

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。



**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)

**截至二零二二年十二月三十一日止年度業績公告**

**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。

由於在GEM上市的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的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。

本公告的資料乃遵照《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」)願就本公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，本公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，足以令致本公告或其所載任何陳述產生誤導。

## 財務摘要

- 截至二零二二年十二月三十一日止年度(「本年度」)的收入約301.3百萬港元，即較二零二一年約528.4百萬港元減少約43%。
- 本年度本公司權益持有人應佔利潤約4.0百萬港元，與二零二一年的本公司權益持有人應佔虧損約43.9百萬港元相比，業績轉虧為盈。
- 本公司董事會(「董事會」)並不建議就本年度宣派任何末期股息。

## 業績

董事會公佈本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)本年度的經審核綜合業績，連同去年之比較數字如下：

### 綜合全面收益表

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	301,318	528,350
銷售成本		(231,649)	(510,795)
毛利		69,669	17,555
其他虧損淨額	5	(12,862)	(19,486)
分銷及銷售開支		(24,657)	(15,843)
一般及行政開支		(26,969)	(25,472)
研究及開發開支		(996)	(1,301)
經營利潤／(虧損)		4,185	(44,547)
財務收入		75	36
財務費用		(367)	(496)
財務費用淨額		(292)	(460)
除所得稅前利潤／(虧損)	6	3,893	(45,007)
所得稅開支	7	(410)	(79)
年度利潤／(虧損)		3,483	(45,086)
其他全面收益／(虧損)：			
隨後可重新分類至收益表之項目			
外幣折算差額		245	53
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		(352)	(224)
外幣折算差額		103	—
年度全面收益／(虧損)總額		3,479	(45,257)
年度利潤／(虧損)歸屬於：			
本公司權益持有人		4,038	(43,857)
非控股權益		(555)	(1,229)
		3,483	(45,086)
年度全面收益／(虧損)總額歸屬於：			
本公司權益持有人		3,931	(44,051)
非控股權益		(452)	(1,206)
		3,479	(45,257)
每股基本及攤薄盈利／(虧損)	8	0.27港仙	(2.96)港仙

## 綜合財務狀況表

於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
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		104	259
使用權資產		4,261	5,565
無形資產		5,322	5,322
遞延所得稅資產		79	94
按公允價值計入其他全面收益之金融資產		1,300	1,652
按公允價值計入損益之金融資產	10	25,201	38,461
		<u>36,267</u>	<u>51,353</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		21,743	43,125
應收賬款及其他應收款	11	10,031	12,760
現金及現金等價物		85,709	88,512
		<u>117,483</u>	<u>144,397</u>
<b>資產總額</b>		<u><b>153,750</b></u>	<u><b>195,750</b></u>
<b>權益及負債</b>			
<b>本公司權益持有人應佔權益</b>			
股本	12	14,837	14,837
儲備		116,060	116,167
累計虧損		(19,656)	(23,694)
		<u>111,241</u>	<u>107,310</u>
<b>非控股權益</b>		<u>(1,903)</u>	<u>(1,451)</u>
<b>權益總額</b>		<u><b>109,338</b></u>	<u><b>105,859</b></u>
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
銀行貸款		4,516	5,205
租賃負債		1,177	1,813
		<u>5,693</u>	<u>7,018</u>
<b>流動負債</b>			
應付賬款及其他應付款	13	34,464	78,358
當期所得稅負債		395	—
銀行貸款		690	683
租賃負債		3,170	3,832
		<u>38,719</u>	<u>82,873</u>
<b>負債總額</b>		<u><b>44,412</b></u>	<u><b>89,891</b></u>
<b>權益及負債總額</b>		<u><b>153,750</b></u>	<u><b>195,750</b></u>

## 附註：

### 1. 一般資料

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。其註冊辦事處位於Windward 3, Regatta Office Park, PO Box 1350, Grand Cayman KY1-1108, Cayman Islands。本公司股份於GEM上市。

本公司為一間投資控股公司，而本集團主要經營顯示及光學產品及其他相關電子部件之貿易、開發及銷售，以及健康相關產品及其他產品的貿易。本集團亦為其銷售的部分產品進行加工。

除另有指明外，此等財務報表乃以港元(「港元」)呈列，且所有數值均約整至最近千位(「千港元」)。

### 2. 主要會計政策概要

#### 編製基準

本集團的綜合財務報表已按照香港會計師公會頒佈的所有適用的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)以及香港公司條例第622章的披露規定擬備。綜合財務報表已根據歷史成本基準編製，惟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」)之金融資產除外，其按公允價值計量。

#### 本集團採納之經修訂準則

本集團於二零二二年一月一日開始的年度報告期間首次採用以下經修訂準則：

- 香港會計準則(「香港會計準則」)第16號(修訂本) — 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 — 履約成本
- 香港財務報告準則第16號(修訂本) — 二零二一年六月三十日之後Covid-19相關的租金減免
- 香港財務報告準則第3號(修訂本) — 對概念框架的提述
- 香港財務報告準則二零一八年至二零二零年之年度改進
- 會計指引第5號(經修訂)(修訂本) — 共同控制合併的合併會計處理

上文列出的修訂對過往期間確認的金額概無任何影響，並預期不會對當前或未來期間產生重大影響。

#### 已頒佈但本集團尚未採納的新訂及經修訂準則

若干已頒佈的新訂及經修訂準則並非於報告期間強制生效，而本集團亦無提前採納。本集團已開始評估採納該等新訂及經修訂準則對本集團的影響，但尚未能說明是否會對本集團的會計政策及財務報表的呈列方式造成任何重大改變。

### 3. 分部資料

向董事(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。

(a) 截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，本集團來自其主要產品之收入載列如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
薄膜電晶體液晶體顯示(「TFT-LCD」)面板及模組	155,896	431,770
健康相關產品	87,876	19,162
偏光板	36,554	44,865
電子廣告板	16,396	15,266
集成電路	1,883	7,428
光學產品	590	3,171
其他	2,123	6,688
	<u>301,318</u>	<u>528,350</u>

(b) 按客戶地理位置劃分的分部收入

本集團按其向客戶交付產品的地點劃分的外部客戶所產生收入金額於下表列示。

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
香港	281,959	410,716
中華人民共和國(「中國」)	13,451	105,940
台灣	5,908	11,694
	<u>301,318</u>	<u>528,350</u>

(c) 於本年度，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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
客戶A	36,782	117,272
客戶B	36,554	43,303

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

	香港 千港元	中國 千港元	台灣 千港元	總計 千港元
於二零二二年十二月三十一日：				
<b>非流動資產</b>				
物業、廠房及設備	—	49	55	104
無形資產	4,200	1,122	—	5,322
使用權資產	2,980	1,095	186	4,261
	<u>7,180</u>	<u>2,266</u>	<u>241</u>	<u>9,687</u>
於二零二一年十二月三十一日：				
<b>非流動資產</b>				
物業、廠房及設備	—	171	88	259
無形資產	4,200	1,122	—	5,322
使用權資產	3,100	2,406	59	5,565
	<u>7,300</u>	<u>3,699</u>	<u>147</u>	<u>11,146</u>

#### 4. 收入

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

#### 5. 其他虧損淨額

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
按公允價值計入損益之金融資產公允價值變動	(13,260)	(21,086)
租賃提前終止之收益	—	1,246
租賃變更之收益	—	165
政府補貼	773	303
匯兌虧損淨額	(401)	(115)
出售物業、廠房及設備之虧損	—	(4)
其他	26	5
	<u>(12,862)</u>	<u>(19,486)</u>

#### 6. 除所得稅前利潤／(虧損)

本集團除所得稅前利潤／(虧損)乃經扣除／(計入)下列各項所得：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
銷售存貨成本	220,672	505,869
陳舊存貨撥備／(撥備撥回)	6,228	(1,499)
物業、廠房及設備折舊	137	667
使用權資產折舊	4,151	4,751
	<u>231,188</u>	<u>509,788</u>

## 7. 所得稅開支

年內利潤之稅項已按估計應評稅利潤以本集團營運所在的國家／地區現行適用的稅率，基於現有稅務法例、詮釋及慣例來計算。

於綜合全面收益表扣除的所得稅金額指：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
香港利得稅		
— 當期所得稅	395	—
遞延所得稅	15	79
所得稅開支	<u>410</u>	<u>79</u>

## 8. 每股基本及攤薄盈利／(虧損)

年內的每股基本盈利／(虧損)乃按本公司權益持有人應佔利潤／(虧損)除以年內已發行普通股的加權平均數計算。

	二零二二年	二零二一年
本公司權益持有人應佔利潤／(虧損) (千港元)	<u>4,038</u>	<u>(43,857)</u>
已發行普通股之加權平均數 (千股)	<u>1,483,687</u>	<u>1,483,687</u>
每股基本及攤薄盈利／(虧損) (每股港仙)	<u>0.27</u>	<u>(2.96)</u>

就釐定每股攤薄盈利／(虧損)而言，由於本集團於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任何已發行潛在攤薄普通股，故並無就該等年度呈列的每股基本盈利／(虧損)作出調整。

## 9. 股息

董事會並無宣派本年度的任何股息(二零二一年：無)。

## 10. 按公允價值計入損益之金融資產

本集團按公允價值計入損益之金融資產包括持有Mobvoi Inc. (「Mobvoi」) 若干優先股，Mobvoi為主要從事開發及應用於提供手機、智能佩戴式設備、汽車及其他設備之語音搜索人工智能(「人工智能」)系統業務的私人公司。該結餘以美元(「美元」)計值。自本集團於二零一五年一月作出該投資以來，有關投資並無添置或出售。本集團未曾自Mobvoi收取過股息。於本年度，Mobvoi(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Mobvoi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Mobvoi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Mobvoi的庫存股份(「庫存股份」))。註銷該等庫存股份後，本集團在Mobvoi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%)。

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
於一月一日之結餘	38,461	59,547
於其他虧損淨額中確認的公允價值變動	<u>(13,260)</u>	<u>(21,086)</u>
於十二月三十一日之結餘	<u><b>25,201</b></u>	<u><b>38,461</b></u>

## 11. 應收賬款及其他應收款

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應收賬款	5,196	7,758
預付款、按金及其他應收款	<u>4,835</u>	<u>5,002</u>
	<u><b>10,031</b></u>	<u><b>12,760</b></u>

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：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
0-30天	3,960	4,235
31-60天	866	3,266
61-90天	197	119
90天以上	<u>173</u>	<u>138</u>
	<u><b>5,196</b></u>	<u><b>7,758</b></u>

## 12. 股本

	二零二二年及二零二一年 十二月三十一日	
	股份數目 (千股)	金額 千港元
法定： 每股普通股0.01港元	5,000,000	50,000
		每股普通股 0.01港元 千港元
已發行及繳足： 於二零二一年一月一日、二零二一年十二月三十一日、二零二二年一月一日及二零二二年十二月三十一日	1,483,687,151	14,837

於本年度內，本公司股本概無任何變動(二零二一年：無)。

## 13. 應付賬款及其他應付款

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
應付賬款	22,916	62,815
收取客戶按金	5,171	9,864
應計款項及其他應付款	6,377	5,679
	<u>34,464</u>	<u>78,358</u>

根據發票日期計算的應付賬款的賬齡分析如下：

	二零二二年 千港元	二零二一年 千港元
0-30天	17,597	35,819
31-60天	5,288	26,995
61-90天	—	1
90天以上	31	—
	<u>22,916</u>	<u>62,815</u>

## 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。本集團亦為其銷售的部分產品進行加工。

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本年度的銷售較二零二一年大幅下降。本集團於本年度的收入約為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，本集團於本年度仍錄得業績由虧轉盈。本年度，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。

本年度，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%至本年度約155,896,000港元。本年度，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。本年度，本集團集成電路及光學產品的銷售持續疲弱。本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%。本年度，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)於本年度錄得收入約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。

於本年度,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,於本年度抓住銷售2019冠狀病毒病快速抗原測試包(「快測包」)的機會。本年度,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,為本集團於本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Mobvoi的若干優先股。Mobvoi透過其附屬公司(統稱「Mobvoi集團」)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。Mobvoi已告知本公司其進行數宗企業交易。Mobvoi集團與Volkswagen AG的聯屬公司(統稱「VW集團」)(為Mobvoi的當時主要股東,透過其聯屬公司持有Mobvoi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Mobvoi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Mobvoi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Mobvoi集團的投資及終止其與Mobvoi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Mobvoi知悉上述交易為Mobvoi集團的持續營運提供有效支持。此外,Mobvoi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Mobvoi集團持續貢獻價值的有效業務模式，因此為Mobvoi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，Mobvoi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，Mobvoi告知本公司，其已於本年度出售於兩間附屬公司（其通過於二零二零年發行Mobvoi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Mobvoi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庫存股份（「庫存股份」）。上述向VW集團回購股份導致本集團在Mobvoi的股權比例增加。再者，於註銷庫存股份後，本集團於Mobvoi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，於本年度，由於（其中包括）資本市場狀況惡化，本集團在Mobvoi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。本年度確認約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Mobvoi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）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本年度維持於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%。

## 前景

展望未來，全球經濟將繼續受到地緣政治衝突、利率波動及高通脹的影響。預期顯示面板市場仍將充滿挑戰。此外，由於2019冠狀病毒病疫情在香港呈緩和趨勢，且香港市民生活隨著政府防疫措施的放寬逐漸復常，預期本集團的若干健康相關產品（如快測包）的銷售將受到不利影響。儘管如此，本集團仍會繼續拓展健康相關產品市場，擴闊產品種類，以減低個別產品所帶來的不利影響。同時，本集團將繼續緊貼市場動態，與來自不同領域或行業的新供應商及客戶探討機會，為本公司及其股東創造更多價值。

## 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本年度的銷售收入大幅下跌，抵銷了健康相關產品的貢獻。本年度，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，因此本年度銷售成本較二零二一年下降。本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

本年度，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本年度有所增長，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

本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Mobvoi的投資）於本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**

本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**

本年度，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**

本年度，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**

本年度，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**

本年度，本集團的所得稅開支主要為本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本年度的利潤。本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款。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。

於二零二二年十二月三十一日，本集團的銀行借款總額包括銀行貸款約5,206,000港元(二零二一年：5,888,000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%)。

## 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，本集團已抵押應收賬款約480,000港元(二零二一年：5,377,000港元)予一間銀行為受益人，來獲取授予本集團的銀行融資。

## 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)。

## 購買、出售及贖回證券

於本年度，本公司並無贖回其任何股份，而本公司及其任何附屬公司亦無購買或出售本公司任何股份。

## 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」)發出之呈請(「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條向若干董事，即鄭偉德先生、廖嘉榮先生、謝家榮先生、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，並擬積極就呈請抗辯。於本公告日期，呈請之法律程序仍在進行。

### **企業管治常規**

本公司致力達至高水準的企業管治，旨在保障其股東利益。為達成此目標，本公司已採納GEM上市規則附錄15所載《企業管治守則》(「企業管治守則」)的原則及守則條文。

於本年度內，本公司已遵守當時生效之企業管治守則的所有守則條文。

### **審核委員會**

本公司已於二零一四年一月二十日成立審核委員會，其書面職責條款符合GEM上市規則第5.28條及企業管治守則的守則條文第D.3.3條規定。於本公告日期，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曹志光先生。審核委員會已審閱本集團本年度的經審核年度業績。

### **羅兵咸永道會計師事務所的工作範圍**

本集團的核數師，羅兵咸永道會計師事務所已就本初步業績公告中有關本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的綜合財務狀況表、綜合全面收益表及相關附註所列數字與本集團該年度的經審計綜合財務報表所列載數額符合一致。羅兵咸永道會計師事務所就此執行的工作不構成鑒證業務，因此羅兵咸永道會計師事務所並未對本初步業績公告發出任何意見或鑒證結論。

### **股東週年大會**

本公司的應屆股東週年大會(「股東週年大會」)將於二零二三年六月六日(星期二)舉行。召開股東週年大會通告將於適當時候根據GEM上市規則規定的方式刊載及寄發予本公司股東。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

為確定出席股東週年大會及於會上投票之權利，本公司將於二零二三年六月一日(星期四)至二零二三年六月六日(星期二)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間概不會進行本公司股份過戶登記。為符合出席本公司股東週年大會並於會上投票的資格，所有過戶文件連同有關股票須於二零二三年五月三十一日(星期三)下午四時三十分前送交本公司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)辦理登記手續。

承董事會命  
圓美光電有限公司  
代理主席  
簡文偉

香港，二零二三年三月二十一日

於本公告日期，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；和五名獨立非執行董事，即黃翼忠先生(已暫停職務)、黃智超先生(已暫停職務)、簡文偉先生(代理主席)、曹志光先生及徐慧敏女士。

本公告由刊登日期起可於GEM之網站<http://www.hkgem.com>「最新公司公告」一頁(最少保存七日)及本公司之網站<http://www.perfect-optronics.com>內查閱。