

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)

截至二零二四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。

業績

本公司董事會（「董事會」）公佈本公司及其附屬公司（統稱為「本集團」）截至二零二四年十二月三十一日止年度（「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

截至二零二四年十二月三十一日止年度

	附註	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
收入	4	92,605	124,255
銷售成本		(81,951)	(108,961)
毛利		10,654	15,294
其他(虧損)/收益淨額	5	(18,818)	10,956
分銷及銷售開支		(12,533)	(22,087)
一般及行政開支		(21,557)	(23,890)
研究及開發開支		(1,227)	(938)
經營虧損		(43,481)	(20,665)
財務收入		104	280
財務費用		(229)	(325)
財務費用淨額		(125)	(45)
除所得稅前虧損	6	(43,606)	(20,710)
所得稅開支	7	(35)	(10)
年度虧損		(43,641)	(20,720)
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		316	(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		(132)	200
外幣折算差額		91	—
年度全面虧損總額		(43,366)	(20,562)
年度虧損歸屬於：			
本公司權益持有人		(42,906)	(19,104)
非控股權益		(735)	(1,616)
		(43,641)	(20,720)
年度全面虧損總額歸屬於：			
本公司權益持有人		(42,722)	(18,946)
非控股權益		(644)	(1,616)
		(43,366)	(20,562)
每股基本及攤薄虧損	8	(2.89)港仙	(1.29)港仙

綜合財務狀況表

於二零二四年十二月三十一日

	附註	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備		688	169
使用權資產		—	—
無形資產		5,322	5,322
遞延所得稅資產		—	69
按公允價值計入其他全面收益之金融資產		1,368	1,500
按公允價值計入損益之金融資產	10	—	35,848
		<u>7,378</u>	<u>42,908</u>
流動資產			
存貨		5,060	17,907
應收賬款及其他應收款	11	4,871	7,944
按公允價值計入損益之金融資產	10	16,641	—
現金及現金等價物		24,407	47,372
		<u>50,979</u>	<u>73,223</u>
資產總額		<u>58,357</u>	<u>116,131</u>
權益及負債			
本公司權益持有人應佔權益			
股本	12	14,837	14,837
儲備		116,402	116,218
累計虧損		(81,666)	(38,760)
		<u>49,573</u>	<u>92,295</u>
非控股權益		<u>(4,163)</u>	<u>(3,519)</u>
權益總額		<u>45,410</u>	<u>88,776</u>
負債			
非流動負債			
銀行貸款		3,066	3,810
租賃負債		16	623
遞延所得稅負債		3	—
		<u>3,085</u>	<u>4,433</u>
流動負債			
應付賬款及其他應付款	13	8,250	19,034
當期所得稅負債		—	395
銀行貸款		743	709
租賃負債		869	2,784
		<u>9,862</u>	<u>22,922</u>
負債總額		<u>12,947</u>	<u>27,355</u>
權益及負債總額		<u>58,357</u>	<u>116,131</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。

除另有指明外，此等財務報表乃以港元(「港元」)呈列。

2. 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香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)以及香港公司條例(「香港公司條例」)第622章的披露規定擬備。

香港財務報告準則包括以下權威文獻：

- 香港財務報告準則；
- 香港會計準則(「香港會計準則」)；及
- 香港會計師公會制定的詮釋。

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。

(a) 持續經營基礎

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團錄得年度虧損43,641,000港元(二零二三年：20,720,000港元)及經營活動淨現金流出18,014,000港元(二零二三年：33,692,000港元)。於二零二四年十二月三十一日，本集團之淨流動資產為41,117,000港元(二零二三年：50,301,000港元)，包括現金及現金等價物24,407,000港元(二零二三年：47,372,000港元)。本集團經歷持續虧損及面對市場需求頻繁變化、銷售萎縮及外圍宏觀環境的多重挑戰。

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截至二零二四年十二月三十一日止年度綜合財務報表的適當性。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) 本集團將於若干期間內出售其於二零二四年十二月三十一日賬面值為16,641,000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，包括調整人力資源及精簡其他經營開支；及

- (iii) 本集團將繼續努力採取措施，加強其經營現金流和營運資金狀況，包括調整銷售活動以更好地回應市場需求，努力提升銷售及延緩酌情資本開支（倘必要）。

董事會已審閱了管理層編製的本集團現金流預測，該預測涵蓋自二零二四年十二月三十一日起不少於十二個月的期間。董事會經作出適當查詢及考慮上述管理層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，相信於二零二四年十二月三十一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綜合財務報表乃屬適當。

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；及
- (ii) 成功採取措施控制經營開支、調整銷售活動以提升銷售以及在必要時延緩酌情資本開支，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綜合財務報表內反映。

(b) 本集團採納之新訂及經修訂準則

本集團於二零二四年一月一日開始的年度報告期間採用以下新訂及經修訂準則：

- 負債分類為流動或非流動 — 香港會計準則第1號之修訂
- 附有契約條件的非流動負債 — 香港會計準則第1號之修訂
- 售後租回交易中的租賃負債 — 香港財務報告準則第16號之修訂
- 香港詮釋第5號（經修訂）財務報表之呈列 — 借款人對包含隨時要求償還條文之定期貸款的分類 — 香港詮釋第5號之修訂
- 供應商融資安排 — 香港會計準則第7號及香港財務報告準則第7號之修訂

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。

(c) 尚未採納之新訂及經修訂準則及詮釋

若干已頒佈的新訂及經修訂準則及詮釋並非於二零二四年十二月三十一日報告期間強制生效，而本集團亦無提前採納。該等修訂預期不會對本集團於當前或未來報告期間及可見未來的交易產生重大影響。

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) 截至二零二四年及二零二三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：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
薄膜電晶體液晶體顯示(「TFT-LCD」)面板及模組	40,161	83,992
光學產品	25,594	4,994
電子廣告板	12,997	14,029
健康相關產品	12,799	18,209
其他	1,054	3,031
	<u>92,605</u>	<u>124,255</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。

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
香港	83,607	111,507
中國大陸	5,251	10,007
台灣	3,747	2,741
	<u>92,605</u>	<u>124,255</u>

(c) 截至二零二四年十二月三十一日止年度，本集團有一位主要客戶佔總收入10%或以上。來自該位客戶的收入披露如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
客戶A	<u>24,610</u>	<u>2,513</u>

(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	中國大陸 千港元	台灣 千港元	總計 千港元
於二零二四年十二月三十一日：				
非流動資產				
物業、廠房及設備	539	4	145	688
無形資產	4,200	1,122	—	5,322
	<u>4,739</u>	<u>1,126</u>	<u>145</u>	<u>6,010</u>
於二零二三年十二月三十一日：				
非流動資產				
物業、廠房及設備	—	10	159	169
無形資產	4,200	1,122	—	5,322
	<u>4,200</u>	<u>1,132</u>	<u>159</u>	<u>5,491</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)/收益淨額

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
按公允價值計入損益之金融資產公允價值變動	(19,207)	10,647
政府補貼	684	197
匯兌(虧損)/收益淨額	(257)	71
其他	(38)	41
	<u>(18,818)</u>	<u>10,956</u>

6. 除所得稅前虧損

本集團除所得稅前虧損乃經扣除/(計入)下列各項所得：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
銷售存貨成本	79,778	104,375
(撥回陳舊存貨撥備)/陳舊存貨撥備	(122)	1,333
物業、廠房及設備折舊	151	79
使用權資產折舊	122	4,196
使用權資產減值撥備	387	3,363
	<u>80,316</u>	<u>113,346</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：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
當期所得稅		
— 以前年度多提香港利得稅	(37)	—
遞延所得稅	<u>72</u>	<u>10</u>
所得稅開支	<u><u>35</u></u>	<u><u>10</u></u>

8. 每股基本及攤薄虧損

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

	二零二四年	二零二三年
本公司權益持有人應佔虧損(千港元)	<u><u>(42,906)</u></u>	<u><u>(19,104)</u></u>
已發行普通股之加權平均數(千股)	<u><u>1,483,687</u></u>	<u><u>1,483,687</u></u>
每股基本及攤薄虧損(每股港仙)	<u><u>(2.89)</u></u>	<u><u>(1.29)</u></u>

就釐定每股攤薄虧損而言，由於本集團於截至二零二四年及二零二三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(二零二三年：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於二零二三年十二月三十一日的結餘包括持有出門問問有限公司(「出門問問」)若干優先股(「優先股」)，出門問問為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的公司。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%。該結餘以美元計值。自本集團於二零一五年一月作出該投資以來，有關投資並無增加或出售。自其投資以來，本集團未曾自出門問問收取過股息。於本年度，出門問問完成了其普通股(「出門問問股份」)的首次公開發售(「出門問問首次公開發售」)，且出門問問股份於二零二四年四月於聯交所上市。同時，本集團持有的優先股於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。於二零二四年十二月三十一日，本集團在出門問問的持股比例約為1.66%。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，因此該金額已於二零二四年十二月三十一日被分類為流動資產。

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
於一月一日之結餘	35,848	25,201
於其他(虧損)/收益淨額中確認的公允價值變動	(19,207)	10,647
於十二月三十一日之結餘	<u>16,641</u>	<u>35,848</u>
流動	16,641	—
非流動	—	35,848
	<u>16,641</u>	<u>35,848</u>

11. 應收賬款及其他應收款

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
應收賬款及票據	1,764	3,772
預付款、按金及其他應收款	3,107	4,172
	<u>4,871</u>	<u>7,944</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及票據的賬齡分析如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
0-30天	1,077	3,063
31-60天	423	419
61-90天	48	112
90天以上	216	178
	<u>1,764</u>	<u>3,772</u>

12. 股本

	二零二四年及二零二三年 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：		
於二零二三年一月一日、二零二三年十二月三十一日、 二零二四年一月一日及二零二四年十二月三十一日	1,483,687,151	14,837

於本年度內，本公司股本概無任何變動(二零二三年：無)。

13. 應付賬款及其他應付款

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
應付賬款	101	7,717
收取客戶按金	3,017	5,258
應計款項及其他應付款	5,132	6,059
	8,250	19,034

根據發票日期計算的應付賬款的賬齡分析如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
0-30天	49	5,431
31-60天	—	2,256
61-90天	—	—
90天以上	52	30
	101	7,717

獨立核數師報告摘要

下文為羅兵咸永道會計師事務所編製的本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度綜合財務報表獨立核數師報告的摘要。

我們的意見

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港會計師公會頒佈的《香港財務報告準則》真實而中肯地反映了 貴集團於二零二四年十二月三十一日的綜合財務狀況及其截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露規定妥為擬備。

與持續經營有關的重大不確定性

我們籲請 閣下關注綜合財務報表附註2.1(a)， 貴集團在截至二零二四年十二月三十一日止年度內產生淨虧損43,641,000港元及經營活動淨現金流出18,014,000港元。於二零二四年十二月三十一日， 貴集團之現金及現金等價物為24,407,000港元。該等狀況連同綜合財務報表附註2.1(a)中列出的其他事項，表明存在重大不確定性，其可能會對 貴集團持續經營的能力構成重大疑慮。我們的意見未有就此事項作出修訂。

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。

回顧本年度，全球面板市場經歷了複雜的波動週期，產業鏈上下游面臨著供需失衡、市場需求變化以及外部宏觀環境的多重挑戰。另一方面，防疫相關健康產品的需求於後疫情時代持續下降。此等營商環境為本集團之財務業績帶來持續的壓力。本集團的收入由截至二零二三年十二月三十一日止年度的約124,255,000港元下跌約25%，至本年度的約92,605,000港元。除此之外，本集團於本年度就其按公允價值計入損益之金融資產（即本集團於出門問問的投資）確認了約19,207,000港元之公允價值虧損，相比二零二三年確認了約10,647,000港元之公允價值收益。上述的不利因素導致本年度的虧損較二零二三年大幅增加。本年度本公司權益持有人應佔虧損約42,906,000港元，而二零二三年的本公司權益持有人應佔虧損約19,104,000港元，增加虧損約23,802,000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)的銷售仍為本集團的主要收入動力。受中國內需疲軟影響，顯示面板價格於本年度內持續波動，以及本集團的顯示產品(主要由台灣製造商供應)面對中國大陸製造商激烈的市場競爭。本集團傾向清理現有庫存，減少採購存貨，影響了本年度本集團TFT-LCD面板及模組的銷售。於本年度，本集團TFT-LCD面板及模組的銷售收入為約40,161,000港元，較二零二三年的約83,992,000港元，下跌約52%。

伴隨數字化技術的快速發展，電子廣告板已深入數字廣告、會議顯示、零售及教育等多個領域，成為信息傳播的重要載體。其超高清分辨率、動態顯示和互動功能能夠滿足多樣化的市場需求，從而推動廣告效果的升級和用戶體驗的優化，深受市場歡迎。電子廣告板的多場景應用不僅展現其強大的市場潛力，同時亦為本集團電子廣告板產品的銷售帶來穩固的發展機遇。於本年度，本集團電子廣告板產品(包括數碼資訊告示板、電子貨架顯示器及電子白板等)的銷售收入約12,997,000港元，較二零二三年的約14,029,000港元減少約7%。減少主要由於教育板塊的電子廣告板銷售下跌。

雖然本集團主要電子產品銷售收入(包括TFT-LCD面板及模組及電子廣告板)有所下跌，但光學產品於本年度成為本集團另一重要的收入動力。於本年度，本集團光學產品的銷售收入增長至約25,594,000港元，較二零二三年的約4,994,000港元，增加約20,600,000港元。該等光學產品主要為車用抬頭顯示器部件。受惠於中國新能源汽車的蓬勃發展，市場對車用抬頭顯示器部件之需求激增，進而助力本年度本集團光學產品之銷售攀升。

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。「K-clean」品牌憑藉其高質量在市場上已建立良好品牌聲譽。然而，受累於後疫情時代防疫用品需求下降，本年度本集團健康相關產品的銷售收入約為12,799,000港元，較二零二三年的約18,209,000港元減少約30%。為應對市場變化，本集團積極擴大產品組合至於流感季節相當受歡迎的各種組合快速抗原檢測試包，以及保健產品。除此之外，意識到快速崛起的寵物經濟市場，本集團策略性進軍寵物護理市場，並於本年度推出一系列寵物健康食品。

本集團按公允價值計入損益之金融資產是指本集團於出門問問之投資。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。本集團自二零一五年起持有出門問問若干優先股。自本集團購入出門問問優先股，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。本年度，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優先股轉換為25,213,220股出門問問股份。本集團持有的出門問問股份設有禁售期，於二零二四年十月二十三日屆滿。出門問問股價於其上市後顯著波動。於二零二四年十二月三十一日，本集團持有共計25,213,220股出門問問股份，按當日收市價計算，其公允價值約為16,641,000港元。據此，就該投資於二零二四年十二月三十一日的公允價值與其於二零二三年十二月三十一日的公允價值（約35,848,000港元）的差額於本年度確認公允價值虧損約19,207,000港元。相比二零二三年確認公允價值收益約10,647,000港元，該公允價值虧損顯著拖累本集團於本年度的財務業績。鑑於對出門問問股份已上市，且本集團持有的出門問問股份之禁售期已屆滿，於二零二五年一月二十一日，本公司的一項普通決議案通過授出一項本集團自二零二五年一月二十一日起十二個月內不時在公開市場或透過大手交易出售出門問問股本中最多25,213,220股普通股的授權。視乎現行市況而定，本集團可能不時出售，直至售出全部持有的出門問問股份以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。預期該出售可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。

前景

展望未來，面對全球經濟環境持續的不確定性、地緣政治緊張局勢和貿易摩擦等因素可能對市場帶來潛在影響，預期本集團之業務充滿挑戰。本集團將緊密關注市場動態，靈活調整業務策略，並持續推進多元化發展，以增強業務韌性和競爭力。同時，本集團將持續跨域探索市場新機遇，深化與供應商及客戶的合作關係，為本公司股東創造更大價值。

財務回顧

收入

本年度，本集團的總收入約為92,605,000港元，較二零二三年的約124,255,000港元減少約25%。該減少主要由於本年度本集團TFT-LCD面板及模組，以及健康產品銷售的下跌所致。

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，主要由於TFT-LCD面板及模組及健康相關產品銷售下降，採購成本下降，因此本年度銷售成本較二零二三年下降。本年度本集團的總銷售成本約為81,951,000港元，較二零二三年的約108,961,000港元減少約25%。

毛利

本年度，本集團的毛利約為10,654,000港元，較二零二三年的約15,294,000港元減少約4,640,000港元。本年度毛利下跌乃主要由於收入減少所致。

其他(虧損)/收益淨額

本年度錄得其他虧損淨額約18,818,000港元，而二零二三年則錄得其他收益淨額約10,956,000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)於本年度確認的公允價值虧損約19,207,000港元(二零二三年：公允價值收益10,647,000港元)。

分銷及銷售開支

本年度，本集團的分銷及銷售開支約為12,533,000港元，較二零二三年的約22,087,000港元減少約43%。減少主要由於員工成本及本集團健康相關產品產生的推廣費用縮減，以及與倉庫租賃有關的使用權資產的折舊和減值虧損與二零二三年相比減少所致。

一般及行政開支

本年度，本集團的一般及行政開支約為21,557,000港元，較二零二三年的約23,890,000港元下跌約10%。減少主要由於員工成本與辦公室租賃有關的使用權資產的折舊和減值虧損與二零二三年相比減少所致。

研究及開發開支

本年度，本集團的研究及開發開支約為1,227,000港元，較二零二三年的約938,000港元增加約31%，主要由於員工成本增加所致。

財務費用

本年度，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150,000港元(二零二三年：169,000港元)及79,000港元(二零二三年：152,000港元)。

本公司權益持有人應佔虧損

主要受到本集團投資於出門問問的公允價值虧損及本集團TFT-LCD面板及模組以及健康相關產品的收入大幅減少所致，本年度，本集團錄得本公司權益持有人應佔虧損約為42,906,000港元，相比二零二三年的虧損約19,104,000港元，虧損增加約23,802,000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。於二零二四年十二月三十一日，本集團的現金及現金等價物為數約24,407,000港元(二零二三年：47,372,000港元)，乃為銀行存款、銀行結餘及現金。

於二零二四年十二月三十一日，本集團的銀行借款總額包括銀行貸款約3,809,000港元(二零二三年：4,519,000港元)。

於二零二四年十二月三十一日，本集團之淨流動資產為41,117,000港元(二零二三年：50,301,000港元)，包括現金及現金等價物24,407,000港元(二零二三年：47,372,000港元)。如上文綜合財務報表附註2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上述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，相信於二零二四年十二月三十一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。

資本負債比率

於二零二四年十二月三十一日，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8.4%(二零二三年：5.1%)。

或然負債

於二零二四年十二月三十一日，本集團並無重大或然負債(二零二三年：無)。

抵押資產

於二零二四年十二月三十一日，本集團並無已抵押資產(二零二三年：無)。

資本承擔

於二零二四年十二月三十一日，本集團並無任何重大資本承擔(二零二三年：無)。

股息

本年度，董事會不建議或宣派任何股息(二零二三年：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。本公司於本年度並無持有或出售任何庫存股份。

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劉毅基先生。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二零二四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本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」）將於二零二五年六月十二日（星期四）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，本公司將於二零二五年六月九日（星期一）至二零二五年六月十二日（星期四）（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二零二五年六月六日（星期五）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，二零二五年三月二十五日

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。

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。