

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2025年6月30日止六個月之中期業績公佈

摘要

截至2025年6月30日止六個月之收益約達1,360,302,000美元，較截至2024年6月30日止同期增加約132.2%。

截至2025年6月30日止六個月之本公司權益股東應佔淨利潤約為67,398,000美元，而截至2024年6月30日止六個月之本公司權益股東應佔淨利潤則約為16,039,000美元。

截至2025年6月30日止六個月之每股基本盈利為7.8美分，而截至2024年6月30日止六個月之每股基本盈利則為1.9美分。

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2025年6月30日止六個月(「報告期間」)的未經審核綜合中期業績，連同截至2024年6月30日止六個月的比較數字。中期財務報告未經審核，惟已由本公司核數師畢馬威會計師事務所按照香港會計師公會頒佈之《香港審閱工作準則》第2410號「實體之獨立核數師對中期財務資料的審閱」進行審閱，而其獨立審閱報告將載於即將寄發予本公司各股東(「股東」)之本公司報告期間的中期報告內。中期財務業績亦已由本公司之審核委員會(「審核委員會」)審閱，且並無異議。

綜合損益表 — 未經審核
(以美元列示)

		截至6月30日止六個月	
	附註	2025年 千元	2024年 千元
收益	3及4	1,360,302	585,934
銷售成本		<u>(1,204,625)</u>	<u>(514,400)</u>
毛利		155,677	71,534
其他收入		9,573	12,335
銷售及分銷開支		(2,114)	(1,585)
行政開支		<u>(68,433)</u>	<u>(56,808)</u>
經營溢利		94,703	25,476
融資成本	5(a)	(9,572)	(8,169)
分佔聯營公司虧損		<u>(115)</u>	<u>—</u>
除稅前溢利	5	85,016	17,307
所得稅	6	<u>(17,613)</u>	<u>(698)</u>
期內溢利		<u><u>67,403</u></u>	<u><u>16,609</u></u>
以下人士應佔：			
本公司權益股東		67,398	16,039
非控股權益		<u>5</u>	<u>570</u>
期內溢利		<u><u>67,403</u></u>	<u><u>16,609</u></u>
每股盈利	7		
基本		<u><u>\$0.078</u></u>	<u><u>\$0.019</u></u>
攤薄		<u><u>\$0.075</u></u>	<u><u>\$0.018</u></u>

綜合損益及其他全面收益表 — 未經審核
(以美元列示)

	截至6月30日止六個月	
	2025年 千元	2024年 千元
期內溢利	<u>67,403</u>	<u>16,609</u>
期內其他全面收入(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	4,040	(4,706)
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	<u>(12)</u>	<u>(8)</u>
期內其他全面收入	<u>4,028</u>	<u>(4,714)</u>
期內全面收入總額	<u><u>71,431</u></u>	<u><u>11,895</u></u>
以下人士應佔：		
本公司權益股東	71,395	11,369
非控股權益	<u>36</u>	<u>526</u>
期內全面收入總額	<u><u>71,431</u></u>	<u><u>11,895</u></u>

綜合財務狀況表 — 未經審核
(以美元列示)

	附註	於 2025年 6月30日 千元	於 2024年 12月31日 千元
非流動資產			
物業、廠房及設備	8	370,260	374,444
無形資產		1,295	1,526
聯營公司權益		6,310	—
合營公司權益		559	556
預付款項及其他應收款項		10,943	17,606
遞延稅項資產		12,816	13,341
		<u>402,183</u>	<u>407,473</u>
流動資產			
存貨		203,601	315,185
貿易及其他應收款項	9	329,092	434,708
已抵押銀行保證金		20,989	10,468
於存款時到期日在3個月後的銀行存款		76,831	161,371
現金及現金等值物		403,974	113,349
		<u>1,034,487</u>	<u>1,035,081</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	10	375,000	536,553
銀行貸款		283,200	206,483
租賃負債		4,754	4,158
即期應付稅項		10,765	17,583
		<u>673,719</u>	<u>764,777</u>
流動資產淨額		<u>360,768</u>	<u>270,304</u>

綜合財務狀況表 — 未經審核(續)
(以美元列示)

	附註	於 2025年 6月30日 千元	於 2024年 12月31日 千元
總資產減流動負債		762,951	677,777
非流動負債			
銀行貸款		127,039	117,623
租賃負債		32,514	33,462
界定利益退休責任淨額		35	6
遞延收入		2,970	3,031
		162,558	154,122
資產淨值		600,393	523,655
資本及儲備			
股本		3,452	3,449
儲備		589,783	513,084
本公司權益股東應佔權益總額		593,235	516,533
非控股權益		7,158	7,122
權益總額		600,393	523,655

未經審核中期財務資料附註

(除另有指示外，以美元列示)

1 編製基準

本公佈所載的中期財務資料並不構成本集團截至2025年6月30日止六個月之中期財務報告，惟乃摘錄自該中期財務報告，而該報告是按照《香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則》(「上市規則」)中的適用披露規定編製並符合國際會計準則委員會(「國際會計準則委員會」)頒佈的國際會計準則第34號中期財務報告的規定。本中期財務資料獲授權於2025年8月21日刊發。

除預期於2025年度財務報表中反映的會計政策變動外，中期財務報告乃根據2024年度財務報表中所採納的相同會計政策編製。會計政策的任何變動詳情列載於附註2。

本中期業績公佈及中期財務報告收錄並作為比較資料的有關截至2024年12月31日止財政年度的財務資料並不構成本公司於該財政年度的法定年度綜合財務報表，惟源自該等財務報表。

2 會計政策變動

本集團已將國際會計準則委員會頒佈的國際會計準則第21號外匯匯率變動的影響 — 缺乏可兌換性的修訂應用於本會計期間的中期財務報告。由於本集團並無進行任何外幣不可兌換為另一種貨幣的外幣交易，故修訂本對中期報告並無造成重大影響。

本集團並無應用任何尚未於本會計期間生效的新訂準則或詮釋。

本集團於本期間就聯營公司採用的會計政策如下：

聯營公司

聯營公司是指本集團或本公司對其具有重大影響力但並非控制或共同控制財務及經營政策的實體。

於聯營公司的權益採用權益法核算，除非其分類為持作出售(或計入分類為持作出售的出售組別)。其初步按成本確認，當中包括交易成本。其後，綜合財務報表計入本集團分佔該等被投資方的損益及其他全面收益，直至喪失對其重大影響力之日為止。

如本集團分佔聯營公司的虧損超過其權益，則本集團的權益將減至零，並會終止確認進一步虧損，惟本集團所承擔的法律或推定責任或代表被投資方償付的承擔除外。就此而言，就該等其他長期權益應用預期信貸虧損模式(如適用)後，本集團的權益為按權益法計算的投資賬面值，連同實質上構成本集團於聯營公司的投資淨值的任何其他長期權益。

與按增益法核算之被投資方的交易所產生的未變現收益按本集團於該被投資方的權益抵銷投資。未變現虧損的抵銷方式與未變現收益相同，但僅以並無證據顯示已出現減值為限。

於本公司的財務狀況表中，對聯營公司的投資乃按成本減減值虧損後列賬，除非其分類為持作出售(或計入分類為持作出售的出售組別)。

3 收益及分部報告

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2025年6月30日止六個月，交易額佔本集團收益超過10%的本集團客源包括一名客戶(2024年：一名客戶)。於報告期間，向該客戶作出銷售的收益載列如下。

	截至6月30日止六個月	
	2025年 千元	2024年 千元
最大客戶	1,334,437	547,773
—佔總收益百分比	<u>98.1%</u>	<u>93.5%</u>

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。

客戶收益按地區劃分的明細如下：

	截至6月30日止六個月	
	2025年 千元	2024年 千元
中華人民共和國(「中國」)(包括香港)	1,230,772	502,951
大韓民國(「韓國」)	600	1,239
印度	59,673	56,205
越南	69,257	25,539
	<u>1,360,302</u>	<u>585,934</u>

4 經營季節性

平均而言，本集團於第四季度錄得的銷售額較年內其他季度高，原因為產品於節假日期間的零售需求增加。因此，本集團通常於每年上半年錄得較下半年為低的收益及分部業績。

截至2025年6月30日止十二個月，本集團錄得收益3,268,626,000元(截至2024年6月30日止十二個月：1,143,055,000元)及毛利357,043,000元(截至2024年6月30日止十二個月：148,447,000元)。

5 除稅前溢利

除稅前溢利經扣除／(計入)以下各項後達致：

	截至6月30日止六個月	
	2025年 千元	2024年 千元
(a) 融資成本		
銀行貸款的利息	8,676	7,836
租賃負債的利息	896	333
	<u>9,572</u>	<u>8,169</u>
(b) 其他項目		
攤銷	284	364
折舊	32,203	16,057
研究及發展成本(折舊及攤銷除外)	54,330	36,361
利息收入	(4,497)	(5,872)
出售物業、廠房及設備的虧損／(收益)淨額	3,134	(21)
預期信貸虧損之(虧損撥備撥回)／虧損撥備	(519)	109

6 所得稅

(a) 綜合損益表內的所得稅為：

	截至6月30日止六個月	
	2025年 千元	2024年 千元
即期稅項 — 香港利得稅	7,099	234
即期稅項 — 香港以外地區	(50)	422
香港以外地區的股息收入的預扣稅	10,000	—
遞延稅項	564	42
	<u>17,613</u>	<u>698</u>
所得稅開支	<u>17,613</u>	<u>698</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。

截至2025年6月30日止六個月，香港利得稅撥備乃採用估計年度實際稅率16.5% (2024年：16.5%) 計算，惟本集團一間附屬公司除外，其為雙層利得稅稅率制度下的合資格公司。就該附屬公司而言，首2百萬港元的應課稅溢利按8.25%徵稅，而餘下的應課稅溢利則按16.5%徵稅。該附屬公司的香港利得稅撥備於2024年按相同基準計算。

根據科技部、財政部、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，2025年及2024年的實際企業所得稅(「**企業所得稅**」)徵收稅率下調至15%。其他中國附屬公司的法定稅率為25%。

根據韓國稅法，於2025年及2024年，對於低於2億韓圓(「**韓圓**」)的應課稅收入，適用於韓國附屬公司的法定公司稅率為9%，2億至200億韓圓之間的應課稅收入稅率為19%，200億至3,000億韓圓之間的應課稅收入稅率為21%，而3,000億韓圓以上的應課稅收入稅率則為24%。

已收股息的預扣稅按5%的稅率收取。

(b) 支柱二所得稅

自2025年1月1日起，本集團須就其於香港特別行政區及未實施國內最低補足稅的若干其他司法權區(包括中國大陸)的盈利繳納《2025年稅務(修訂)(跨國企業集團的最低稅)條例草案》項下的支柱二所得稅。

本集團已使用針對補足稅的遞延稅項會計處理的臨時強制豁免，並將於產生時將稅項入賬列作即期稅項。

7 每股盈利

(a) 每股基本盈利

每股基本盈利是按本公司普通權益股東應佔溢利67,398,000元(截至2024年6月30日止六個月：16,039,000元)及本中期期間已發行普通股加權平均數861,664,000股(截至2024年6月30日止六個月：普通股加權平均數853,836,000股)計算。

(b) 每股攤薄盈利

每股攤薄盈利是按本公司普通權益股東應佔溢利67,398,000元(截至2024年6月30日止六個月：16,039,000元)及普通股加權平均數896,699,000股(截至2024年6月30日止六個月：881,183,000股)計算。

8 物業、廠房及設備

(a) 使用權資產

於截至2025年6月30日止六個月，本集團就使用廠房、員工宿舍及倉庫重續及訂立若干租賃協議，因此確認新增使用權資產3,494,000元(截至2024年6月30日止六個月：1,574,000元)。此外，本集團已出售1,548,000元的使用權資產(截至2024年6月30日止六個月：零元)，導致產生出售收益47,000元(截至2024年6月30日止六個月：零元)。

(b) 擁有資產收購事項及出售事項

截至2025年6月30日止六個月，本集團收購廠房及設備項目，成本為30,166,000元(截至2024年6月30日止六個月：112,090,000元)。截至2025年6月30日止六個月已出售賬面淨值為4,656,000元的廠房及設備項目(截至2024年6月30日止六個月：157,000元)，導致產生出售虧損3,181,000元(截至2024年6月30日止六個月：出售收益21,000元)。

(c) 客戶的設備

一名客戶向本集團提供機械，以供生產貨品予該名客戶。由客戶承擔的機械原採購成本為111,382,000元(2024年12月31日：111,382,000元)，並無確認為本集團的物業、廠房及設備。該機械並無租金支出，管理層與客戶釐定銷售價格時已考慮有關安排。

9 貿易及其他應收款項

截至報告期間末，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：

	於 2025年 6月30日 千元	於 2024年 12月31日 千元
1個月內	309,443	404,582
超過1至2個月	2,334	238
超過2至3個月	561	237
超過3個月	353	194
貿易應收款項(扣除虧損撥備)	312,691	405,251
其他應收款項及預付款項	16,401	29,457
	329,092	434,708

貿易應收款項由賬單日期起計30至90日內到期。

10 貿易及其他應付款項

截至報告期間末，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：

	於 2025年 6月30日 千元	於 2024年 12月31日 千元
1個月內	338,260	205,379
超過1至3個月	252	119,648
超過3至6個月	3,134	152,029
貿易應付款項	341,646	477,056
應計費用及其他應付款項	33,354	59,497
	375,000	536,553

11 股本、儲備及股息

(a) 股息

本中期期間並無派付股息(截至2024年6月30日止六個月：無)。董事不建議派付報告期間末後之中期股息(截至2024年6月30日止六個月：無)。

(b) 以股本支付的股份交易

本公司已根據股東於2021年5月5日及2024年3月21日的批准採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)及一項股份獎勵計劃(「股份獎勵計劃」)，據此，董事及本集團僱員均有權參與。

截至2025年6月30日止六個月，概無購股權(截至2024年6月30日止六個月：概無購股權)已獲授出、454,000份購股權(截至2024年6月30日止六個月：299,000份購股權)已失效／註銷，而672,000份購股權(截至2024年6月30日止六個月：5,059,000份購股權)已按購股權計劃行使。

截至2025年6月30日止六個月，400,000份股份獎勵已失效，概無股份獎勵根據股份獎勵計劃已授出、歸屬、被註銷或獲行使。於2025年6月30日，13,220,000份股份獎勵仍未行使。

(c) 購買自身股份

此為購買就股份獎勵計劃持有之普通股所支付的代價。截至2025年6月30日止六個月，受託人購買及預扣本公司2,000,000股普通股，總金額約為38,177,000港元(相當於約4,907,000元)。

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、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能手機、多媒體平板電腦、智能駕駛及其他移動設備。

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，加上本集團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。

於2025財年，本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。該等措施使本集團能夠在競爭激烈的市場中持續保持穩健以及優勢，從而實現業務的穩步增長。相關舉措帶來的效果正面反映在本集團財務報表的相關數據上，對比2024年同期數據，報告期間的收益錄得增長。

本集團於報告期間的收益約為1,360.3百萬美元，而於2024年上半年的收益則約為585.9百萬美元。本集團於報告期間的收益較2024年同期增加132.2%，主要因為客戶訂單(包括新型後置相機模組的訂單)增加所致。

本集團於報告期間的純利約為67.4百萬美元，而於2024年上半年的純利則約為16.6百萬美元。

展望及未來策略

根據聯合國發佈的《2025年全球經濟形勢與前景年中更新》報告內容，全球經濟前景自2025年1月預測以來發生顯著惡化，關稅與貿易政策的不確定性對供應鏈造成壓力，推高企業生產成本，導致各企業投資放緩，對發達及發展中經濟體產生巨大影響。報告預計全球經濟增長將放緩至2.4%，較2024年2.9%的增速明顯回落。全球貿易方面，因關稅政策的影響，全球貿易增長預計將從2024年的3.3%驟降至2025年的1.6%，而整體貿易疲軟、貿易政策不確定性增加、利率高企及財政空間限制，將持續影響投資活動及生產活動，進而影響各行各業。雖通脹水平總體呈現下降趨勢，但降速緩慢，而像關稅變化、供應鏈中斷及氣候變化等因素將對物價構成上行壓力。

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，依託於精準光學技術與創新應用，才能使本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，這對於本公司未來發展具有深遠影響。借助AI在大數據分析、機器學習與自動化技術上的優勢，本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。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，AI與擴增實境(「AR」)／虛擬實境(「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，將進一步為本公司創造了更大的市場機會，強化本公司的競爭優勢，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AI、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、LiDAR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LiDAR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LiDAR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LiDAR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，其在顯示領域的應用潛力正逐步顯現出來，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MicroLED技術的不斷成熟，本公司將在這一新興市場中捕捉更多發展機會。

人才是本公司最重要的核心資產，本公司成長的過程中必須配備優秀的團隊來推進及落實本公司戰略及策略。隨業務逐漸擴大及快速拉升，本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，本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，本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。

流動資金、財務資源及資本結構

於2025年6月30日，本集團擁有總資產約1,436.7百萬美元(2024年12月31日：1,442.6百萬美元)；流動資產淨值約360.8百萬美元(2024年12月31日：270.3百萬美元)及權益總額約600.4百萬美元(2024年12月31日：523.7百萬美元)。

本集團於2025年6月30日繼續維持強勁穩固的財務狀況，本集團申報約404.0百萬美元的無抵押現金及現金等值物。董事相信，本集團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2025年6月30日，本公司及控制方為取得912百萬美元(2024年12月31日：832百萬美元)之銀行融資而提供擔保。

抵押本集團資產

於2025年6月30日，本集團的已抵押存款約為21.0百萬美元，指為獲得中國若干銀行貸款而提供的存款(2024年12月31日：10.5百萬美元)。

資本開支及承擔

本集團於報告期間的資本開支(即本集團花費於購買物業、廠房及設備的現金)約為44.4百萬美元，而於截至2024年6月30日止六個月則約為105.3百萬美元。本集團於報告期間的資本開支主要反映購買額外的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、銀行貸款及可能集資活動，為本集團的計劃未來資本開支提供資金。

或然負債

於2025年6月30日，本集團概無重大或然負債。

人力資源

於2025年6月30日，本集團共聘有約6,728名僱員(2024年12月31日：6,035名)。報告期間的總員工成本(不包括董事薪酬)約為61.8百萬美元(截至2024年6月30日止六個月：52.0百萬美元)。

具體而言，位於中國東莞的專業職業介紹所參與了本集團大部分工廠工人的招聘工作。本集團亦為其僱員提供居住、娛樂、餐飲和培訓設施。培訓範圍包括我們的人力資源政策、健康與安全、管理技能、機器及設備手冊以及其他各種主題的指導。

本集團就長期激勵計劃訂立薪酬政策。釐定應付董事酬金的基準按酌情基準作出(經參考本集團的經營業績、個人表現及可比較的市場統計)。此外，董事會亦授權董事會薪酬委員會審閱並決定本公司董事和高級管理人員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董事及高級管理人員的表現、資歷及能力釐定。

此外，為激勵或獎勵本公司僱員對本集團作出或可能作出的貢獻，並繼續更靈活地努力促進本集團的利益，本集團已終止於2015年2月4日採納的本公司購股權計劃，並於2021年5月5日採納新購股權計劃。於報告期間，672,000份購股權已獲行使、274,000份購股權已被註銷及180,000份購股權已失效。截至2024年6月30日止六個月，5,059,000份購股權已獲行使、149,000份購股權已被註銷及150,000份購股權已失效。於2025年6月30日，根據已授出但尚未行使、註銷及／或失效的購股權數量計算，根據購股權計劃可供發行的股份總數為46,184,880股，佔本公司已發行股份約5.4%。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。董事會亦於2024年3月21日批准本公司採納一項股份獎勵計劃(「**股份獎勵計劃**」)。股份獎勵計劃是一項股份獎勵計劃，據此，該計劃的受託人將以本公司出資之現金自二級市場購買本公司現有普通股，並

為選定僱員以信託形式持有，直至該等股份根據股份獎勵計劃的規則歸屬予選定僱員為止。股份獎勵計劃並不構成上市規則第十七章所述涉及發行新股份的計劃，且採納股份獎勵計劃毋須經本公司股東批准。有關股份獎勵計劃的詳情，請參閱本公司截至2024年12月31日止年度的財務報告。於報告期間，400,000份股份獎勵經已失效，並無股份獎勵根據股份獎勵計劃經已授出、歸屬、被註銷或獲行使。於2025年6月30日共有13,220,000份股份獎勵仍未行使。

補充資料

中期股息

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，董事會不建議派發報告期間的任何中期股息(2024年：無)，以確保本集團能夠在光學領域業務的開拓上持續保持領先地位。

購買、出售或贖回本公司的上市證券

於報告期間，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所載的企業管治守則(「**企業管治守則**」)所載之守則條文(「**守則條文**」)審閱本集團的企業管治工作，並認為本公司於報告期間已根據企業管治守則規管其營運以及實行適當之企業管治。本公司於報告期間已遵守企業管治守則所載之守則條文。

董事認為，本公司於報告期間一直全面遵守企業管治守則所載之適用守則條文。

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準則及政策以及報告期間的未經審核中期財務報告。根據是項審閱，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報告期間的財務狀況及業績。

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，彼等於整段報告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採納的有關董事證券交易的行為守則。

於報告期間後之重大事項

自報告期間末後及直至本公佈日期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2025年中期業績及中期報告

本公司於報告期間的中期業績公佈刊載於本公司網站(<http://www.cowelleholdings.com>)及聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)。本公司於報告期間的中期報告將於適當時候寄發予股東並將可在上述網站閱覽。

承董事會命
高偉電子控股有限公司
主席
孟岩

香港，2025年8月21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。