



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

2026

中期報告

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」) GEM(「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。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本報告之內容概不負責，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報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。

本報告的資料乃遵照《香港聯合交易所有限公司的GEM證券上市規則》(「GEM上市規則」)而刊載，旨在提供有關圓美光電有限公司(「本公司」)的資料；本公司董事(「董事」)願就本報告的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，本報告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，足以令致本報告或其所載任何陳述產生誤導。

摘要

- 截至二零二六年六月三十日止六個月，本集團錄得收入約50.5百萬港元(截至二零二五年六月三十日止六個月：約49.5百萬港元)。
- 截至二零二六年六月三十日止六個月，本公司權益持有人應佔虧損約11.0百萬港元(截至二零二五年六月三十日止六個月：約12.6百萬港元)。
- 董事會不宣派截至二零二六年六月三十日止六個月的中期股息(截至二零二五年六月三十日止六個月：無)。

財務業績

圓美光電有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)謹此公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二六年六月三十日止六個月的未經審核綜合財務業績連同二零二五年同期的未經審核比較數字如下：

簡明綜合全面收益表

截至二零二六年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二六年 千港元 (未經審核)	二零二五年 千港元 (未經審核)
收入	4	50,533	49,516
銷售成本		(42,870)	(40,525)
毛利		7,663	8,991
其他虧損淨額	6	(4,258)	(6,184)
分銷及銷售開支		(4,324)	(4,323)
一般及行政開支		(10,183)	(10,762)
研究及開發開支		(144)	(340)
經營虧損		(11,246)	(12,618)
財務收入		4	18
財務費用	7	(40)	(63)
財務費用淨額		(36)	(45)
除所得稅前虧損	8	(11,282)	(12,663)
所得稅開支	9	—	(3)
期間虧損		(11,282)	(12,666)
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		(91)	(593)
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		(45)	225
外幣折算差額		—	(384)
期間全面虧損總額		(11,418)	(13,418)

簡明綜合全面收益表(續)

截至二零二六年六月三十日止六個月

		截至六月三十日止六個月	
	附註	二零二六年 千港元 (未經審核)	二零二五年 千港元 (未經審核)
期間虧損歸屬於：			
本公司權益持有人		(11,010)	(12,624)
非控股權益		(272)	(42)
		(11,282)	(12,666)
期間全面虧損總額歸屬於：			
本公司權益持有人		(11,146)	(12,992)
非控股權益		(272)	(426)
		(11,418)	(13,418)
本公司權益持有人應佔期間虧損之 每股虧損			
基本及攤薄(以每股港仙列示)	11	(0.74)	(0.85)

簡明綜合財務狀況表

於二零二六年六月三十日

	附註	二零二六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	12	395	475
使用權資產	13	—	—
無形資產	14	5,322	5,322
按公允價值計入其他全面收益之 金融資產	3.4	90	135
		5,807	5,932
流動資產			
存貨		2,034	4,369
應收賬款、預付款及其他應收款	15	5,205	5,836
按公允價值計入損益之金融資產	3.4	5,575	9,911
現金及現金等價物		12,943	18,244
		25,757	38,360
資產總額		31,564	44,292
權益及負債			
本公司權益持有人應佔權益			
股本		14,837	14,837
儲備		114,756	114,892
累計虧損		(105,168)	(94,158)
		24,425	35,571
非控股權益		(5,397)	(5,125)
權益總額		19,028	30,446

簡明綜合財務狀況表(續)

於二零二六年六月三十日

	附註	二零二六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
負債			
非流動負債			
銀行貸款		1,904	2,297
遞延所得稅負債		22	22
		1,926	2,319
流動負債			
應付賬款及其他應付款	16	9,831	10,742
銀行貸款		779	769
租賃負債	13	—	16
		10,610	11,527
負債總額		12,536	13,846
權益及負債總額		31,564	44,292

簡明綜合權益變動表

截至二零二六年六月三十日止六個月

	歸屬於本公司權益持有人									權益總額 千港元
	股本 千港元 (未經審核)	股份溢價 千港元 (未經審核)	其他儲備 ¹ 千港元 (未經審核)	合併儲備 千港元 (未經審核)	重估儲備 ² 千港元 (未經審核)	匯兌儲備 千港元 (未經審核)	累計虧損 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)	非控股權益 千港元 (未經審核)	
二零二六年一月一日結餘	14,837	465,738	67,349	(415,675)	(2,471)	(49)	(94,158)	35,571	(5,125)	30,446
全面虧損										
期間虧損	—	—	—	—	—	—	(11,010)	(11,010)	(272)	(11,282)
其他全面虧損										
外幣折算差額	—	—	—	—	—	(91)	—	(91)	—	(91)
按公允價值計入其他全面收益 之金融資產價值變動	—	—	—	—	(45)	—	—	(45)	—	(45)
其他全面虧損總額	—	—	—	—	(45)	(91)	—	(136)	—	(136)
全面虧損總額	—	—	—	—	(45)	(91)	(11,010)	(11,146)	(272)	(11,418)
二零二六年六月三十日結餘	14,837	465,738	67,349	(415,675)	(2,516)	(140)	(105,168)	24,425	(5,397)	19,028
二零二五年一月一日結餘	14,837	465,738	67,349	(415,675)	(1,238)	228	(81,666)	49,573	(4,163)	45,410
全面虧損										
期間虧損	—	—	—	—	—	—	(12,624)	(12,624)	(42)	(12,666)
其他全面(虧損)/收益										
外幣折算差額	—	—	—	—	—	(593)	—	(593)	(384)	(977)
按公允價值計入其他全面收益 之金融資產價值變動	—	—	—	—	225	—	—	225	—	225
其他全面(虧損)/收益總額	—	—	—	—	225	(593)	—	(368)	(384)	(752)
全面(虧損)/收益總額	—	—	—	—	225	(593)	(12,624)	(12,992)	(426)	(13,418)
二零二五年六月三十日結餘	14,837	465,738	67,349	(415,675)	(1,013)	(365)	(94,290)	36,581	(4,589)	31,992

- 1 其他儲備包括：(1)根據本公司上市進行的重組，本公司就收購附屬公司已發行的股本與於重組時被收購的附屬公司之總資本的差額；及(2)完成共同控制合併時控股股東豁免之貸款金額。
- 2 重估儲備乃指按公允價值計入其他全面收益之金融資產的公允價值儲備。

簡明綜合現金流量表

截至二零二六年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零二六年 千港元 (未經審核)	二零二五年 千港元 (未經審核)
經營活動所用淨現金		(5,056)	(8,423)
投資活動的現金流量			
出售物業、廠房及設備所得款項		10	—
已收利息		4	18
投資活動產生淨現金		14	18
融資活動的現金流量			
支付租賃負債本金部分	13	(16)	(730)
償還銀行貸款		(383)	(369)
融資活動所用淨現金		(399)	(1,099)
現金及現金等價物減少淨額		(5,441)	(9,504)
期初現金及現金等價物		18,244	24,407
現金及現金等價物匯兌差異		140	200
期末現金及現金等價物		12,943	15,103

簡明綜合中期財務報表附註

1. 編製基準

本公司於二零一三年六月十三日根據開曼群島公司法(修訂本)在開曼群島註冊成立為一間獲豁免有限公司。本公司股份自二零一四年二月七日起於GEM上市。

本公司為一間投資控股公司及其附屬公司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。

本集團截至二零二六年六月三十日止六個月之未經審核簡明綜合中期財務報表(「二零二六年中期財務報表」)，乃根據香港會計師公會頒佈的香港會計準則(「香港會計準則」)第34號「中期財務報告」及GEM上市規則的披露規定編製。二零二六年中期財務報表不包括年度財務報告中通常包含的所有類型的附註。故此，二零二六年中期財務報表應與截至二零二五年十二月三十一日止年度之年報(乃根據香港財務報告會計準則編製)及本公司於截至二零二六年六月三十日止六個月所作的任何公開公告一併閱覽。

除另有指明外，二零二六年中期財務報表乃按港元(「港元」)呈列，並已根據歷史成本法編製，惟按公允價值計入其他全面收益(「按公允價值計入其他全面收益」)之金融資產及按公允價值計入損益(「按公允價值計入損益」)之金融資產以公允價值計量除外。

二零二六年中期財務報表並未經本公司的外聘核數師審閱，但已經本公司審核委員會審閱。

持續經營基礎

截至二零二六年六月三十日止六個月，本集團錄得本公司權益持有人應佔虧損11,010,000港元(截至二零二五年六月三十日止六個月：12,624,000港元)及經營活動淨現金流出5,056,000港元(截至二零二五年六月三十日止六個月：8,423,000港元)。於二零二六年六月三十日，本集團之淨流動資產為15,147,000港元(二零二五年十二月三十一日：26,833,000港元)，包括現金及現金等價物12,943,000港元(二零二五年十二月三十一日：18,244,000港元)。本集團經歷持續虧損及面對市場需求頻繁變化及外圍宏觀環境的多重挑戰，對本集團的銷售表現產生負面影響。

1. 編製基準(續)

持續經營基礎(續)

上述狀況表明存在重大不確定性，其可能會對本集團持續經營的能力構成重大疑慮。董事會已評估採用持續經營基礎編製二零二六年中期財務報表的適當性。為改善本集團的流動資金和財務狀況，本集團已實施以下各項措施：

- (i) 本集團將持續於若干期間內出售其於二零二六年六月三十日賬面值為5,575,000港元的按公允價值計入損益之金融資產；
- (ii) 本集團將持續積極實施成本控制措施，包括調整人力資源；
- (iii) 本集團將持續實施計劃和措施以改善本集團之銷售，從而產生經營性現金流入；及
- (iv) 本集團將繼續努力採取措施，加強其營運現金流量和營運資金狀況，包括在近期內不啟動任何重大資本開支計劃。

董事會經作出適當查詢及考慮管理層編製的本集團現金流預測的基礎及計及本集團經營表現的合理可能變動後，相信二零二六年六月三十日後的最少十二個月內，本集團將具備足夠的財務資源以履行其到期的財務責任。因此，董事會認為以持續經營基礎編製二零二六年中期財務報表乃屬適當。

儘管如此，本集團管理層是否能夠實現上述計劃和措施存在重大不確定性。本集團能否持續經營取決於本集團透過實現以下計劃和措施產生充足現金流的能力：

- (i) 成功於若干期間內以合理價格出售其按公允價值計入損益之金融資產以產生按計劃的現金流；
- (ii) 成功實施計劃及措施提升本集團的銷售，從而產生經營性現金流入；及
- (iii) 成功採取措施控制經營開支，以及近期內不啟動任何重大資本開支計劃，從而改善本集團的現金流狀況。

倘本集團無法持續經營，則需要作出調整，以撇減本集團資產的賬面價值至其可收回金額，為日後可能產生的任何負債計提撥備，並將非流動資產及非流動負債分別重新分類至流動資產和流動負債。該等調整的影響尚未於二零二六年中期財務報表內反映。

2. 重大會計政策

編製二零二六年中期財務報表所採納之重大會計政策乃與編製本集團截至二零二五年十二月三十一日止年度之年度財務報表所採用者一致，惟本期間之財務資料首次採用下列經修訂香港財務報告會計準則除外：

- 香港財務報告準則第9號及香港財務報告 金融工具分類及計量的修訂
準則第7號(修訂)
- 香港財務報告準則第9號及香港財務報告 涉及依賴自然能源生產電力的合約
準則第7號(修訂)
- 香港財務報告會計準則年度 香港財務報告準則第1號、香港財務報告準則
改進 — 第11卷 第7號、香港財務報告準則第9號、香港財務
報告準則第10號及香港會計準則第7號的修
訂

本集團無須因採用該等準則而改變會計政策或進行追溯調整。

本集團並未於二零二六年中期財務報表中應用下列預期將適用於本集團的已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告會計準則。本集團擬於該等新訂及經修訂香港財務報告會計準則生效時予以應用(如適用)。

- 香港財務報告準則第18號 財務報表的呈列及披露⁽¹⁾
- 香港財務報告準則第19號及其修訂 非公共受託責任的附屬公司：披露⁽¹⁾
- 香港財務報告準則第10號及香港會計準則 投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出
第28號(修訂) 售或投入⁽²⁾
- 香港會計準則第21號(修訂) 換算為惡性通貨膨脹呈列貨幣⁽¹⁾

⁽¹⁾ 二零二七年一月一日或之後開始的年度／報告期間生效

⁽²⁾ 尚未確定強制生效日期，但可供採納

香港財務報告準則第18號將取代香港會計準則第1號財務報表的呈列，引入新規定有助實現類似實體的財務表現可比性，向使用者提供更多相關資料及透明度。儘管香港財務報告準則第18號不會影響財務報表項目的確認或計量，但預計其會對呈列及披露產生廣泛影響，尤其是有關綜合損益表及在財務報表內提供管理層界定的績效指標者。管理層目前正評估應用新準則對本集團綜合財務報表的具體影響。本集團預期自二零二七年一月一日強制性生效日期起應用新準則。由於需要追溯應用，故將根據香港財務報告準則第18號重列截至二零二六年十二月三十一日止財政年度的比較資料。

除上述呈列及披露變動外，預期該等頒佈不會對本集團的業績或財務狀況造成重大影響。

2. 重大會計政策(續)

編製符合香港財務報告會計準則的二零二六年中期財務報表需要使用若干關鍵會計估計。這亦需要管理層作出判斷、估計和假設，該等判斷、估計和假設會影響會計政策的應用和所呈報資產與負債、收入及開支金額。實際結果或會有別於該等估計。管理層於應用本集團會計政策時作出的重大判斷及估計不確定因素的主要來源與截至二零二五年十二月三十一日止年度之綜合財務報表所應用者相同。

3. 財務風險管理及金融工具

3.1 按類別劃分的金融工具

本集團於二零二六年六月三十日持有下列金融工具：

	二零二六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
金融資產		
按攤銷成本列賬的金融資產：		
應收賬款及其他應收款	2,687	3,986
現金及現金等價物	12,943	18,244
按公允價值計入其他全面收益之金融資產	90	135
按公允價值計入損益之金融資產	5,575	9,911
	21,295	32,276
金融負債		
按攤銷成本列賬的金融負債：		
應付賬款及其他應付款	4,445	5,070
銀行貸款	2,683	3,066
租賃負債	—	16
	7,128	8,152

3.2 財務風險因素

本集團的業務承受各種財務風險：市場風險(包括外匯風險及現金流量及公允價值利率風險)、信貸風險、流動資金風險及價格風險。

二零二六年中期財務報表並不包含所有財務風險管理資料及年度財務報表規定之披露，故應與本集團截至二零二五年十二月三十一日止年度之年度財務報表一併閱覽。

風險管理政策自二零二五年十二月三十一日以來概無改變。

3. 財務風險管理及金融工具(續)

3.3 流動資金風險

於二零二六年六月三十日，本集團的非衍生金融負債的合約到期日如下：

	少於1年	1至2年 之間	2至5年 之間	超過5年	合約 未貼現 現金流總額
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於二零二六年六月三十日 (未經審核)					
應付賬款	150	—	—	—	150
其他應付款	4,295	—	—	—	4,295
銀行貸款	843	843	1,125	—	2,811
租賃負債	—	—	—	—	—
	5,288	843	1,125	—	7,256
於二零二五年十二月三十一日 (經審核)					
應付賬款	125	—	—	—	125
其他應付款	4,945	—	—	—	4,945
銀行貸款	843	848	1,542	—	3,233
租賃負債	16	—	—	—	16
	5,929	848	1,542	—	8,319

3.4 公允價值計量

為得出釐定公允價值所用輸入數據的可信程度指標，本集團根據會計準則將其金融工具分為三層：

- (i) 相同資產或負債在活躍市場之報價(未經調整)(第1層)。
- (ii) 除第1層所包括之報價外，資產或負債之可觀察輸入數據，可為直接(即價格)或間接(即源自價格)之數據(第2層)。
- (iii) 資產或負債並非依據可觀察市場數據之輸入數據(即不可觀察輸入數據)(第3層)。

3. 財務風險管理及金融工具(續)

3.4 公允價值計量(續)

下表呈列本集團於二零二六年六月三十日及二零二五年十二月三十一日按經常性基準按公允價值計量及確認之金融資產：

	於二零二六年六月三十日				於二零二五年十二月三十一日			
	第1層 千港元 (未經審核)	第2層 千港元 (未經審核)	第3層 千港元 (未經審核)	總計 千港元 (未經審核)	第1層 千港元 (經審核)	第2層 千港元 (經審核)	第3層 千港元 (經審核)	總計 千港元 (經審核)
按公允價值計入損益之 金融資產								
— 上市股權證券(附註(a))	5,575	—	—	5,575	9,911	—	—	9,911
按公允價值計入其他全面收益 之金融資產								
— 非上市股權證券(附註(b))	—	—	90	90	—	—	135	135
	5,575	—	90	5,665	9,911	—	135	10,046

附註：

- (a) 於二零二六年六月三十日的結餘包括本集團持有的17,698,220股(二零二五年十二月三十一日：17,698,220股)出門問問有限公司(「出門問問」)普通股股份(「出門問問股份」)。出門問問是一間主要從事向企業及個人客戶提供人工智能(「人工智能」)軟件解決方案及銷售智能設備及其他配件的公司。本集團持有的出門問問股份數目於截至二零二六年六月三十日止六個月概無變動(截至二零二五年六月三十日止六個月：無)。本集團自投資以來並無從出門問問收到任何股息。出門問問股份自二零二四年四月於聯交所上市。於二零二六年六月三十日，本集團在出門問問的持股比例約為1.14%(二零二五年十二月三十一日：1.14%)。根據現行市場情況，本集團可能不時出售最多全部持有的出門問問股份。因此，本集團持有的出門問問股份已被分類為流動資產。
- (b) 結餘包括本集團對一間私人公司發行的若干普通股的股權投資；該私人公司主要從事研發、製造及銷售隔離膜(為鋰電池的主要部分)。於二零二六年六月三十日，本集團於該公司的持股比例約為0.96%(二零二五年十二月三十一日：0.96%)。

本集團於二零二六年六月三十日並無按非經常性基準按公允價值計量任何金融資產或金融負債。

本集團的政策是於報告期末確認公允價值層級之轉入及轉出。

3. 財務風險管理及金融工具(續)

3.4 公允價值計量(續)

下表呈列截至二零二六年及二零二五年六月三十日止六個月第3層工具之變動：

	按公允價值 計入其他全面 收益之金融資產 千港元 (未經審核)
截至二零二六年六月三十日止六個月	
於二零二六年一月一日之期初結餘	135
於其他全面虧損確認之虧損	(45)
於二零二六年六月三十日之期末結餘	90
截至二零二五年六月三十日止六個月	
於二零二五年一月一日之期初結餘	1,368
於其他全面收益確認之收益	225
於二零二五年六月三十日之期末結餘	1,593

本集團於簡明綜合財務狀況表之其他金融資產，包括現金及現金等價物、應收賬款及其他應收款；以及本集團之金融負債，包括應付賬款及其他應付款、銀行貸款及租賃負債並非按公允價值計量。公允價值與其賬面值並無重大出入，是因為應收／應付利息接近現行市場利率或該等工具屬於短期性質。

3. 財務風險管理及金融工具(續)

3.4 公允價值計量(續)

下表概述所用估值技巧及有關第3層公允價值計量所用重大不可觀察輸入數據的定量資料：

描述	估值技術	重大不可觀察 輸入數據	價值	不可觀察輸入數據與 公允價值之關係
一間私營企業發行之 普通股	貼現現金流方法	加權平均資本成本 ([加權平均資本 成本])	17.44%	加權平均資本成本增加／(減少) 10%，將令公允價值(減少)／ 增加約(80,000港元)／90,000 港元

本集團於報告期末所持上述金融資產的估值由獨立估值師進行。概無對截至二零二五年十二月三十一日所應用的估值技術作任何變動。

4. 收入

收入指銷售顯示產品、光學產品及相關電子部件、健康相關產品及其他產品予外界人士所得收入。

5. 分部資料

向本公司董事(即首席經營決策者)呈報以進行資源分配及評估的資料聚焦於按產品劃分的收入分析。

除了本集團的整體業績及財務狀況外，並無提供其他獨立財務資料用作評估各項不同業務活動。因此，僅呈列實體整體披露、主要客戶及地理資料。

5. 分部資料(續)

(a) 截至二零二六年六月三十日止六個月，本集團來自其主要產品之收入載列如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二六年 千港元 (未經審核)	二零二五年 千港元 (未經審核)
薄膜電晶體液晶顯示(「TFT-LCD」)面板 及模組	42,167	36,899
健康相關產品	5,151	7,432
電子廣告板	2,202	3,299
光學產品	—	113
其他	1,013	1,773
	50,533	49,516

(b) 截至二零二六年六月三十日止六個月，按地理位置劃分來自本集團外部客戶的收入列示如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二六年 千港元 (未經審核)	二零二五年 千港元 (未經審核)
香港	48,800	47,472
台灣	1,325	1,424
中國大陸	408	620
	50,533	49,516

(c) 截至二零二六年六月三十日止六個月，來自主要客戶(各佔本集團總收入10%或以上)的收入披露如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二六年 千港元 (未經審核)	二零二五年 千港元 (未經審核)
客戶A	31,734	21,008
客戶B	7,430	10,124

5. 分部資料(續)

(d) 按資產位置，本集團之非流動資產(不包括金融及遞延所得稅資產)分析如下：

	香港 千港元	中國大陸 千港元	台灣 千港元	總計 千港元
於二零二六年六月三十日				
(未經審核)：				
非流動資產				
物業、廠房及設備	352	6	37	395
無形資產	4,200	1,122	—	5,322
	4,552	1,128	37	5,717
於二零二五年十二月三十一日				
(經審核)：				
非流動資產				
物業、廠房及設備	415	8	52	475
無形資產	4,200	1,122	—	5,322
	4,615	1,130	52	5,797

6. 其他虧損淨額

	截至六月三十日止六個月	
	二零二六年 千港元 (未經審核)	二零二五年 千港元 (未經審核)
按公允價值計入損益之金融資產的公允價值變動	(4,336)	(7,060)
匯兌收益淨額	34	778
出售物業、廠房及設備收益	10	—
其他	34	98
	(4,258)	(6,184)

7. 財務費用

	截至六月三十日止六個月	
	二零二六年 千港元 (未經審核)	二零二五年 千港元 (未經審核)
利息開支：		
銀行貸款	40	55
租賃負債(附註13)	—	8
	40	63

8. 除所得稅前虧損

本集團除所得稅前虧損乃經扣除／(計入)下列各項後所得：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二六年 千港元 (未經審核)	二零二五年 千港元 (未經審核)
銷售存貨成本	42,409	39,792
陳舊存貨(撥備撥回)／撥備淨額	(55)	163
物業、廠房及設備折舊(附註12)	80	147
使用權資產折舊(附註13)	—	—

9. 所得稅開支

於損益中扣除的所得稅金額指：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二六年 千港元 (未經審核)	二零二五年 千港元 (未經審核)
當期所得稅 — 香港利得稅	—	—
遞延所得稅	—	3
	—	3

由於本集團截至二零二六年及二零二五年六月三十日止六個月內並無在香港產生或來自香港的估計應評稅利潤，因此並無為截至二零二六年及二零二五年六月三十日止六個月作出香港利得稅撥備。其他地方的稅項乃就應評稅利潤按本集團於其經營所在國家／司法權區的現行稅率計算。

10. 股息

董事會不宣派截至二零二六年六月三十日止六個月的中期股息(截至二零二五年六月三十日止六個月：無)。

11. 每股基本及攤薄虧損

每股基本虧損乃按本公司權益持有人應佔虧損除以期內已發行普通股的加權平均數計算。

	截至六月三十日止六個月	
	二零二六年 (未經審核)	二零二五年 (未經審核)
本公司權益持有人應佔虧損(千港元)	(11,010)	(12,624)
已發行普通股之加權平均數(千股)	1,483,687	1,483,687
每股基本及攤薄虧損(每股港仙)	(0.74)	(0.85)

就釐定每股攤薄虧損而言，由於本集團於截至二零二六年及二零二五年六月三十日止六個月並無任何已發行潛在攤薄普通股，故並無就該等期間的每股基本虧損作出調整。

12. 物業、廠房及設備

	千港元 (未經審核)
截至二零二六年六月三十日止六個月	
賬面淨值	
於二零二六年一月一日之期初金額	475
折舊(附註8)	(80)
外幣折算差額	—
於二零二六年六月三十日之期末金額	395
截至二零二五年六月三十日止六個月	
賬面淨值	
於二零二五年一月一日之期初金額	688
折舊(附註8)	(147)
外幣折算差額	12
於二零二五年六月三十日之期末金額	553

13. 租賃

	使用權資產 — 物業 千港元 (未經審核)	租賃負債 千港元 (未經審核)
於二零二六年一月一日	—	16
折舊(附註8)	—	—
利息開支(附註7)	—	—
支付本金部分	—	(16)
支付利息部分	—	—
匯兌調整	—	—
於二零二六年六月三十日	—	—
流動	—	—
非流動	—	—
於二零二五年一月一日	—	885
折舊(附註8)	—	—
利息開支(附註7)	—	8
支付本金部分	—	(730)
支付利息部分	—	(8)
匯兌調整	—	8
於二零二五年六月三十日	—	163
流動	—	163
非流動	—	—
	—	163

截至二零二六年六月三十日止六個月，本集團確認並非計入租賃負債計量之租賃開支2,191,000港元(截至二零二五年六月三十日止六個月：1,431,000港元)。

14. 無形資產

截至二零二六年六月三十日止六個月，本集團的無形資產並無變動(截至二零二五年六月三十日止六個月：無)。

15. 應收賬款、預付款及其他應收款

	二零二六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
應收賬款(附註)	1,555	1,665
預付款	1,988	1,850
按金	1,097	1,030
其他應收款	565	1,291
	5,205	5,836

附註：

本集團一般授出30至90天的信貸期。根據發票日期計算的應收賬款的賬齡分析如下：

	二零二六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
0-30天	824	487
31-60天	400	514
61-90天	90	275
90天以上	241	389
	1,555	1,665

16. 應付賬款及其他應付款

	二零二六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
應付賬款(附註)	150	125
收取客戶按金	2,560	2,520
合同負債	3,302	2,956
應計款項及其他應付款	3,819	5,141
	9,831	10,742

16. 應付賬款及其他應付款(續)

附註：

根據發票日期計算的應付賬款的賬齡分析如下：

	二零二六年 六月三十日 千港元 (未經審核)	二零二五年 十二月三十一日 千港元 (經審核)
0-30天	120	57
31-60天	—	51
61-90天	3	5
90天以上	27	12
	150	125

17. 關連方交易

(a) 主要管理人員薪酬

主要管理人員包括董事及高級管理層。就所提供的僱員服務已付或應付主要管理人員的薪酬如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二六年 千港元 (未經審核)	二零二五年 千港元 (未經審核)
短期僱員福利	3,738	3,738
僱員退休福利 — 定額供款計劃	27	34
	3,765	3,772

(b) 董事提供的擔保

本集團截至二零二六年六月三十日、二零二五年十二月三十一日及二零二五年六月三十日的銀行貸款由鄭偉德先生提供的個人擔保作抵押。

管理層討論及分析

業務回顧

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。

截至二零二六年六月三十日止六個月（「本期間」），本集團面對持續的全球經濟不明朗因素、消費意欲審慎及市場競爭激烈等挑戰。然而，本集團繼續憑藉穩固的客戶基礎，積極拓展產品組合，並透過嚴謹的成本控制及存貨管理措施提升營運效率。於本期間，本集團錄得收入約50,533,000港元，較截至二零二五年六月三十日止六個月約49,516,000港元增加約2%。本集團各主要產品類別之銷售表現好壞參半。其中，TFT-LCD面板及模組之收入錄得增長，而健康相關產品及電子廣告板產品之收入則較二零二五年同期有所下跌。本集團於本期間亦就其按公允價值計入損益之金融資產，即其於出門問問的投資，錄得約4,336,000港元之公允價值虧損，較二零二五年同期錄得約7,060,000港元之公允價值虧損減少虧損約2,724,000港元。公允價值虧損減少所帶來之正面影響，部分被毛利減少所抵銷，而毛利減少主要由於毛利率相對較高之健康相關產品銷售下降所致。整體而言，本集團錄得本期間本公司權益持有人應佔虧損約11,010,000港元，較二零二五年同期錄得之本公司權益持有人應佔虧損約12,624,000港元，減少虧損約1,614,000港元。

於本期間，TFT-LCD面板及模組繼續為本集團的主要收入來源。經歷多年存貨調整及週期性需求放緩後，全球顯示面板行業持續逐步復甦。隨著面板製造商維持審慎的產能利用率及存貨水平，顯示面板市場之供需狀況普遍有所改善。本期間本集團來自TFT-LCD面板及模組之收入約為42,167,000港元，較二零二五年同期約36,899,000港元增加約14%。有關增長主要受大型國際體育盛事（尤其是二零二六年國際足協世界盃）帶動，刺激電視機、顯示裝置及相關消費電子產品對顯示產品之需求所致。

本集團之電子廣告板產品包括各類數碼資訊顯示方案，例如電子貨架顯示器、電子白板及其他告示板產品，主要服務商業及教育界客戶。於本期間，電子廣告板產品錄得收入約2,202,000港元，較二零二五年同期約3,299,000港元減少約33%。有關減少主要由於電子貨架顯示器產品之銷售下跌所致。若干電子貨架顯示器產品因產品週期完結及相關產品生產安排有所調整而影響供應，導致產品供應量下降及客戶訂單減少。因此，本集團電子廣告板產品之收入較二零二五年同期有所下跌。

本集團於本期間之健康相關產品主要包括「K-clean」品牌個人衛生及消毒產品以及各類組合快速抗原檢測試包。於本期間，健康相關產品錄得收入約5,151,000港元，較二零二五年同期約7,432,000港元減少約31%。有關減少主要由於檢測試包銷售下降所致。二零二五年同期受惠於流感相關檢測試包之季節性需求強勁，導致銷售金額較好。於本期間，有關需求回復至較正常水平，導致檢測試包銷售較二零二五年同期減少。另一方面，個人衛生及消毒產品之需求亦隨著疫後市場逐步回復常態而維持於較低水平。為減輕消毒產品及檢測試包銷售下降帶來之影響，本集團持續擴大其產品組合及加強於健康相關產品市場之佈局。於本期間，本集團擴展其寵物健康食品產品系列，該等產品歸類於健康相關產品類別。隨著市場對寵物健康的日益注重，本集團相信寵物健康食品具備吸引力之商機，並有助豐富健康相關產品業務之收入來源。本集團將繼續物色合適產品及分銷渠道，以提升健康相關產品之長遠增長潛力。

除擴展健康相關產品業務外，本集團亦持續物色其他增長機遇，以進一步推動業務多元化及擴闊收入基礎。儘管本集團光學產品業務於近期有所放緩，本集團仍致力探索光學產品市場之商機，作為其持續多元化產品組合及擴闊收入來源策略之一部分。此外，本集團於本期間繼續探索電動車充電基礎設施業務及其他電動車相關設備之發展機遇。雖然該業務於本期間之收入貢獻仍不重大，本集團將繼續以審慎態度評估此新興業務領域之發展機會。

就投資方面而言，本集團按公允價值計入損益之金融資產包括其持有之若干出門問問普通股，而該等股份於聯交所上市（股份代號：2438）。本集團於本期間並無購入或出售任何出門問問股份。根據出門問問股份之市場價格，本集團於本期間確認公允價值虧損約4,336,000港元。有關公允價值虧損主要由於資本市場持續波動，導致出門問問股份市值下跌所致。視乎市況，本集團將出售其出門問問股份，以改善本集團的流動資金及財務狀況。

前景

展望未來，預期二零二六年下半年本集團之經營環境仍將充滿挑戰，全球經濟不明朗因素、地緣政治緊張局勢及激烈市場競爭預期將持續存在。本集團將繼續專注於鞏固核心業務、提升營運效率、維持審慎成本控制，並透過業務多元化措施擴闊收入來源。

本集團將繼續以審慎態度發掘新商機，同時密切關注市場發展及有效管理資源。憑藉其豐富行業經驗、多元化業務組合、穩固客戶基礎及長期建立之供應商網絡，本集團將繼續致力提升其市場競爭力，並為股東創造可持續價值。

財務回顧

收入

本集團本期間的總收入為約50,533,000港元，與截至二零二五年六月三十日止六個月的約49,516,000港元相比增加約2%。與二零二五年同期相比，本期間本集團的TFT-LCD面板及模組的收入錄得增幅，部分抵銷了健康相關產品及電子廣告板產品收入的跌幅。

毛利

本集團本期間的毛利為約7,663,000港元，較截至二零二五年六月三十日止六個月的約8,991,000港元減少約15%。毛利減少乃主要由於較高毛利率的健康相關產品於本期間的收入減少所致。

其他虧損淨額

本期間錄得其他虧損淨額約4,258,000港元(截至二零二五年六月三十日止六個月：6,184,000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(即其持有的出門問問股份)於本期間錄得的公允價值虧損約4,336,000港元(截至二零二五年六月三十日止六個月：7,060,000港元)。

開支

於本期間，本集團的分銷及銷售開支為約4,324,000港元，與二零二五年同期的約4,323,000港元相若。

於本期間，本集團的一般及行政開支為約10,183,000港元，較截至二零二五年六月三十日止六個月的約10,762,000港元減少約5%。該減少主要由於本期間精簡各項經營開支(包括差旅費用及員工成本)所致。

本集團於本期間的研究及開發開支為約144,000港元，較截至二零二五年六月三十日止六個月的約340,000港元減少約58%。減少主要由於員工成本減少所致。

財務費用

於本期間，本集團的財務費用主要為銀行貸款利息開支約40,000港元(截至二零二五年六月三十日止六個月：55,000港元)。

本公司權益持有人應佔期間虧損

本期間本公司權益持有人應佔虧損為約11,010,000港元，相比截至二零二五年六月三十日止六個月錄得本公司權益持有人應佔虧損約12,624,000港元，虧損減少約1,614,000港元。虧損減少主要由於本期間本集團按公允價值計入損益之金融資產的公允價值虧損相比二零二五年同期有所減少，部分抵銷了本期間本集團業務營運所產生的虧損的增加。

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。本集團於二零二六年六月三十日及二零二五年十二月三十一日的現金及現金等價物包括銀行存款及現金。

本集團之現金及現金等價物之賬面值以下列貨幣計值：

	二零二六年 六月三十日 千港元	二零二五年 十二月三十一日 千港元
港元	5,975	3,874
美元(「美元」)	3,834	9,709
人民幣	2,821	4,430
新台幣	313	231
	12,943	18,244

於二零二六年六月三十日，本集團的總銀行借貸包括銀行貸款約2,683,000港元(二零二五年十二月三十一日：3,066,000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，並於二零二九年到期。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：

	二零二六年 六月三十日 千港元	二零二五年 十二月三十一日 千港元
即期或一年內	779	769
一年以上，但未超過兩年的期間	801	790
兩年以上，但未超過五年的期間	1,103	1,507
五年以上的期間內	—	—
	2,683	3,066

於二零二六年六月三十日，本集團之淨流動資產為15,147,000港元(二零二五年十二月三十一日：26,833,000港元)，包括現金及現金等價物12,943,000港元(二零二五年十二月三十一日：18,244,000港元)。如二零二六年中期財務報表附註1所述，董事會已實施多項措施，以改善本集團的流動性及財務狀況。董事會經作出適當查詢及考慮管理層現金流量預測的基礎及計及本集團經營表現的合理可能變動後，相信於二零二六年六月三十日後的最少十二個月內，本集團將具備足夠的財務資源以履行其到期的財務責任。

資產負債比率

於二零二六年六月三十日，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14.1%(二零二五年十二月三十一日：10.1%)。

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

於二零二六年六月三十日，本集團並無重大或然負債(二零二五年十二月三十一日：無)。

抵押資產

於二零二六年六月三十日，本集團並無已抵押資產(二零二五年十二月三十一日：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

於二零二六年六月三十日，本集團並無任何重大資本承擔（二零二五年十二月三十一日：無）。

所持重大投資

於二零二六年六月三十日，本集團持有出門問問（於聯交所上市（股份代號：2438））17,698,220股普通股（佔二零二六年六月三十日出門問問已發行股本約1.14%）。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。在出門問問於二零二四年四月上市之前，本集團於出門問問的投資（原先於二零一五年進行）以優先股形式持有，初始投資成本為三百萬美元。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。自本集團投資以來，本集團並無從出門問問獲得任何股息。

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。於二零二六年六月三十日，本集團於出門問問的投資的公允價值約為5,575,000港元，佔本集團資產總值約17.7%。於本期間就該金融資產確認公允價值虧損約4,336,000港元。本集團持有的出門問問股份數目於本期間概無變動。

除上文所述者外，於二零二六年六月三十日，本集團概無於任何其他公司持有任何重大股權投資。

本集團的投資目標為透過其投資組合的資本增值，提升股東的長期價值。視乎市況，本集團將出售其剩餘的出門問問股份，以改善本集團的流動資金及財務狀況。除出售出門問問股份外，本集團目前並無從事證券交易活動。若未來考慮任何其他投資，本集團將確保於進行該等投資後仍有足夠的營運資金滿足本集團的業務需求。本集團一般專注於具有穩健基本面及增長潛力的投資，尤其是與本集團的主營業務及企業策略具互補性或協同效應的行業。本集團的投資決策將會經審慎仔細考慮多項因素後按個別個案基準作出，該等因素包括但不限於本集團的現金需求、市場狀況、被投資方的財務表現、營商前景、估值及投資成本。董事會負責持續監督及定期檢討本集團的所有投資的表現，包括管理該等投資所產生的任何風險，且進行收購或出售任何投資前均須取得董事會的正式批准。

重大投資及資本資產的未來計劃

本集團於二零二六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。

於二零二六年六月三十日，本集團僱員總數為41人（二零二五年十二月三十一日：47人），本期間的員工總成本（包括董事酬金）約9,621,000港元（截至二零二五年六月三十日止六個月：10,466,000港元）。

董事及主要行政人員於本公司或任何相聯法團的股份、相關股份及債券中的權益及／或淡倉

於二零二六年六月三十日，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	2,220,000	0.15%
		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，於二零二六年六月三十日，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。

主要股東於本公司的股份及相關股份中的權益及／或淡倉

就董事所知，於二零二六年六月三十日，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)	62.24%

附註：根據證券及期貨條例，鄭偉德先生被視為為Winful Enterprises所持有的該等923,427,151股股份中擁有權益。

除上文披露者外，於二零二六年六月三十日，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。

購股權計劃

本公司現有的購股權計劃(「購股權計劃」)已於二零二四年六月十八日舉行的本公司股東週年大會上獲通過及採納。

自購股權計劃採納日期起，概無已根據其授出的購股權。

於二零二六年一月一日及二零二六年六月三十日，根據購股權計劃可授出及服務提供者分項限額的購股權數目分別為148,368,715及14,836,871。

董事購買股份或債券之權利

除購股權計劃外，於本期間任何時間，本公司、其母公司或其任何附屬公司或同系附屬公司概無訂立任何安排，以使董事可透過購買本公司或任何其他法人團體的股份或債券而獲益。

購買、出售或贖回證券

於本期間，本公司並無贖回其任何股份，而本公司或其任何附屬公司亦無購買或出售本公司任何股份。

遵守董事進行證券交易的操守守則

本公司已採納一套有關董事進行證券交易之操守守則，該守則之條款與GEM上市規則第5.48至第5.67條所規定之交易標準同樣嚴謹。本公司已向全體董事作出具體查詢，全體董事確認於本期間內已遵守本公司所採納有關董事進行證券交易所規定之交易標準及操守守則。

不競爭承諾

於二零一四年一月二十日，本公司控股股東鄭偉德先生及Winful Enterprises(統稱「契據承諾人」)各自以本公司(為其本身及代表本集團所有成員公司)的利益為依歸訂立不競爭承諾契據(「不競爭契據」)，據此，各契據承諾人不可撤回及無條件地向本公司承諾及契諾，由本公司上市日期起至本公司股份仍於聯交所上市期間，而其個別或與任何其他契據承諾人合共直接或間接擁有本公司已發行股份30%或以上權益，或另行被視為本公司控股股東(見GEM上市規則不時所定義)，各契據承諾人將不會，並須促使其聯繫人(就不競爭契據而言，聯繫人一詞與GEM上市規則第1.01條所界定者具有相同涵義，但不包括本集團)不會：

- (a) 除(個別或任何契據承諾人與其聯繫人合共)持有任何公眾上市公司不多於5%股權外，直接或間接(除透過本集團外)進行、參與任何業務或於任何業務持有任何權利或權益或向其提供任何服務或以其他方式參與其中，而有關業務是與本集團的現有業務活動及本集團不時接管的任何業務活動(「受限制業務」)競爭或可能競爭的業務；及
- (b) 採取任何直接或間接行動，其構成對受限制業務的干擾或破壞，包括但不限於招攬本集團的客戶、供應商或員工。

不競爭契據之進一步詳情已載列於本公司日期為二零一四年一月二十四日之招股章程「與控股股東的關係」一節。

競爭權益

根據本公司可得資料及就董事所知及所信，於本期間內，董事或本公司控股股東（定義見GEM上市規則）概無持有任何業務或權益與本集團業務構成競爭或可能構成競爭，且並無亦不會與本集團有任何其他利益衝突。

涉及本公司及董事之法律程序

茲提述本公司日期為二零一九年九月二十六日、二零一九年十月四日、二零二零年一月十日、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。於二零一九年九月二十五日，本公司接獲香港特別行政區高等法院（「高等法院」）發出呈請（「呈請」）之蓋章文本。呈請由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條向若干現任董事，即鄭偉德先生、廖嘉榮先生及謝家榮先生，以及若干前任董事，即黃翼忠先生、黃智超先生及李瑞恩先生（統稱「董事答辯人」），以及本公司提出。證監會於呈請中指稱，就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（該出售之詳情於本公司日期為二零一六年十二月二十二日之公告披露），董事答辯人違反彼等作為本公司董事之職責。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。

誠如本公司日期為二零二零年九月二十五日之公告所詳述，自二零二零年九月二十五日起，待呈請的法律程序得出結果之前，董事答辯人已暫停其董事職務。鄭偉德先生亦已暫停本公司董事會主席及行政總裁（「行政總裁」）職務。獨立非執行董事簡文偉先生已獲委任為代理主席，以接替鄭偉德先生。行政總裁的職能由本公司管理人員及董事會其他成員分擔。

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。於本報告日期，呈請之法律程序仍在進行。

企業管治

本公司已採納GEM上市規則附錄C1所載企業管治守則(「企業管治守則」)的原則及守則條文。於本期間內，本公司已遵守有效的企業管治守則的所有守則條文。

審核委員會

本公司已成立審核委員會，其書面職責條款符合企業管治守則的守則條文第D.3.3條。審核委員會由三名獨立非執行董事組成，由具備適當的會計及相關的財務管理專長的徐慧敏女士出任審核委員會主席，其餘成員為簡文偉先生及劉毅基先生。審核委員會已審閱本報告及就此提供意見及回應。

承董事會命
圓美光電有限公司
代理主席
簡文偉

香港，二零二六年八月十三日