備考調整 千港元 附註(d)	備考調整 千港元 附註(e)	餘下集團截至 二零二三年 十二月 三十一日止 年度之 未經審核 備考綜合 全面收益表 千港元
收入	124,255			124,255
銷售成本	<u>(108,961)</u>			<u>(108,961)</u>
毛利	15,294			15,294
其他收益／(虧損)淨額	10,956	(10,647)	(8,082)	(7,773)
分銷及銷售開支	(22,087)			(22,087)
一般及行政開支	(23,890)			(23,890)
研究及開發開支	<u>(938)</u>			<u>(938)</u>
經營虧損	(20,665)			(39,394)
財務收入	280			280
財務費用	<u>(325)</u>			<u>(325)</u>
財務費用淨額	<u>(45)</u>			<u>(45)</u>
除所得稅前虧損	(20,710)			(39,439)
所得稅開支	<u>(10)</u>			<u>(10)</u>
年度虧損	(20,720)			(39,449)
其他全面(虧損)／收益：				
隨後可重新分類至收益表之項目				
外幣折算差額	(42)			(42)
隨後不會重新分類至收益表之項目				
按公允價值計入其他全面收益之金融資產價值變動	200			200
外幣折算差額	<u>—</u>			<u>—</u>
年度全面虧損總額	<u>(20,562)</u>			<u>(39,291)</u>

3. 截至二零二三年十二月三十一日止年度之未經審核備考綜合現金流量表

	本集團截至 二零二三年 十二月 三十一日止 年度之 經審核綜合 現金流量表 千港元 附註(f)	備考調整 千港元 附註(d)	備考調整 千港元 附註(e)及 附註(g)	餘下集團截至 二零二三年 十二月 三十一日止 年度之 未經審核 備考綜合 現金流量表 千港元
經營活動的現金流量				
除所得稅前虧損	(20,710)	(10,647)	(8,082)	(39,439)
就以下各項調整：				
— 物業、廠房及設備折舊	79			79
— 使用權資產折舊	4,196			4,196
— 陳舊存貨撥備	1,333			1,333
— 財務收入	(280)			(280)
— 財務費用	325			325
— 按公允價值計入損益的金融資產之 公允價值變動	(10,647)	10,647		—
— 出售按公允價值計入損益的金融資產之虧損	—		8,082	8,082
— 使用權資產減值撥備	3,363			3,363
營運資金變動前經營虧損	(22,341)			(22,341)
營運資金變動				
— 存貨	2,502			2,502
— 應收賬款及其他應收款	2,104			2,104
— 應付賬款及其他應付款	(15,632)			(15,632)
經營所用現金	(33,367)			(33,367)
利息支出	(173)			(173)
支付租賃負債利息	(152)			(152)
經營活動所用淨現金	(33,692)			(33,692)

	本集團截至 二零二三年 十二月 三十一日止 年度之 經審核綜合 現金流量表 千港元 附註(f)	備考調整 千港元 附註(d)	備考調整 千港元 附註(e)及 附註(g)	餘下集團截至 二零二三年 十二月 三十一日止 年度之 未經審核 備考綜合 現金流量表 千港元
投資活動的現金流量				
購買物業、廠房及設備	(144)			(144)
出售按公允價值計入損益之金融資產	—		17,119	17,119
已收利息	280			280
投資活動所得淨現金	136			17,255
融資活動的現金流量				
償還銀行貸款	(687)			(687)
支付租賃負債本金部分	(4,238)			(4,238)
融資活動所用淨現金	(4,925)			(4,925)
現金及現金等價物減少淨額	(38,481)			(21,362)
年初現金及現金等價物	85,709			85,709
現金及現金等價物匯兌差額	144			144
年末現金及現金等價物	47,372			64,491

附註(c)：

該等金額摘錄自本公司已刊發的截至二零二三年十二月三十一日止年度的年報內的本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之經審核綜合全面收益表。

附註(d)：

假設出門問問股份出售事項已於二零二三年一月一日進行，該調整反映撥回截至二零二三年十二月三十一日止年度有關出門問問股份之按公允價值計入損益之金融資產公允價值變動約10,647,000港元。列作按公允價值計入損益之金融資產的出門問問股份之公允價值變動約10,647,000港元乃基於以下兩者的差額：(i) 出門問問股份於二零二三年一月一日之公允價值約25,201,000港元(根據摘錄自本集團二零二三年十二月三十一日經審核綜合財務狀況表中的出門問問股份於二零二二年十二月三十一日的賬面值)；及(ii)出門問問股份於二零二三年十二月三十一日之公允價值約35,848,000港元。

附註(e)：

該調整為出門問問股份出售事項之確認，猶如出門問問股份出售事項已於二零二三年一月一日完成，出售出門問問股份之淨虧損的計算詳情如下：

每股出門問問股份之估計售價 (<i>附註i</i>)	0.70港元
予以出售出門問問股份的最大數目	25,213,220
	千港元
出門問問股份出售事項所得的估計現金所得款項總額	17,649
減：估計交易成本 (<i>附註ii</i>)	<u>(530)</u>
出門問問股份出售事項所得的估計現金所得款項淨額	17,119
減：出門問問股份於二零二三年一月一日之賬面值	<u>(25,201)</u>
出門問問股份出售事項之淨虧損	<u><u>(8,082)</u></u>

現金所得款項之最終金額將取決於出門問問股份之實際出售價格及出門問問股份的實際出售數目，其可能與以最低售價及予以出售出門問問股份的最大數目計算的估計現金所得款項總額有所不同。因此，出售出門問問股份之淨虧損可能與上述金額有所不同。

附註(i)： 每股出門問問股份之估計售價0.70港元乃假設出門問問股份以最低售價售出釐定。

附註(ii)： 出門問問股份出售事項有關之估計交易成本約530,000港元乃基於直接與出門問問股份出售事項有關的各方的專業費用及手續費。

附註(f) :

該等金額摘錄自本公司已刊發的截至二零二三年十二月三十一日止年度的年報內的本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之經審核綜合現金流量表。

附註(g) :

該調整為出門問問股份出售事項對本集團現金流所產生的淨現金流入備考影響，詳情呈列於附註(e)。

附註(h) :

除以上所述，概無作出其他調整以反映二零二三年十二月三十一日之後本集團的任何貿易結果或進行的其他交易。以上備考調整並不預期對餘下集團的財務表現及現金流有持續的影響。

以下為羅兵咸永道會計師事務所(香港執業會計師)就餘下集團的未經審核備考財務資料而發出的報告全文，以供收錄於本通函內。



羅兵咸永道

獨立申報會計師就編製未經審核備考財務資料的鑒證報告

致圓美光電有限公司列位董事

本所已對除出門問問有限公司普通股(「**出售資產**」)以外的圓美光電有限公司(「**貴公司**」)及其附屬公司(「**貴集團**」)的未經審核備考財務資料(由 貴公司董事(「**貴公司董事**」)編製，並僅供說明用途)完成鑒證工作並作出報告。未經審核備考財務資料包括有關 貴公司附屬公司就出售資產可能進行的非常重大出售事項(「**該項交易**」)而於刊發日期為2024年12月31日的 貴公司通函(「**通函**」)中第III-1至III-9頁內所載有關於2024年6月30日的未經審核備考簡明綜合財務狀況報表、截至2023年12月31日止年度的未經審核備考綜合全面收益表以及截至2023年12月31日止年度的未經審核備考綜合現金流量表以及相關附註(「**未經審核備考財務資料**」)。 貴公司董事用於編製未經審核備考財務資料的適用標準載於通函第III-1至III-9頁。

未經審核備考財務資料由 貴公司董事編製，以說明該項交易對 貴集團於2024年6月30日的財務狀況以及 貴集團截至2023年12月31日止年度的財務表現和現金流量可能造成的影響，猶如該項交易分別於2024年6月30日及2023年1月1日已經發生。在此過程中， 貴公司董事從載於中期報告中的 貴集團截至2024年6月30日止期間並未刊發審計或審閱報告的中期財務資料摘錄有關 貴集團財務狀況的資料，以及從 貴集團已刊發審計報告的截至2023年12月31日止年度財務報表中摘錄有關 貴集團的財務表現和現金流量的資料。

羅兵咸永道會計師事務所，香港中環太子大廈廿二樓
總機：+852 2289 8888，傳真：+852 2810 9888，www.pwchk.com

董事對未經審核備考財務資料的責任

貴公司董事負責根據香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則(「上市規則」)第7.31條及參考香港會計師公會(「會計師公會」)頒佈的會計指引第7號「編製備考財務資料以載入投資通函內」(「會計指引第7號」)，編製未經審核備考財務資料。

我們的獨立性和質量管理

我們遵守會計師公會頒佈的職業會計師道德守則中對獨立性及其他職業道德的要求，有關要求基於誠信、客觀、專業勝任能力和應有的關注、保密及專業行為的基本原則而制定的。

本會計師事務所採用會計師公會所頒佈的香港質量管理準則(HKSQM)第1號「會計師事務所對執行財務報表審計或審閱、或其他鑒證或相關服務業務實施的質量管理」，並要求事務所設計、執行及營運一套完善的質量管理系統，包括關於要遵守道德要求、專業準則規定及可適用的法律及監管規定的政策或程序。

申報會計師對未經審核備考財務資料的責任

本所的責任是根據上市規則第7.31(7)條的規定，對未經審核備考財務資料發表意見並向閣下報告。對於本所過往就用於編製未經審核備考財務資料的任何財務資料而發出的報告，除於報告發出日期向該等報告收件人承擔的責任外，本所概不承擔任何責任。

本所根據會計師公會頒佈的香港鑒證業務準則第3420號「就編製招股章程內備考財務資料作出報告的鑒證業務」執行我們的工作。該準則要求申報會計師計劃和實施程序以對貴公司董事是否根據上市規則第7.31條及參考會計師公會頒佈的會計指引第7號編製未經審核備考財務資料獲取合理保證。

就本業務而言，本所沒有責任更新或重新出具任何在編製未經審核備考財務資料時所使用的歷史財務資料的報告或意見，且在本業務過程中，我們無就編製未經審核備考財務資料時所使用的財務資料進行審計或審閱。

將未經審核備考財務資料包括在通函中，目的僅為說明某一重大事項或交易對該實體未經調整財務資料的影響，猶如該事項或交易已在為說明為目的而選擇的較早日期發生。因此，我們不對該項交易於2024年6月30日或2023年1月1日的實際結果會否如同呈報一樣提供任何保證。

對於未經審核備考財務資料是否已按照適用標準適當地編製而進行的合理保證鑒證業務，涉及實施程序以評估董事用以編製未經審核備考財務資料的適用標準是否提供合理基準，以呈列該事項或交易直接造成的重大影響，並須就以下事項獲取充分適當的證據：

- 相關備考調整是否適當地按照該等標準編製；及
- 未經審核備考財務資料是否反映了已對未經調整財務資料作出適當調整。

所選定的程序取決於申報會計師的判斷，並考慮申報會計師對該公司性質的了解、與編製未經審核備考財務資料有關的事項或交易以及其他相關業務情況的了解。

本業務也包括評估未經審核備考財務資料的整體呈列方式。

我們相信，我們所獲得的證據充足及適當地為我們的意見提供基礎。

意見

本所認為：

- (a) 未經審核備考財務資料已由 貴公司董事按照所述基準適當編製；
- (b) 該基準與 貴集團的會計政策一致；及
- (c) 就根據上市規則第7.31(1)條所披露的未經審核備考財務資料而言，該等調整是適當的。

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港，2024年12月31日

1. 責任聲明

本通函(各董事願共同及個別對此負全責)乃遵照GEM上市規則的規定而提供有關本公司的資料。董事經作出一切合理查詢後，就彼等所知及所信，確認本通函所載資料在所有重大方面均準確完整及沒有誤導或欺詐成份；及概無遺漏其他事宜，致使本通函中任何聲明或本通函帶誤導成份。

2. 權益披露

(a) 董事及主要行政人員的權益

於最後實際可行日期，董事及本公司主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份及債券中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部所規定，須知會本公司及聯交所的權益及淡倉(包括根據證券及期貨條例的該等條文被當作或被視作擁有的權益及淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條所規定，須記錄在該條例所指的本公司登記冊內的權益及淡倉，或根據GEM上市規則第5.46至5.67條所載董事進行交易的所需標準所規定，而須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

於本公司股份的好倉

董事姓名	身份	所持有 股份數目	本公司 已發行股份 百分比
鄭偉德先生	受控法團權益	923,427,151	62.24%
		(附註)	
	實益擁有人	<u>2,220,000</u>	<u>0.15%</u>
		925,647,151	62.39%
簡文偉先生	實益擁有人	320,000	0.02%

附註：該等923,427,151股股份由Winful Enterprises Limited(「Winful Enterprises」)持有，而Winful Enterprises由鄭偉德先生全資及實益擁有。因此，根據證券及期貨條例，鄭偉德先生被視為於Winful Enterprises所持有的該等923,427,151股股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於最後實際可行日期，董事及本公司主要行政人員概無於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債券中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部所規定，須知會本公司及聯交所的任何其他權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例的該等條文被當作或被視作擁有的權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條所規定，須記錄在本公司登記冊內的權益或淡倉，或根據GEM上市規則第5.46條至第5.67條所載董事進行交易的所需標準所規定，而須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

(b) 主要股東的權益

就董事所知，於最後實際可行日期，除董事及本公司主要行政人員外，下列人士／實體於本公司的股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司披露或根據證券及期貨條例第336條所規定，須記錄在該條例所指的本公司登記冊內的權益或淡倉：

於本公司股份的好倉

名稱	權益性質	所持有 股份數目	本公司 已發行股份 百分比
Winful Enterprises	直接實益擁有	923,427,151 (附註1及2)	62.24%

附註：

- (1) 根據證券及期貨條例，鄭偉德先生被視為於Winful Enterprises所持有的該等923,427,151股股份中擁有權益。
- (2) 鄭偉德先生亦為Winful Enterprises的董事。

除上文披露者外，於最後實際可行日期，概無其他人士於本公司之股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司披露或根據證券及期貨條例第336條所規定，須記錄在該條例所指的本公司登記冊內的任何權益或淡倉。

除上文所披露者外，於最後實際可行日期，概無董事身為於股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部須向本公司披露的權益或淡倉之公司的董事或僱員。

3. 董事服務合約

於最後實際可行日期，概無任何董事與本集團任何成員公司訂有或擬訂立服務合約（不包括於一年內屆滿或本公司可於一年內免付賠償（法定賠償除外）予以終止之服務合約）。

4. 競爭性權益

於最後實際可行日期，概無董事與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭之任何業務中擁有權益。

5. 於資產及／或合約之權益及其他權益

於最後實際可行日期，自二零二三年十二月三十一日（即本集團編製最近期刊發的經審核綜合財務報表日期）起，概無董事於本集團任何成員公司已收購或出售或租賃，或擬收購或出售或租賃的任何資產中擁有任何直接或間接權益。

於最後實際可行日期，概無董事於對本集團業務而言屬重大的任何合約或安排中擁有重大權益。

6. 涉及本公司及董事之法律程序

於二零一九年九月二十五日，證券及期貨事務監察委員會（「證監會」）根據證券及期貨條例第214條於香港特別行政區高等法院（「高等法院」）向鄭偉德先生、廖嘉榮先生及謝家榮先生（彼等為本公司的執行董事）及若干當時的董事（統稱「董事答辯人」）及本公司發出呈請（「呈請」），指稱就於二零一六年十二月二十二日出售持有尚立光電股份有限公司約50.14%股權之本公司附屬公司時，董事答辯人違反彼等作為本公司董事之受信責任。該法律程序的詳情分別載於本公司日期為二零一九年十月四日、二零二零年四月九日、二零二零年七月十日及二零二零年九月二十五日之公告，以及本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的年報第二十頁的「涉及本公司及董事之法律程序」一節。由於本公司僅作為呈請中的名義上的答辯人及根據高等法院的頒令，本公司並不需要積極參與呈請相關的法律程序。本公司知悉董事答辯人不同意證監會在呈請中所作的指稱，並擬就呈請積極抗辯。於最後實際可行日期，呈請之法律程序仍在進行。

除上文披露者外，於最後實際可行日期，本集團任何成員公司概無涉及任何重大的訴訟、仲裁或索償，且據董事所知，概無尚未了結或威脅或針對本集團任何成員公司或本集團任何成員公司可能成為當事人的重大的訴訟、仲裁或索償。

7. 重大合約

本集團成員公司於緊接本通函日期前兩年概無訂立任何重大合約（並非於日常業務過程中訂立的合約）。

8. 專家資格及同意書

以下為於本通函內提供意見的專家資格：

名稱	資格
羅兵咸永道會計師事務所	香港法例第50章專業會計師條例的執業會計師及 香港法例第588章會計及財務匯報局條例的註冊公眾利益實體核數師

於最後實際可行日期，羅兵咸永道會計師事務所：

- (a) 概無直接或間接擁有本集團任何成員公司的任何股權，亦無可以認購或提名他人認購本集團任何成員公司證券的任何權利（不論可否依法強制執行）；
- (b) 並無自二零二三年十二月三十一日（即本公司編製最近期刊發的經審核綜合財務報表日期）以來於本集團任何成員公司已收購或出售或租賃，或擬收購或出售或租賃的任何資產中擁有任何直接或間接權益；及
- (c) 已就本通函的發佈發出其書面同意書，並同意分別按本通函所載的形式及內容載列其函件及引述其名稱，且迄今並未撤回其書面同意書。

9. 一般資料

- (a) 本公司的公司秘書為謝家榮先生，為香港會計師公會及英國特許公認會計師公會的會員。
- (b) 本公司的監察主任為張桓嘉先生，為本公司的執行董事。

- (c) 本公司的總部及香港主要營業地點位於香港九龍土瓜灣土瓜灣道88號新利華中心9樓903室。本公司的註冊辦事處位於Windward 3, Regatta Office Park, PO Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands。
- (d) 本公司的開曼群島股份過戶登記總處為Ocorian Trust (Cayman) Limited，位於Windward 3, Regatta Office, Park PO Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands。
- (e) 本公司的香港股份過戶登記分處為卓佳證券登記有限公司，位於香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。
- (f) 本通函的中英文版本如有任何歧義，概以英文版為準。

10. 審核委員會

於最後實際可行日期，本公司審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即徐慧敏女士（審核委員會主席）、簡文偉先生及劉毅基先生。

審核委員會的主要職責為（但不限於）協助董事會，就本公司財務申報過程及內部監控，以及檢討本公司的風險管理及內部控制系統的有效程度向其提供獨立意見，並監管審核過程以及進行董事會委派之其他職責及責任。

徐慧敏女士，54歲，於二零二零年九月二十五日獲委任為獨立非執行董事，負責提供有關本公司策略、表現、資源及操守水準的獨立判斷。徐女士畢業於香港中文大學，取得工商管理學士學位。徐女士為香港會計師公會資深會員及美國註冊會計師協會會員。彼於會計方面擁有逾20年經驗。徐女士曾在安永會計師事務所任職18年，於二零一一年二月退任時為安永會計師事務所的合夥人。徐女士現時為裕田中國發展有限公司（股份代號：313）、華顯光電技術控股有限公司（股份代號：334）、完美醫療健康管理有限公司（股份代號：1830）及北京燃氣藍天控股有限公司（股份代號：6828）的獨立非執行董事，該等公司的股份均於聯交所主板上市。

簡文偉先生，61歲，於二零二零年一月一日獲委任為獨立非執行董事，負責提供有關本公司的策略、表現、資源及操守水準的獨立判斷。簡先生曾獲香港理工大學及香港管理專業協會頒發管理學文憑，及後獲澳洲墨爾本皇家理工大學頒發國際管理工商管理碩士學位。彼於電子製造服務業擁有超過30年經驗，包括於銷售及業務發展管理層面的超過20年經驗，以及於業務營運管理層面的4年經驗。簡先生現為PC Partner Group Limited (柏能集團有限公司*) (聯交所上市公司(股份代號：1263)及新加坡證券交易所上市公司(股份代號：PCT))的副銷售總監，彼於二零二四年十一月加盟該公司。簡先生曾為Sanmina Corporation大中華及韓國業務發展副總裁(Vice President of Business Development for Great China and Korea)，該公司為全球領先的電子製造服務供應商，在通訊、醫療、汽車、工業及國防及航空航天方面為原設備製造商提供服務。其總部位於美國加州聖荷西，並於納斯達克證券交易所上市。

劉毅基先生，57歲，於二零二四年七月一日獲委任為獨立非執行董事。劉先生分別自二零二零年十二月起擔任聯交所上市公司澳門勵駿創建有限公司(股份代號：1680)及自二零二四年四月起擔任聯交所上市公司諾輝健康(股份代號：6606)的獨立非執行董事。劉先生於一九八九年十一月於香港理工學院取得會計專業文憑。劉先生為執業會計師，並為香港會計師公會及英國特許公認會計師公會資深會員。彼具備逾30年的審計及會計經驗，並於首次公開招股、併購以及企業融資活動方面擁有豐富經驗。一九九三年至二零一八年，他曾為德勤•關黃陳方會計師行工作25年，並擔任其合夥人17年。彼目前為大華馬施雲會計師事務所有限公司的高級董事。

11. 展示文件

以下文件的副本將自本通函日期起14日的期間內刊登於聯交所網站(www.hkexnews.hk)及本公司網站(www.perfect-optronics.com)：

- (a) 羅兵咸永道會計師事務所有關餘下集團之未經審核備考財務資料的報告(其全文載於本通函附錄三)；
- (b) 本附錄四「專家資格及同意書」一段所述之專家同意書；
- (c) 本公司截至二零二一年、二零二二年及二零二三年十二月三十一日止三個財政年度的年報；
- (d) 本公司截至二零二四年六月三十日止六個月的中期報告；及
- (e) 本通函。

* 僅供識別



Perfect Optronics Limited

圓美光電有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8311)

股東特別大會通告

茲通告圓美光電有限公司(「本公司」)謹訂於二零二五年一月二十一日(星期二)下午三時正假座香港九龍土瓜灣土瓜灣道88號新利華中心9樓903室舉行股東特別大會(「大會」)，以考慮並酌情通過(不論有否作出修訂)以下作為本公司特別事務的普通決議案：

普通決議案

「動議：

- (1) 批准Skyteam Resources Limited(「**Skyteam**」)自本決議案通過之日起十二個月內(除非經本公司股東大會普通決議案撤銷或修改)(「**授權期間**」)不時在公開市場或透過大手交易出售(「**出售事項**」)出門問問有限公司(為一間於開曼群島註冊成立之有限公司，其股份於香港聯合交易所有限公司主板上市(股份代號：2438))股本中最多25,213,220股(「**經批准銷售股份**」)普通股(「**出門問問股份**」)，惟須符合以下條件：
 - (a) 倘於公開市場進行出售事項，則每次交易須按市價出售，及倘藉大手交易進行出售事項，則每次交易的售價不得較出門問問股份於緊接任何正式協議日期前五(5)個交易日之平均收市價折讓多於20%；
 - (b) Skyteam根據此決議案批准出售每股出門問問股份的出售價格均不得低於0.70港元(「**最低售價**」)；及

股東特別大會通告

- (c) 倘發生於授權期間因合併、拆細或重新分類，而令出門問問股份面值作出任何改變，或任何藉資本化溢利或儲備、以股代息發行新出門問問股份予 Skyteam，則經批准銷售股份之股份數目及最低售價應作相應調整；及
- (2) 授權及賦予本公司董事（「董事」）權力於授權期間不時全權酌情釐定、決定、執行及實施有關出售事項的全部事宜，包括但不限於出售事項的時機、出售事項的批次數目、每次出售事項將出售的經批准銷售股份數目、在公開市場或大手交易的每次出售事項的方式、目標買方及售價（受限於上述之決定因素），並採取所有有關行動及事項，包括但不限於簽立董事認為必要、恰當或合宜的所有文件，以實施及全面落實出售事項及據此擬進行的交易或與行使出售事項有關的交易。」

承董事會命
圓美光電有限公司
代理主席
簡文偉

香港，二零二四年十二月三十一日

附註：

1. 大會將以實體會議形式舉行。任何有權出席大會並於會上投票的本公司股東，均有權委派一名或以上（若為持有兩股或以上本公司股份之股東）人士為受委代表代其出席大會及投票。受委代表毋須為本公司股東。
2. 代表委任表格連同任何經簽署的授權書或其他授權文件（如有）或該等授權書或授權文件經公證核實的副本，最遲須於大會指定舉行時間48小時前（即二零二五年一月十九日（星期日）下午三時正（香港時間））或其任何續會指定舉行時間48小時前交回本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司（地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓），方為有效。
3. 本公司將於二零二五年一月十六日（星期四）至二零二五年一月二十一日（星期二）（包括首尾兩天）暫停辦理股份登記，期間不會辦理股份過戶登記手續。為符合資格出席及於大會上投票，所有填妥的股份過戶表格連同有關股票須於二零二五年一月十五日（星期三）下午四時三十分前交回本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司（地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓）辦理登記。

股東特別大會通告

4. 於本通告日期，董事會包括四名執行董事，即鄭偉德先生(已暫停職務)、廖嘉榮先生(已暫停職務)、謝家榮先生(已暫停職務)及張桓嘉先生；以及三名獨立非執行董事，即簡文偉先生(代理主席)、徐慧敏女士及劉毅基先生。
5. 倘於二零二五年一月二十一日(星期二)中午十二時正香港懸掛八號或以上熱帶氣旋警告信號或超強颱風引起的「極端情況」或黑色暴雨警告信號生效，則大會將根據本公司組織章程細則順延舉行，並就有關大會另行安排的詳情再度發表公告。大會於懸掛三號或以下熱帶氣旋警告信號或黃色或紅色暴雨警告信號生效時仍如期舉行。在惡劣天氣下，閣下應自行決定是否出席大會，如選擇出席大會，則務請小心注意安全。
6. 本文內所有時間及日期均指香港本地時間及日期。