

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公佈的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不就因本公佈全部或任何部分內容所產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

**COWELL**  
**Cowell e Holdings Inc.**  
**高偉電子控股有限公司**  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)  
(股份代號：1415)

**截至2024年12月31日止年度之年度業績公佈**

**摘要**

我們截至2024年12月31日止年度之收益達約2,494,258,000美元，較截至2023年12月31日止年度增加約170.0%。

截至2024年12月31日止年度之本公司權益股東應佔純利達約119,055,000美元，較截至2023年12月31日止年度增加約155.54%。

截至2024年12月31日止財政期間之每股基本盈利為13.9美分，較截至2023年12月31日止財政年度增加約152.73%。

**業績**

高偉電子控股有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然公佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至2024年12月31日止年度的綜合業績，連同截至2023年12月31日止年度的比較數字。年度財務業績亦已由本公司之審核委員會(「審核委員會」)審閱。

綜合損益表  
(以美元列示)

	附註	截至12月31日止年度	
		2024年 千元	2023年 千元
收益	3	<b>2,494,258</b>	923,846
銷售成本		<b>(2,203,351)</b>	(796,080)
毛利		<b>290,907</b>	127,766
其他(虧損)／收入	4	<b>(22,970)</b>	12,802
銷售及分銷開支		<b>(3,430)</b>	(2,119)
行政開支		<b>(108,098)</b>	(78,772)
經營溢利		<b>156,409</b>	59,677
融資成本	5(a)	<b>(18,706)</b>	(9,567)
除稅前溢利	5	<b>137,703</b>	50,110
所得稅	6	<b>(17,323)</b>	(3,720)
年內溢利		<b><u>120,380</u></b>	<u>46,390</u>
以下人士應佔：			
本公司權益股東		<b>119,055</b>	46,589
非控股權益		<b>1,325</b>	(199)
年內溢利		<b><u>120,380</u></b>	<u>46,390</u>
每股盈利	7		
基本		<b><u>\$0.139</u></b>	<u>\$0.055</u>
攤薄		<b><u>\$0.134</u></b>	<u>\$0.053</u>

綜合損益及其他全面收益表  
(以美元列示)

	截至12月31日止年度	
	2024年 千元	2023年 千元
年內溢利	120,380	46,390
年內其他全面收入(作出稅項調整後)：		
其後可能重新分類至損益的項目：		
換算財務報表的匯兌差額	(12,402)	(7,112)
將不會重新分類至損益的項目：		
重新計量界定福利責任淨額	(28)	(9)
	(12,430)	(7,121)
年內全面收入總額	<u>107,950</u>	<u>39,269</u>
以下人士應佔：		
本公司權益股東	106,733	39,693
非控股權益	1,217	(424)
年內全面收入總額	<u>107,950</u>	<u>39,269</u>

綜合財務狀況表  
(以美元列示)

		於12月31日	
	附註	2024年 千元	2023年 千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		374,444	176,819
無形資產		1,526	2,360
於合營公司的權益		556	565
預付款項及其他應收款項		17,606	9,700
遞延稅項資產		13,341	5,967
		<u>407,473</u>	<u>195,411</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		315,185	133,895
貿易及其他應收款項	8	434,708	175,083
可收回即期稅項		—	2,410
已抵押銀行保證金		10,468	74,336
銀行存款		161,371	265,435
現金及現金等值物		113,349	96,726
		<u>1,035,081</u>	<u>747,885</u>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	9	536,553	234,998
銀行貸款		206,483	274,760
租賃負債		4,158	4,011
即期應付稅項		17,583	2,051
		<u>764,777</u>	<u>515,820</u>
<b>流動資產淨額</b>		<u>270,304</u>	<u>232,065</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>677,777</u>	<u>427,476</u>

	於12月31日	
附註	2024年 千元	2023年 千元
<b>非流動負債</b>		
銀行貸款	117,623	—
租賃負債	33,462	10,432
界定利益退休責任淨額	6	2
遞延收入	3,031	1,876
	<u>154,122</u>	<u>12,310</u>
<b>資產淨值</b>	<u>523,655</u>	<u>415,166</u>
<b>資本及儲備</b>		
股本	3,449	3,412
儲備	513,084	406,243
本公司權益股東應佔權益總額	516,533	409,655
非控股權益	7,122	5,511
<b>權益總額</b>	<u>523,655</u>	<u>415,166</u>

## 財務資料附註

(除另有指示外，以美元列示)

### 1 編製基準

本公佈所載之綜合業績並不構成本集團截至2024年12月31日止年度的財務報表，惟僅摘錄自該等財務報表草擬本。

本集團的綜合財務報表乃根據所有適用的國際財務報告準則(「國際財務報告準則」)編製。國際財務報告準則包括國際會計準則委員會(「國際會計準則委員會」)頒佈之所有適用個別國際財務報告準則、國際會計準則(「國際會計準則」)及相關詮釋及香港公司條例的披露要求。該等財務報表亦符合香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)之適用披露條文。

編製本集團的綜合財務報表所採用之計量基準為歷史成本法，惟若干僱員福利乃按公允價值列賬。

### 2 會計政策變動

國際會計準則委員會已頒佈多項國際財務報告準則的修訂本，該等修訂本於本集團當前會計期間首次生效。

概無變動對本集團於當前期間或過往期間的業績及財務狀況如何獲編製或呈報產生重大影響。本集團並無採用任何於當前會計期間尚未生效之新訂準則或詮釋。

### 3 收益及分部報告

#### (a) 收益

本集團的主要業務為製造及銷售相機模組及光學部件。收益指向客戶供應的商品的銷售價值，減去增值稅或其他銷售稅，並已扣除任何貿易折扣。

截至2024年12月31日止年度，本集團的客源包括一名(2023年：一名)客戶，與本集團的交易額佔本集團收益超過10%。於報告期內，向該客戶作出銷售的收益載列如下。

	2024年 千元	2023年 千元
最大客戶	2,418,117	863,786
佔總收益百分比	<u>97%</u>	<u>93%</u>

#### (b) 分部報告

本集團僅有一個報告分部，方式與向本集團最高行政管理人員內部呈報資料以分配資源及評估表現的方式一致。

下表載列關於(i)本集團來自外部客戶的收益及(ii)本集團的物業、廠房及設備、無形資產及於合營公司的權益(「特定非流動資產」)的地區的資料。本集團來自外部客戶的收益乃根據實質交付商品的地點呈列。特定非流動資產所在地區根據資產(如為物業、廠房及設備)實質所在的地點、獲分配營運的地點(如為無形資產)以及營運的地點(如為於合營公司的權益)釐定。

	來自外部客戶的收益		特定非流動資產	
	2024年 千元	2023年 千元	2024年 千元	2023年 千元
中華人民共和國 (「中國」)(包括香港)	<b>2,192,875</b>	852,619	<b>376,320</b>	179,521
印度	<b>237,032</b>	52,510	—	—
大韓民國(「韓國」)	<b>1,562</b>	4,024	<b>206</b>	223
越南	<b>62,789</b>	14,693	—	—
	<b><u>2,494,258</u></b>	<u>923,846</u>	<b><u>376,526</u></b>	<u>179,744</u>

#### 4 其他(虧損)/收入

	2024年 千元	2023年 千元
銀行利息收入	<b>10,032</b>	11,212
政府補貼	<b>2,869</b>	1,217
出售物業、廠房及設備的虧損淨額	<b>(484)</b>	(1,286)
物業、廠房及設備的減值虧損	<b>(49,371)</b>	(1,224)
出售無形資產的虧損淨額	<b>(626)</b>	(11)
外匯收益淨額	<b>10,966</b>	1,049
其他	<b>3,644</b>	1,845
	<b><u>(22,970)</u></b>	<u>12,802</u>

## 5 除稅前溢利

除稅前溢利扣除以下各項後達致：

	2024年 千元	2023年 千元
<b>(a) 融資成本</b>		
銀行貸款的利息	16,719	8,689
租賃負債的利息	1,987	878
	<u>18,706</u>	<u>9,567</u>
<b>(b) 員工成本<sup>**</sup></b>		
界定供款退休計劃的供款	8,379	5,512
就界定福利退休計劃確認的開支	25	30
以權益結算的股份付款開支	3,444	1,308
薪金、工資及其他福利	113,231	59,901
	<u>125,079</u>	<u>66,751</u>
<b>(c) 其他項目</b>		
攤銷	699	709
折舊 <sup>#</sup>		
— 自有物業、廠房及設備	39,950	25,543
— 使用權資產	5,807	4,489
核數師酬金	424	317
預期信貸虧損之虧損撥備	1,291	795
折舊及攤銷以外的研發成本 <sup>*</sup>	70,150	50,157
存貨成本 <sup>#</sup>	2,203,351	796,080

<sup>#</sup> 有關員工成本及折舊支出的存貨成本共111,999,000元(2023年：57,695,000元)，該等金額亦已計入上文或附註5(b)按各項開支獨立披露之相關總額內。

<sup>\*</sup> 除折舊及攤銷以外的研發成本包括與員工成本有關的35,376,000元(2023年：21,570,000元)，該等金額亦已計入附註5(b)獨立披露之相關總額內。

## 6 綜合損益表內的所得稅

(a) 綜合損益表內的所得稅為：

	2024年 千元	2023年 千元
即期稅項 — 香港利得稅 年內撥備	<u>1,254</u>	<u>55</u>
即期稅項 — 海外 年內撥備	<u>23,544</u>	<u>682</u>
過往年度超額撥備	<u>(42)</u>	<u>(83)</u>
	<u>23,502</u>	<u>599</u>
遞延稅項 暫時性差異的產生及撥回	<u>(7,433)</u>	<u>3,066</u>
	<u><b>17,323</b></u>	<u><b>3,720</b></u>

根據開曼群島規則及規例，本集團毋須繳納任何開曼群島所得稅。

2024年香港利得稅撥備按年內估計應課稅溢利的16.5% (2023年：16.5%) 計算，惟本集團一間屬於合資格採納利得稅二級制的附屬公司除外。

該附屬公司的應課稅溢利首2百萬港元(「港元」)按8.25%徵稅，餘下應課稅溢利於2024年按16.5%徵稅。該附屬公司的香港利得稅撥備乃按2023年的相同基準計算。

根據科技部、財政部及國家稅務總局聯合發佈的高新技術企業(「**高新技術企業**」)認定管理辦法，本公司之間接全資附屬公司東莞高偉光學電子有限公司獲認證為高新技術企業。根據《中華人民共和國企業所得稅法》條文第二十八條，於2024年及2023年的實際企業所得稅(「**企業所得稅**」)稅率將下調至15%。其他中國附屬公司須按25%的法定稅率納稅。

根據韓國的稅法，於呈列年度適用於韓國的附屬公司的法定企業所得稅率為：應課稅收入低於200百萬韓圓(「**韓圓**」)按9%納稅，應課稅收入在200百萬韓圓至200億韓圓之間按19%納稅，應課稅收入在200億韓圓至3,000億韓圓之間按21%納稅，應課稅收入高於3,000億韓圓按24%納稅。

## 7 每股盈利

### (a) 每股基本盈利

每股基本盈利是按年內本公司普通權益股東應佔溢利119,055,000元(2023年：46,589,000元)及已發行的普通股加權平均數858,270,000股(2023年：846,561,000股)計算，乃按下列方法計算得出：

#### 普通股加權平均數

	2024年 千股	2023年 千股
於1月1日之已發行普通股	855,383	839,185
行使購股權之影響	3,566	7,376
購買就股份獎勵計劃持有之股份之影響	(679)	—
於12月31日之普通股加權平均數	<u>858,270</u>	<u>846,561</u>

(b) 每股攤薄盈利

每股攤薄盈利乃按本公司普通權益股東應佔溢利119,055,000元(2023年：46,589,000元)及普通股加權平均數888,163,000股(2023年：880,629,000股)為基準，計算方法如下：

普通股加權平均數(已攤薄)

	2024年 千股	2023年 千股
於12月31日之普通股加權平均數	858,270	846,561
本公司股份獎勵計劃及購股權計劃 之調整	<u>29,893</u>	<u>34,068</u>
於12月31日之普通股加權平均數(已攤薄)	<u><b>888,163</b></u>	<u><b>880,629</b></u>

8 貿易及其他應收款項

於報告期末，貿易應收款項(已列入貿易及其他應收款項)根據發票日期及扣除虧損撥備後的賬齡分析如下：

	2024年 千元	2023年 千元
1個月內	404,582	101,162
超過1個月至2個月	238	51,078
超過2個月至3個月	237	128
超過3個月	<u>194</u>	<u>445</u>
	<u><b>405,251</b></u>	<u><b>152,813</b></u>

貿易應收款項由賬單日期起計30至90日內到期。

## 9 貿易及其他應付款項

於報告期末，貿易應付款項(已列入貿易及其他應付款項)按發票日期的賬齡分析如下：

	2024年 千元	2023年 千元
1個月內	205,379	125,172
超過1個月至3個月	119,648	82,300
超過3個月至6個月	152,029	1,723
	<u>477,056</u>	<u>209,195</u>

## 10 股息

年內並無派付任何股息(2023年：無)。董事不建議於報告期末後派付末期股息(2023年：無)。

### 畢馬威會計師事務所之工作範圍

初步公佈所載有關本集團截至2024年12月31日止年度之綜合財務狀況表、綜合損益表、綜合損益及其他全面收益表以及其相關附註的數字已由本集團核數師畢馬威會計師事務所(執業會計師)與本集團該年度之綜合財務報表草擬本載列之金額一致。畢馬威會計師事務所就此所進行之工作並不構成保證委聘，因此畢馬威會計師事務所並無就初步公佈發表任何意見或保證結論。

## 管理層討論與分析

### 業務回顧

本集團是電子移動設備的精密光學模組供應商，從事設計開發、生產製造及銷售各類模組及系統集成產品，應用於國際知名品牌客戶的智慧手機、多媒體平板電腦、智能駕駛及其他移動終端。

本集團持續深耕於精密光學模組領域事業，專注於產品強化及技術創新，以滿足客戶及市場多變的需求。即便面臨複雜的宏觀經濟環境，市場對精密光學元件的需求依然旺盛，加上公司在智能駕駛與高端移動終端領域的不斷突破，各項業績指標均呈現穩健增長，顯示出強大的市場競爭力與風險抵抗力。

2024年集團持續聚焦技術創新與產品升級，積極拓展新興市場和多維應用場景，同時深化與合作夥伴間的戰略協同。憑藉穩固的產業基礎及不斷優化的供應鏈體系，公司有望在全球激烈競爭中進一步擴大市場份額，並在光學領域保持領先地位，積極擁抱迎接智能時代的新契機。

截至2024年12月31日止年度，本集團錄得收益由2023年約923.8百萬美元增加至2024年的2,494.3百萬美元，且錄得本公司權益股東應佔純利則由2023年約46.6百萬美元增加至2024年的119.1百萬美元。本集團截至2024年12月31日的總資產為1,442.6百萬美元及權益總額為523.7百萬美元，而截至2023年12月31日的總資產為943.3百萬美元及權益總額為415.2百萬美元。與前置相機模組物業、廠房及設備相關的物業、廠房及設備減值虧損由2023年的1.2百萬美元增加至2024年的49.4百萬美元。

為因應未來市場變化及開拓新產品所需的投入，並應對日益增長的客戶多維度需求及市場環境改變所帶來的挑戰，董事會建議截至2024年12月31日止年度不派息，以確保集團能夠在光學領域業務的開拓上持續保持領先地位。

## 展望及未來策略

根據世界金融論壇(WFF)發佈的《2025年世界經濟金融展望報告》與國際貨幣基金組織(IMF)的最新預測，2024年全球經濟在多重挑戰中仍然曲折前行，復甦進程緩慢，國際貿易碎片化、地緣政治風險加劇以及部分發展中國家高企的通脹壓力，使得經濟增長動能相對疲軟。然而，在這樣的大環境下，科技創新與數字化轉型的浪潮為各行各業帶來新的發展契機，尤其是智能終端、自動駕駛及沉浸式體驗等領域的需求正持續釋放。

面對全球經濟的不確定性與產業升級需求，我們深刻認識到只有不斷持續加大研發投入，著力推動新產品量產與供應鏈優化，並與國內外優秀合作夥伴深度協同，有效提升產品質量與市場響應速度，依托於精準光學技術與創新應用，才能使公司進一步鞏固在全球市場的競爭優勢，在智慧手機、多媒體平板電腦、智能駕駛、擴增實境(「AR」)及自動化等高成長領域取得顯著突破。

隨著人工智能(AI)技術的不斷突破與成熟，全球產業正迎來前所未有的數字化轉型浪潮，這對於公司未來發展具有深遠影響。借助人工智能(AI)在大數據分析、機器學習與自動化技術上的優勢，公司能夠在精密光學模組的設計與製造流程中實現更高效的質量控制與智能優化，從而提升產品性能與市場響應速度。

而跟隨人工智能(AI)的迅速進步，智慧手機、多媒體平板電腦等終端產品正迎來前所未有的迭代更新。人工智能(AI)的融入不僅推動了產品功能及性能的革新，也加速了更新換代的步伐，從而帶動了對高精度光學元件等核心零部件需求的顯著上升。同時，人工智能(AI)與AR/VR、激光雷達(「LiDAR」)及機器人等新興技術的融合，將驅動新應用場景的快速落地，促進跨領域創新，為智慧終端、智能駕駛及智慧城市等領域帶來更多突破，將進一步為公司創造了更大的市場機會，強化公司的競爭優勢，開拓更廣闊的市場空間，從而在未來新一輪技術革命中持續創造顯著商業價值。

因應人工智能、機械視覺與多傳感融合技術的迅猛發展，機器人產業正從傳統工業應用向智慧城市、醫療健康及消費級服務等多元場景擴展。在這一趨勢下，本公司憑藉在光學攝像頭模組、激光雷達等高精度光學感知產品領域的深厚積累，將成為機器人智能化應用不可或缺的技术支撐，機器人產業離不開光學感知產品的應用，同樣亦將帶動全球光學產業發展。

LiDAR技術的應用範圍在近年來也在不斷拓展，自動駕駛、工業自動化、機器人視覺及智慧交通等領域對高精度感知技術的需求持續增長。根據市場預測，全球激光雷達市場規模將以14.7%的複合年增長率(CAGR)快速擴張，到2031年達到37.95億美元。面對這一發展趨勢，本公司憑藉在光學感知領域的技術優勢，積極佈局激光雷達產品線，與合作夥伴一道致力於提升感知精度、增強可靠性並降低製造成本，以滿足市場對高性能激光雷達的需求。

近年來，顯示技術出現了不斷的革新，微型發光二極管(MicroLED)技術憑藉自發光的特性、更加高效的顯示效果、高對比度、低功耗和卓越色彩還原能力實現快速崛起，其在顯示領域的潛在應用正逐步顯現出來，成為商業顯示、移動終端及虛擬現實設備等領域的重要創新，將有機會成為下一代顯示技術的代表。作為專注於精密光學的領導企業，本公司將積極應對產業變革，積極佈局微型發光二極管(MicroLED)顯示技術及其相關元件，致力於提供更高效、更節能的顯示解決方案，以滿足市場日益增長的需求。隨著微型發光二極管(MicroLED)技術的不斷成熟，公司將在這一新興市場中捕捉更多發展機會。

人才是公司最重要的核心資產，公司成長的過程中必須配備優秀的團隊來推進及落實公司戰略及策略。隨業務逐漸擴大及快速拉升，公司必須持續加大投入對關鍵高端人才團隊的培育、組建，以適應各項業務之需求，也唯有如此，才能抵禦市場環境波動並持續提供予客戶最佳服務。

展望未來，公司面向高速成長的新領域，將繼續致力於深化現有客戶合作、拓展新客戶族群、豐富產品品項、加速提升製程自動化、加強製程能力、優化內部效率、充分挖掘團隊綜合潛力以提高對客戶的服務及附加價值並著眼於長遠的產品及業務規劃。為此，公司將持續加大研發資源投入，做好市場培育和開發，組建更加適應市場的團隊等，以為全體股東創造最大的利益價值。憑藉創新核心與靈活戰略，本集團有望在全球產業轉型升級浪潮中實現穩健成長，為股東創造持續且強勁的回報。

## 經營業績

本集團只有一個報告分部，方式與向本集團最高行政管理人員內部呈報資料以分配資源及評估表現的方式一致。

本集團於2024年的總收益為約2,494.3百萬美元，較2023年增加約170.0%，主要由於客戶的新後端攝影機模組訂單增加所致。

截至2024年12月31日止年度，本集團分別錄得毛利、經營溢利及純利約290.9百萬美元、156.4百萬美元及120.4百萬美元，而於2023財政年度則分別錄得約127.8百萬美元、59.7百萬美元及46.4百萬美元。在利潤率方面，截至2024年12月31日止年度，本集團的毛利率、經營利潤率及淨利潤率分別為約11.7%、6.3%及4.8%，而於2023年則分別為約13.8%、6.5%及5.0%。

截至2024年12月31日止年度，本集團產品的定價政策並無任何重大變動，且本集團原材料之單位成本亦無重大變動。

其他虧損由2023年的其他收入約12.8百萬美元增加約279.4%至2024年的其他虧損約23.0百萬美元。增加乃主要由於物業、廠房及設備減值虧損增加48.1百萬美元，並由匯兌收益增加約10.0百萬美元及政府補貼增加約1.6百萬美元所抵銷。

銷售及分銷開支由2023年的約2.1百萬美元增加約61.9%至2024年的約3.4百萬美元。增加乃主要由於運輸開支增加0.8百萬美元及勞工成本增加0.5百萬美元。

行政開支由2023年的約78.8百萬美元增加約37.2%至2024年的約108.1百萬美元。增加乃主要由於研發開支增加約22.3百萬美元以及其他行政開支增加約7.0百萬美元。

融資成本由2023年的約9.6百萬美元增加約94.8%至2024年的約18.7百萬美元，增加乃由於銀行貸款利息開支增加所致。

本集團所得稅開支由2023年的約3.7百萬美元增加約367.6%至2024年的17.3百萬美元。增加乃主要由於除稅前溢利增加所致。

## **流動資金、財務資源及資本結構**

於2024年12月31日，本集團擁有總資產約1,442.6百萬美元(2023年12月31日：943.3百萬美元)；流動資產淨值約270.3百萬美元(2023年12月31日：232.1百萬美元)及權益總額約523.7百萬美元(2023年12月31日：415.2百萬美元)。

本集團的財政狀況穩健，並持續自經營活動獲得大量及穩定的流入。於2024年12月31日，本集團擁有約113.3百萬美元(2023年12月31日：96.7百萬美元)的現金及現金等值物。董事相信，目前的現金及現金等值物及預期來自經營的現金流量將足以滿足本集團目前的營運需求。於2024年12月31日，本公司及最終控制方為取得832百萬美元(2023年12月31日：361百萬美元)之銀行融資而提供擔保。

## **抵押本集團資產**

於2024年12月31日，本集團的已抵押保證金約10.5百萬美元指於中國為獲取若干銀行貸款而提供的保證金(2023年12月31日：74.3百萬美元)。

## **資本開支及承擔**

截至2024年12月31日止年度本集團的資本開支(即花費於購買物業、廠房及設備及無形資產的現金付款)為約248.0百萬美元，乃透過營運的現金流量撥付，而截至2023年12月31日止年度本集團的資本開支則為約80.8百萬美元。本集團於2024年的資本開支主要反映購買額外的機器及設備以生產更精密的倒裝芯片相機模組。本集團擬透過結合來自經營活動的現金流量及可能的集資活動為計劃未來資本開支提供資金。

## 或然負債

於2024年12月31日，本集團概無重大或然負債。

## 人力資源管理

於2024年12月31日，本集團共聘有約6,035名全職員工(2023年12月31日：5,764名)。截至2024年12月31日止年度的總員工成本(不包括董事薪酬)達到約124.2百萬美元(2023年：65.9百萬美元)。

尤其是，位於中國東莞的職業介紹所參與聘用本集團大部份工廠工人。本集團亦為本集團的僱員提供居住、娛樂、膳食及培訓設施。培訓範疇包括人力資源政策、健康及安全、管理技能及機器及設備指南，以及各種其他專題。

本集團有長期激勵計劃薪酬政策。釐定應付董事酬金的基準按酌情基準作出(經參考本公司的經營業績、個人表現及可比較的市場統計)。此外，董事會已委派薪酬委員會審閱並釐訂有關本公司董事及高級管理層的薪酬待遇及整體福利。本集團的薪酬政策由董事會根據有關人員的表現、資歷及能力釐定。

此外，為就員工對本集團所作出之貢獻或潛在貢獻，以及為促進本集團之利益持續努力向彼等提供激勵或獎勵提供更大的靈活性，本集團已終止本公司於2015年2月4日採納之購股權計劃，並於2021年5月5日採納新購股權計劃(「**購股權計劃**」)。於截至2024年12月31日止年度，9,242,000份購股權獲行使，158,000份購股權被註銷，以及310,000份購股權已失效。於2024年12月31日，按已授出但未行使、已註銷及／或已失效購股權數目計算，根據購股權計劃可予發行之股份總數為47,310,880股股份，相當於本公佈日期本公司已發行股份約5.49%。有關購股權計劃的詳情，請參閱本公司日期為2021年4月20日的通函及本公司截至2024年12月31日止年度的年報。此外，本公司於2024年3月21日採納一項股份獎勵計劃(「**股份獎勵計劃**」)。截至2024年12月31日止年度，已向僱員授出13,620,000股獎勵股份。有關股份獎勵計劃的詳情，請參閱本公司截至2024年12月31日止年度的年報。

## 補充資料

### 末期股息

年內並無派付任何股息(2023年：無)。董事不建議於報告期末後派付末期股息(2023年：無)。

### 股東週年大會

本公司股東週年大會(「股東週年大會」)預期將於2025年5月29日(星期四)舉行。股東週年大會通告將適時刊印及向本公司股東(「股東」)派發。

### 暫停辦理股份過戶登記以舉行股東週年大會

為釐定出席股東週年大會及於會上投票的股東資格，本公司將於2025年5月26日(星期一)至2025年5月29日(星期四)(首尾兩日包括在內)止暫停辦理股份過戶登記手續，期間不會辦理本公司股份過戶手續。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，股東須填妥所有股份過戶文件，並須於2025年5月23日(星期五)下午四時三十分前連同相關股票送交本公司的香港股份登記分處香港中央證券登記有限公司以供登記，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖。

### 購買、出售或贖回本公司的上市證券

截至2024年12月31日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回任何本公司的上市證券。

### 企業管治

董事會已根據上市規則附錄C1(前稱附錄14)內所載之企業管治守則(「企業管治守則」)之守則條文(「守則條文」)審閱本集團的企業管治工作，並認為本公司於截至2024年12月31日止財政年度(「該期間」)已根據守則條文規管其營運以及實行適當之管治。本公司於該期間已遵守企業管治守則所載的守則條文。

## 審核委員會

審核委員會已與管理層審閱本集團採納的會計原則及政策以及該期間的綜合財務狀況及業績。根據彼等之審閱，審核委員會信納，財務報表乃根據適用會計準則編製並公平呈列本集團該期間財務狀況及業績。

## 董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3(前稱附錄10)所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)。全體董事於接受具體查詢後確認，彼等於整段該期間一直全面遵守標準守則所載的交易規定標準及本公司所採納有關董事進行證券交易的行為守則。

## 該期間後事項

該期間後概無發生影響本公司或其任何附屬公司而須於本公佈披露之重大事項。

## 刊發2024年年度業績及年報

年度業績公佈刊載於本公司網站([www.cowelleholdings.com](http://www.cowelleholdings.com))及聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))。本公司該期間的年報將於適當時候寄發予股東並可在上述網站閱覽。

承董事會命  
高偉電子控股有限公司  
主席  
孟岩

香港，2025年3月20日

於本公佈日期，董事會由執行董事孟岩先生及吳英政先生；非執行董事陳漢洋先生及楊立先生；以及獨立非執行董事蘇艷雪女士、蔡鎮隆先生及劉霞女士組成。