

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6月30日止六個月之中期業績公佈

摘要

截至2024年6月30日止六個月之收益約達585,934,000美元，較截至2023年6月30日止同期增加約59.8%。

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約為16,039,000美元，而截至2023年6月30日止六個月之本公司權益股東應佔淨利潤約為18,034,000美元。

截至2024年6月30日止六個月之每股基本盈利為1.9美分，而截至2023年6月30日止六個月之每股基本盈利為2.1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2024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2023年6月30日止六個月的比較數字。中期財務業績未經審核，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)

	附註	截至6月30日止六個月	
		2024年 千元	2023年 千元
收益	3及4	585,934	366,725
銷售成本		<u>(514,400)</u>	<u>(315,872)</u>
毛利		71,534	50,853
其他收入		12,335	4,244
銷售及分銷開支		(1,585)	(929)
行政開支		<u>(56,808)</u>	<u>(31,777)</u>
經營溢利		25,476	22,391
融資成本	5(a)	<u>(8,169)</u>	<u>(3,186)</u>
除稅前溢利	5	17,307	19,205
所得稅	6	<u>(698)</u>	<u>(1,673)</u>
期內溢利		<u>16,609</u>	<u>17,532</u>
以下人士應佔：			
本公司權益股東		16,039	18,034
非控股權益		<u>570</u>	<u>(502)</u>
期內溢利		<u>16,609</u>	<u>17,532</u>
每股盈利	7		
基本		<u>\$0.019</u>	<u>\$0.021</u>
攤薄		<u>\$0.018</u>	<u>\$0.021</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	
	2024年 千元	2023年 千元
期內溢利	<u>16,609</u>	<u>17,532</u>
期內其他全面收入(稅後調整)：		
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	(4,706)	(17,887)
將不會重新分類至損益的項目：		
重新計量界定福利負債淨額	<u>(8)</u>	<u>(43)</u>
期內其他全面收入	<u>(4,714)</u>	<u>(17,930)</u>
期內全面收入總額	<u><u>11,895</u></u>	<u><u>(398)</u></u>
以下人士應佔：		
本公司的權益股東	11,369	599
非控股權益	<u>526</u>	<u>(997)</u>
期內全面收入總額	<u><u>11,895</u></u>	<u><u>(398)</u></u>

綜合財務狀況表 — 未經審核
(以美元列示)

	附註	於 2024年 6月30日 千元	於 2023年 12月31日 千元
非流動資產			
物業、廠房及設備	8	270,504	176,819
無形資產		2,159	2,360
合營公司權益		561	565
界定利益退休資產淨額		67	—
預付款項及其他應收款項		11,164	9,700
遞延稅項資產		5,925	5,967
		<u>290,380</u>	<u>195,411</u>
流動資產			
存貨		209,097	133,895
貿易及其他應收款項	9	191,018	175,083
可收回即期稅項		3,111	2,410
已抵押銀行保證金		73,876	74,336
於存款時到期日在3個月後的銀行存款		63,681	265,435
現金及現金等值物		182,057	96,726
		<u>722,840</u>	<u>747,885</u>
流動負債			
貿易及其他應付款項	10	251,720	234,998
銀行貸款		268,753	274,760
租賃負債		3,100	4,011
即期應付稅項		7,334	2,051
		<u>530,907</u>	<u>515,820</u>
流動資產淨額		<u>191,933</u>	<u>232,065</u>
總資產減流動負債		<u>482,313</u>	<u>427,476</u>

綜合財務狀況表 — 未經審核(續)
(以美元列示)

	附註	於 2024年 6月30日 千元	於 2023年 12月31日 千元
非流動負債			
銀行貸款		38,861	—
租賃負債		10,169	10,432
界定利益退休責任淨額		—	2
遞延收入		3,388	1,876
		<u>52,418</u>	<u>12,310</u>
資產淨值		<u>429,895</u>	<u>415,166</u>
資本及儲備			
股本		3,432	3,412
儲備		420,032	406,243
		<u>423,464</u>	<u>409,655</u>
本公司權益股東應佔權益總額		423,464	409,655
非控股權益		6,431	5,511
		<u>429,895</u>	<u>415,166</u>
權益總額		<u>429,895</u>	<u>415,166</u>

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2024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(「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2024年8月15日刊發。

除預期於2024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2023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2023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

國際會計準則委員會已頒佈若干國際財務報告準則的新訂及修訂本，該等準則於本集團本會計期間首次生效。該等發展並無對本集團於本期間或過往期間業績及財務狀況在中期財務報告的編製或呈列方式構成重大影響。

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。

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2024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(2023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	
	2024年 千元	2023年 千元
最大客戶	547,773	353,925
一佔總收益百分比	<u>93.5%</u>	<u>96.5%</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	
	2024年 千元	2023年 千元
中華人民共和國(「中國」)(包括香港)	502,951	340,222
大韓民國(「韓國」)	1,239	282
印度	56,205	21,414
越南	25,539	4,807
	<u>585,934</u>	<u>366,725</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2024年6月30日止十二個月，本集團錄得收益為1,143,055,000元(截至2023年6月30日止十二個月：1,078,383,000元)，及毛利為148,447,000元(截至2023年6月30日止十二個月：165,216,000元)。

5 除稅前溢利

除稅前溢利扣除／(計入)以下各項後達致：

	截至6月30日止六個月	
	2024年 千元	2023年 千元
(a) 融資成本		
銀行貸款的利息	7,836	2,654
租賃負債的利息	333	532
	<u>8,169</u>	<u>3,186</u>
(b) 其他項目		
攤銷	364	359
折舊	16,057	14,310
研究及發展成本(折舊及攤銷除外)	36,361	20,323
利息收入	(5,872)	(3,870)
出售物業、廠房及設備的(收益)／虧損淨額	(21)	90
預期信貸虧損之虧損撥備	109	—
	<u>109</u>	<u>—</u>

6 所得稅

	截至6月30日止六個月	
	2024年 千元	2023年 千元
即期稅項 — 香港利得稅	234	17
即期稅項 — 香港以外地區	422	824
遞延稅項	42	832
	<u>698</u>	<u>1,673</u>
所得稅	<u>698</u>	<u>1,673</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2024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% (2023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2023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，本公司間接全資附屬公司東莞高偉光學電子有限公司被認定為高新技術企業。根據中華人民共和國企業所得稅法第二十八條的規定，2024年及2023年的有效企業所得稅(「**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，本期間對於低於2億韓元(「**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300億韓圓之間的應課稅收入稅率為21%，及300億韓圓以上的應課稅收入稅率為24%(截至2023年6月30日止六個月：2億韓圓以下的應課稅收入稅率為9%，2億至200億韓圓之間的應課稅收入稅率為19%，200億至300億韓圓之間的應課稅收入稅率為21%，及300億韓圓以上的應課稅收入稅率為24%)。

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16,039,000元(截至2023年6月30日止六個月：18,034,000元)及本中期期間已發行普通股加權平均股數853,836,000股(截至2023年6月30日止六個月：普通股加權平均股數842,680,000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16,039,000元(截至2023年6月30日止六個月：18,034,000元)及普通股加權平均股數881,183,000股(截至2023年6月30日止六個月：877,205,000股)計算。

8 物業、廠房及設備

(a) 使用權資產

於截至2024年6月30日止六個月，本集團就使用廠房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1,574,000元(截至2023年6月30日止六個月：零元)。此外，本集團並無出售任何使用權資產(截至2023年6月30日止六個月：3,066,000元)。

(b) 擁有資產收購事項及出售事項

截至2024年6月30日止六個月，本集團收購廠房及設備項目，成本為112,090,000元(截至2023年6月30日止六個月：45,804,000元)。截至2024年6月30日止六個月已出售賬面淨值為157,000元的廠房及設備項目(截至2023年6月30日止六個月：90,000元)，導致產生出售收益21,000元(截至2023年6月30日止六個月：出售虧損90,000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(2023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

於報告期間末，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 2024年 6月30日 千元	於 2023年 12月31日 千元
1個月內	171,984	101,162
超過1至2個月	22	51,078
超過2至3個月	53	128
超過3個月	58	445
貿易應收款項(扣除虧損撥備)	172,117	152,813
其他應收款項及預付款項	18,901	22,270
	191,018	175,083

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

於報告期間末，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 2024年 6月30日 千元	於 2023年 12月31日 千元
1個月內	210,330	125,172
超過1至3個月	376	82,300
超過3至6個月	1,892	1,723
貿易應付款項	212,598	209,195
應計費用及其他應付款項	39,122	25,803
	<u>251,720</u>	<u>234,998</u>

11 股本、儲備及股息

(a) 股息

本中期內並無派付股息(2023年：無)。董事不建議派付報告期間末後之中期股息(2023年：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日的批准採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)，董事及本集團僱員均有權參與。

截至2024年6月30日止六個月，概無購股權(截至2023年6月30日止六個月：概無購股權)已獲授出，299,000份購股權(截至2023年6月30日止六個月：520,000份購股權)已失效／註銷及5,059,000份購股權(截至2023年6月30日止六個月：10,302,000份購股權)已按購股權計劃獲行使。

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。儘管全球經濟悲觀情緒持續蔓延，本集團仍專注於提昇自身產品及技術能力，優化供應鏈管理及增強與合作夥伴的互信，以確保產品穩定供應及質量，創造多贏。

於2024財政年度，全球景氣復甦仍未達預期水平，走勢依舊疲軟。儘管全球經濟悲觀情緒持續蔓延，我們仍通過提昇自身產品及技術能力，優化供應鏈管理及增強與合作夥伴的互信，以確保產品的穩定供應及質量。這一系列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2023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585.9百萬美元，而於2023年上半年，則收益約為366.7百萬美元。本集團於報告期間的收益比2023年同期增加59.8%，主要因為客戶訂單增加所致。

本集團於報告期間的純利約為16.6百萬美元，而於2023年上半年，純利則約為17.5百萬美元。

展望及未來策略

根據聯合國發佈的《2024年中期世界經濟形勢與展望》報告預計，全球經濟前景自2024年1月以來有所改善，但仍需保持謹慎樂觀。報告提到，預期世界經濟於2024年將增長2.7%，較2023年末預期值有所提高，但總體而言，未來幾年的全球增長率仍持續低於2010-2019年期間的平均值。報告同時指出雖世界主要經濟體避免了嚴重衰退，在不增加失業的情況下通脹水平下降，但利率持續高企、債務可持續風險、地緣政治衝突及氣候風險等不利因素持續發生，對全球經濟發展仍構成較大挑戰。

面向未來，我們深刻認識到全球宏觀經濟的不確定性仍處於較高水平，業務拓展的壓力持續，但我們對於光學行業的創新技術及新應用程式帶來的商機仍保持積極與樂觀，除了傳統的智能手機、平板電腦外，特別在於高速發展的智能駕駛、擴增實境(AR)、虛擬實境(VR)、混合現實(MR)及微顯示等新興領域的發展潛力。

當前，人工智能(AI)技術正加速滲透前行，賦能百業，多項新成果已投入新賽道、新場景中，持續成為眾多領域、產業發展的重要動能，被譽為新一代科技革命及產業變革的重要驅動力。

人工智能(AI)技術與擴增實境(AR)、虛擬實境(VR)技術的結合有望解決當前內容製作昂貴、耗時長、技術門檻高等一系列問題。通過人工智能(AI)技術模型的支持，擴增實境(AR)、虛擬實境(VR)設備能夠為用戶提供更強大的功能和更高的用戶體驗價值。在現時或不久的將來，融合發展，持續探索新應用場景將會是一個重要的主題，無論在醫療、教育、娛樂、旅遊及文化或是直接生產力，都能相互賦能，爆發意想不到的潛力，這無疑給本集團的業務發展帶來新的指引。

而隨著自動駕駛、生物醫療、智慧城市等應用的快速發展，市場對高精度光學傳感器的需求正在不斷增長，未來產品可應用的場景也日趨多變。就當前市場應用狀況的速率而言，精密光學領域正逐漸成為眾多前沿科技應用領域至關重要的組成部分，這不僅為本集團帶來了新的市場及業務機會，也要求我們持續創新，以保持技術領先能力。

根據國際數據有限公司(「IDC」)的最新預測，2024年全球頭顯設備的市場將持續保持增長，相較於2023年預期增長達7.5%，頭顯設備出貨量於2024-2028年的五年複合年增長率(「CAGR」)預計將達到43.9%，在頭部領導廠商新產品的市場效應下，預期2024年的出貨量將持續高速增長。

激光雷達(「LiDAR」)的應用場景則十分廣闊，應用場景涵蓋汽車、機器人、智慧城市等領域，其中汽車領域為現時激光雷達最大的應用市場。LiDAR的應用規模正處於高速發展階段。LiDAR因兼備在可視範圍、精準度及可靠性等方面的優勢，正持續成為自動駕駛技術中重要的組成部分，預期在未來數年內將實現迅猛增長並成為自動駕駛技術發展的核心推動力。隨著應用場景的豐富、採購規模擴大及設備單價的下調，自動駕駛的解決方案愈來愈傾向於對於傳感器的融合選擇。

Robotaxi(無人駕駛計程車)已成為市場熱議，迅速發展及落地，為激光雷達市場的發展帶來更豐富的賽道選擇，激光雷達(LiDAR)與視覺傳感方案的融合，於未來自動駕駛、無人駕駛的商業化落地過程中，無疑扮演著重要角色。

鑒於上述新領域高速成長，本公司將持續致力於深化與現有客戶合作、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、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。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價值。

人才為本集團最重要的核心資產，本公司成長的過程中必須配備有優秀團隊來推進及落實本集團戰略及策略。隨著業務擴大，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。

在本公司文化建設方面，創建一種創新、開放與協作的企業文化至關重要。本公司鼓勵員工發揮自身所長以及個人創意，勇於嘗試新思路及新技術並通過團隊合作來解決工作中所遇見的機遇與挑戰，這將為本集團的持續創新和發展提供強大動力。同時，培養一種以客戶為中心的服務意識，將有助於本集團更好地了解市場需求，並提供超越期望的產品和服務。

面對激烈的市場競爭與技術變革，本公司將採取更加積極的態度擁抱變革，通過不斷的技术創新、人才培養和文化建設，來鞏固和擴大本公司於光學領域的持續影響力，為未來的發展奠定堅實而持續的基礎，管理團隊有信心在未來可以帶領本集團再創佳績，為利益相關者謀求穩定的利益。

流動資金、財務資源及資本結構

於2024年6月30日，本集團擁有總資產約1,013.2百萬美元(2023年12月31日：943.3百萬美元)；流動資產淨值約191.9百萬美元(2023年12月31日：232.1百萬美元)及權益總額約429.9百萬美元(2023年12月31日：415.2百萬美元)。

本集團的財政狀況穩健，於2024年6月30日，本集團申報約182.1百萬美元的無抵押的現金及現金等值物。管理層相信，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支持本集團的營運需求。

抵押本集團資產

於2024年6月30日，本集團的已抵押存款約為73.9百萬美元，指為獲得中國若干銀行貸款而提供的存款(2023年12月31日：74.3百萬美元)。

資本開支及承擔

本集團的資本開支(即本集團花費於購買物業、廠房及設備的現金)於報告期間為105.3百萬美元，而於截至2023年6月30日止六個月則約為44.0百萬美元。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2024年6月30日，本集團概無重大或然負債，惟本公司及最終控制方曾提供擔保，就銀行向若干附屬公司授出為數約631.1百萬美元(2023年6月30日：131.5百萬美元)的銀行融資作出擔保除外。

人力資源

於2024年6月30日，本集團共聘有約6,869名全職員工(2023年12月31日：5,764名)。報告期間的總員工成本(不包括董事薪酬)約為52.0百萬美元(截至2023年6月30日止六個月：23.7百萬美元)。

其中，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。本集團亦為員工提供居住、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員工對本集團作出或可能做出的貢獻，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日採納新的購股權計劃。報告期間，5,059,000份購股權已獲行使，149,000份購股權已被註銷，150,000份購股權已失效。截至2023年6月30日止六個月，10,302,000份購股權獲行使，80,000份購股權被註銷及440,000份購股權失效。於2024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51,662,880股，約佔本公司已發行股份約6.0%。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2023年12月31日止年度的財務報告。報告期間，本公司並無根據股份獎勵計劃向任何合資格人士授出任何獎勵股份。

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（二零二三年：零），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(前稱附錄14)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綜合財務報告。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(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，彼等於整段報告期間一直全面遵守標準守則所載的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2024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，2024年8月15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。