

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份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。



**UBoT Holding Limited**

**優博控股有限公司**

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8529)

**全年業績公告**

**截至二零二四年十二月三十一日止年度**

**香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)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GEM上市公司普遍為中小型公司，在GEM買賣之證券可能會較於主板買賣之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聯交所GEM證券上市規則(「GEM上市規則」)而刊載，旨在提供有關優博控股有限公司(「本公司」)及其附屬公司(合稱「本集團」)的資料；本公司的董事願就本公告的資料共同及個別地承擔全部責任。本公司董事(「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大方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏其他事項，足以令致本公告或其所載任何陳述產生誤導。

## 全年業績

董事會(「董事會」)謹此提呈本集團截至二零二四年十二月三十一日止年度(「二零二四財年」或「本年度」)的綜合全年業績，連同截至二零二三年十二月三十一日止年度(「二零二三財年」或「相應年度」)的比較數字如下。

### 綜合損益及其他全面收入表

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
收益	4	<b>163,068</b>	188,969
銷售成本		<b>(106,861)</b>	(116,989)
毛利		<b>56,207</b>	71,980
其他收入		<b>449</b>	145
其他收益及虧損		<b>(3,371)</b>	(2,174)
金融資產減值虧損(撥備)撥回		<b>(105)</b>	493
行政開支		<b>(33,733)</b>	(27,640)
銷售及分銷開支		<b>(23,031)</b>	(21,282)
研發開支		<b>(3,795)</b>	(4,822)
財務成本		<b>(4,682)</b>	(4,784)
除上市開支前(虧損)溢利		<b>(12,061)</b>	11,916
上市開支		<b>(9,829)</b>	(5,260)
除稅前(虧損)溢利	5	<b>(21,890)</b>	6,656
所得稅開支	6	<b>(1,293)</b>	(1,618)
本公司擁有人應佔年內(虧損)溢利		<b>(23,183)</b>	5,038
<b>其他全面收益</b>			
可能重新分類至損益的項目：			
換算海外業務所產生的匯兌差額		<b>466</b>	548
年內其他全面收益		<b>466</b>	548
本公司擁有人應佔年內全面(虧損)收益 總額		<b>(22,717)</b>	5,586
<b>每股(虧損)盈利</b>			
基本及攤薄(港仙)	8	<b>(5.1)</b>	1.3

## 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
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		52,324	44,028
使用權資產		10,843	18,355
遞延稅項資產		774	1,167
按金及預付款項	9	5,911	2,947
		<u>69,852</u>	<u>66,497</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		60,375	65,588
貿易及其他應收款項、按金及預付款項	9	42,787	51,717
按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)的金融資產		14,323	13,748
應收一名董事款項	10	–	6,318
現金及現金等價物		7,541	1,073
		<u>125,026</u>	<u>138,444</u>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項	11	41,749	55,828
合約負債		19	20
所得稅撥備		45	14,171
租賃負債		4,905	7,670
銀行借款	12	65,703	50,996
		<u>112,421</u>	<u>128,685</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>12,605</u>	<u>9,759</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>82,457</u>	<u>76,256</u>

	附註	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
<b>非流動負債</b>			
租賃負債		8,453	14,742
遞延稅項負債		137	137
其他應付款項	11	81	—
		<u>8,671</u>	<u>14,879</u>
<b>資產淨值</b>		<b><u>73,786</u></b>	<b><u>61,377</u></b>
<b>資本及儲備</b>			
股本	13	512	—*
儲備		<u>73,274</u>	<u>61,377</u>
<b>權益總額</b>		<b><u>73,786</u></b>	<b><u>61,377</u></b>

\* 金額少於1,000港元

## 綜合財務報表附註

### 1. 一般資料

優博控股有限公司(「本公司」)於二零二二年二月七日根據開曼群島公司法(經修訂)在開曼群島註冊成立及登記為獲豁免有限公司，其股份已於二零二四年六月三日於聯交所GEM上市(「上市」)。

本公司由Sino Success Ventures Limited(「Sino Success」)及生意有限公司(「生意」)共同控制。Sino Success由本公司執行董事湯遠濤先生(「湯先生」)全資擁有，而生意由鄧明先生、鄧惠玲女士、鄧澤良先生及鄧澤民先生(統稱為「鄧氏家族」)擁有，湯先生與鄧氏家族統稱為「控股股東」。

本公司為一間投資控股公司，連同其附屬公司(統稱為「本集團」)的主要業務為研發、製造及銷售後段半導體傳輸介質以及微機電系統(「MEMS」)及傳感器封裝(「上市業務」)。

綜合財務報表以港元(「港元」)呈列，與本公司的功能貨幣美元(「美元」)不同。本公司董事認為，於控制及監察本集團表現及財務狀況時，以港元呈列綜合財務報表更為合適。

### 2. 集團重組及綜合財務報表編製基準

在籌備本公司股份於聯交所GEM上市時，本集團實體曾進行集團重組(「重組」)，當中涉及將本公司以及優博企業有限公司(「優博企業」)及優博創新科技有限公司(「優博創新科技」)之間的其他投資控股公司加入至其時股東。

重組主要步驟的詳情載於本公司日期為二零二四年五月二十四日的招股章程(「招股章程」)所載會計師報告(「會計師報告」)附註2。

根據上文所述的重組，重組僅為上市業務的資本重整，該業務的管理層並無變動，而上市業務的最終控股股東維持不變。

本集團綜合財務報表已根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際財務報告準則(「國際財務報告準則會計準則」或「國際財務報告準則」、香港聯合交易所有限公司GEM證券上市規則及香港公司條例的適用披露規定編製。就編製綜合財務報表而言，倘資料於合理預期情況下可影響主要使用者作出的決定，則該資料被視為重大。除按公平值計入損益的金融資產已按公平值計量外，綜合財務報表已根據歷史成本慣例予以編製。

### 3. 應用新訂國際財務報告準則及其修訂本以及其他會計政策之變動

#### 本年度強制生效的國際財務報告準則修訂本

於本年度，本集團已首次應用以下國際會計準則理事會頒佈的國際財務報告準則的修訂本，該等修訂本於本集團自二零二四年一月一日開始起或之後的年度期間強制生效，用於編製綜合財務報表。

應用國際財務報告準則的報告實體：

國際財務報告準則第16號之修訂本	售後租回之租賃負債
國際會計準則第1號之修訂本	負債分類為流動或非流動
國際會計準則第1號之修訂本	附帶契諾之非流動負債
國際會計準則第7號及國際財務報告準則第7號之修訂本	供應商融資安排

於本年度應用國際財務報告準則的修訂並無對本集團於本年度及過往年度的財務狀況及表現及/或該等綜合財務報表所載的披露造成重大影響。

#### 已頒佈但尚未生效之新訂國際財務報告準則及其修訂本

本集團並無提早應用下列已頒佈但尚未生效之新訂國際財務報告準則及其修訂本：

國際財務報告準則第9號及國際財務報告準則第7號之修訂本	金融工具分類及計量的修訂 <sup>3</sup>
國際財務報告準則第9號及國際財務報告準則第7號之修訂本	依賴自然的電力合約 <sup>3</sup>
國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號之修訂本	投資者與其聯營公司或合營企業之間的資產出售或注資 <sup>1</sup>
國際財務報告準則會計準則之修訂本	國際財務報告準則會計準則的年度改進—第11冊 <sup>3</sup>
國際會計準則第21號之修訂本	缺乏可交換性 <sup>2</sup>
國際財務報告準則第18號	財務報表中的呈列與披露 <sup>4</sup>

<sup>1</sup> 於待定日期或之後開始之年度期間生效。

<sup>2</sup> 於二零二五年一月一日或之後開始之年度期間生效。

<sup>3</sup> 於二零二六年一月一日或之後開始之年度期間生效。

<sup>4</sup> 於二零二七年一月一日或之後開始之年度期間生效。

本公司董事預期應用所有新訂國際財務報告準則及其修訂本將不會在可預見的未來對綜合財務報表產生重大影響。

#### 4. 收入及分部資料

##### (i) 分拆來自客戶合約的收入

	附註	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
<b>貨品類別—於某一時間點</b>			
銷售托盤及托盤相關產品	a	153,329	172,250
銷售載帶	a	1,187	211
銷售MEMS及傳感器封裝	b	8,552	16,508
		<u>163,068</u>	<u>188,969</u>
<b>地區市場</b>			
東南亞		52,956	69,152
中華人民共和國(「中國」)		47,732	49,342
台灣		30,577	33,982
美利堅合眾國		3,783	4,906
歐洲		12,647	14,027
香港、韓國及日本		15,373	17,560
		<u>163,068</u>	<u>188,969</u>

附註：

(a) 該等收入已於分部資料內獲分類為後段半導體傳輸介質分部項下的收入。

(b) 該等收入已於分部資料內獲分類為MEMS及傳感器封裝分部項下的收入。

##### (ii) 與客戶合約的履行責任

收入乃於貨品控制權轉讓予客戶(即貨品已付運至指定地點時(交付))予以確認。交付後，客戶可全權酌情決定分銷方式及出售貨品的價格，並於出售貨品時承擔主要責任及承擔貨品報廢及虧損的風險。一般信貸期為交付後的90天。

於各報告期末，並無剩餘履行責任(未獲達成或部分未獲達成)。

(iii) 分部資料

就資源分配及分部表現評估向本公司主要行政人員(即主要經營決策者)報告的資料專注於所交付貨品或所提供服務的類型。此亦為本集團之組織基準。主要經營決策者所識別的經營分部並無合併成為本集團可呈報分部。

本集團根據國際財務報告準則第8號「經營分部」的可呈報及經營分部如下：

- 後段半導體傳輸介質—製造及銷售後段半導體傳輸介質產品，包括JEDEC托盤、載帶及其他配件
- MEMS及傳感器封裝—製造及銷售MEMS及傳感器產品封裝

以下為本集團來自可呈報及經營分部的收入及業績分析：

截至二零二四年十二月三十一日止年度

	後段半導體 傳輸介質 千港元	MEMS及 傳感器封裝 千港元	抵銷 千港元	綜合 千港元
收入				
外部銷售	154,516	8,552	—	163,068
分部間銷售	361	—	(361)	—
	<u>154,877</u>	<u>8,552</u>	<u>(361)</u>	<u>163,068</u>
分部溢利	16,275	1,340	(5)	17,610
其他收益及虧損				(2,871)
銀行利息收入				24
中央行政成本				(23,080)
財務成本				<u>(3,744)</u>
除上市開支前虧損				(12,061)
上市開支				<u>(9,829)</u>
除稅前虧損				<u><u>(21,890)</u></u>

截至二零二四年十二月三十一日止年度

	後段半導體 傳輸介質 千港元	MEMS及 傳感器封裝 千港元	抵銷 千港元	綜合 千港元
資產				
分部資產	208,268	5,996	(44,553)	169,711
物業、廠房及設備				288
使用權資產				1,447
遞延稅項資產				774
按公平值計入損益的 金融資產				14,323
預付款項				794
現金及現金等價物				7,541
綜合資產				<u>194,878</u>
負債				
分部負債	51,857	46,384	(44,525)	53,716
銀行借款				65,703
所得稅撥備				45
遞延稅項負債				137
租賃負債				1,491
綜合負債				<u>121,092</u>

截至二零二四年十二月三十一日止年度

	後段半導體 傳輸介質 千港元	MEMS及 傳感器封裝 千港元	抵銷 千港元	綜合 千港元
計入計量分部溢利或虧損或 分部資產的金額：				
添置非流動資產	21,080	617	–	21,697
物業、廠房及設備折舊	6,402	486	–	6,888
存貨撥備	267	–	–	267
於損益確認的貿易應收 款項減值虧損	18	87	–	105
研發開支	3,795	–	–	3,795

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	後段半導體 傳輸介質 千港元	MEMS及 傳感器封裝 千港元	抵銷 千港元	綜合 千港元
收入				
外部銷售	172,461	16,508	–	188,969
分部間銷售	4	–	(4)	–
	<u>172,465</u>	<u>16,508</u>	<u>(4)</u>	<u>188,969</u>
分部溢利	30,339	6,669	–	37,008
其他收益及虧損				(2,145)
銀行利息收入				11
中央行政成本				(19,227)
財務成本				<u>(3,731)</u>
除上市開支前溢利				11,916
上市開支				<u>(5,260)</u>
除稅前溢利				<u><u>6,656</u></u>

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	後段半導體 傳輸介質 千港元	MEMS及 傳感器封裝 千港元	抵銷 千港元	綜合 千港元
資產				
分部資產	223,186	6,557	(48,852)	180,891
物業、廠房及設備				340
使用權資產				1,404
遞延稅項資產				1,167
按公平值計入損益的金融 資產				13,748
應收一名董事款項				6,318
現金及現金等價物				<u>1,073</u>
綜合資產				<u><u>204,941</u></u>
負債				
分部負債	76,242	49,462	(48,856)	76,848
銀行借款				50,996
所得稅撥備				14,171
遞延稅項負債				137
租賃負債				<u>1,412</u>
綜合負債				<u><u>143,564</u></u>

截至二零二三年十二月三十一日止年度

	後段半導體 傳輸介質 千港元	MEMS及 傳感器封裝 千港元	抵銷 千港元	綜合 千港元
計入計量分部溢利或虧損或 分部資產的金額：				
添置非流動資產	13,252	266	–	13,518
物業、廠房及設備折舊	10,391	428	–	10,819
存貨撥備	661	–	–	661
於損益確認的貿易應收款項 減值虧損(撥回)	(464)	(29)	–	(493)
研發開支	4,822	–	–	4,822
	<u>4,822</u>	<u>–</u>	<u>–</u>	<u>4,822</u>

(iv) 地理資料

有關本集團非流動資產之資料按資產所在地理位置呈列。

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
香港	3,760	1,792
中國(不包括香港)	64,106	62,242
東南亞	4	53
美利堅合眾國	4	7
	<u>67,874</u>	<u>64,094</u>

附註： 非流動資產並不包括金融工具及遞延稅項資產。

(v) 有關主要客戶的資料

於各個年度內，來自個別佔本集團總收益超過10%的客戶的收入如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
客戶I		
來自後段半導體傳輸介質的收入	28,179	31,379
來自MEMS及傳感器封裝的收入	<u>75</u>	<u>108</u>
	<u>28,254</u>	<u>31,487</u>
客戶II		
來自後段半導體傳輸介質的收入	<u>16,343</u>	<u>-*</u>
客戶III		
來自後段半導體傳輸介質的收入	-*	11,198
來自MEMS及傳感器封裝的收入	<u>-*</u>	<u>10,539</u>
	<u>-*</u>	<u>21,737</u>
	<u><b>44,597</b></u>	<u><b>53,224</b></u>

\* 相應收入並無佔本集團總收入的10%以上。

## 5. 除稅前(虧損)溢利

除稅前(虧損)溢利經扣除下列項目後達致：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
核數師薪金	<u>825</u>	<u>641</u>
物業、廠房及設備折舊	6,888	10,819
使用權資產折舊	<u>6,582</u>	<u>6,481</u>
折舊總額	<u>13,470</u>	<u>17,300</u>
董事薪酬	7,908	6,168
其他僱員成本		
—薪金及其他福利	47,076	47,768
—退休福利計劃供款(附註i)	6,088	6,732
—僱員遣散成本	<u>2,377</u>	<u>—</u>
總僱員成本(附註ii)	<u>63,449</u>	<u>60,668</u>
確認為銷售成本的存貨成本(附註iii)	106,861	116,989
存貨撥備變動淨值(計入銷售成本)	267	661
上市開支	9,829	5,260
法律及專業費用	<u>4,298</u>	<u>2,631</u>

附註：

- (i) 本集團在中國的僱員為由中國政府營運的國家管理界定供款計劃的成員。本集團須按當地政府當局釐定的工資成本的特定百分比向該計劃供款，以為福利提供資金。本集團對退休福利計劃的唯一責任為根據該計劃作出特定供款。
- (ii) 其他僱員成本34,041,000港元(二零二三年：40,023,000港元)資本化為存貨成本，其餘僱員成本於行政開支、銷售及分銷開支以及研發開支內確認。
- (iii) 存貨成本包括材料成本40,108,000港元(二零二三年：49,549,000港元)。

## 6. 所得稅開支

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
所得稅開支包括：		
香港利得稅		
—於本年度	1,858	970
—過往年度(超額撥備)撥備不足	(970)	769
中國企業所得稅(「企業所得稅」)		
—於本年度	32	16
—過往年度超額撥備	(6)	—
新加坡企業所得稅		
—於本年度	18	45
遞延稅項	361	(182)
	<u>1,293</u>	<u>1,618</u>

### (i) 香港

根據香港利得稅的利得稅兩級制，合資格集團實體的首2百萬港元溢利將按8.25%徵稅，而2百萬港元以上之溢利將按16.5%徵稅。不符合資格參與利得稅兩級制的集團實體的溢利將繼續按統一稅率16.5%徵稅。因此，合資格集團實體的首2百萬港元估計應課稅溢利的香港利得稅將按8.25%計算，2百萬港元以上的估計應課稅溢利的香港利得稅將按16.5%計算。

### (ii) 中國

根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，中國附屬公司於兩個年度之稅率均為25%，符合小型及微型企業的條件的若干附屬公司則除外。截至二零二四年及二零二三年十二月三十一日止年度，小型及微型企業有權根據應課稅收入就首人民幣3,000,000元按稅率5%徵稅。

### (iii) 新加坡

新加坡企業所得稅根據相關法律法規按17%計算。

## 7. 股息

於二零二二年三月三十一日，在本公司上市作為前提的規限下優博企業已有條件地宣派中期股息每股優博企業股份0.33港元，總額為11,220,000港元。待有關事宜成為無條件後，應付其中一名最終控股股東湯先生股息5,778,000港元於上市前透過應收湯先生款項予以抵銷。向其他股東宣派的股息5,442,000港元於上市前於二零二四年五月三十一日以現金償付。

截至二零二四年十二月三十一日止年度，本公司已有條件地向其股東宣派中期股息每股4,080港元(二零二三年：無)，總額為8,160,000港元。應付Sino Success(最終控股股東之一及湯先生全資擁有的公司)的部分股息以抵銷應收湯先生的款項602,000港元的方式結付。宣派予本公司股東的所有其他股息7,558,000港元於上市前以現金(使用內部產生的資金)支付。

董事會已決定不建議派發截至二零二四年十二月三十一日止年度的任何末期股息(二零二三年：無)。

## 8. 每股(虧損)盈利

本公司擁有人應佔每股基本(虧損)盈利乃按以下數據計算：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
<b>(虧損)盈利：</b>		
就計算每股基本(虧損)盈利而言的本公司擁有人應佔 年內(虧損)盈利	<u>(23,183)</u>	<u>5,038</u>
<b>股份數目：</b>		
就計算每股基本(虧損)盈利而言的普通股加權平均數	<u>454,644,809</u>	<u>375,000,000</u>

於兩個年度就計算每股基本(虧損)盈利而言的普通股數目乃按根據於二零二四年六月三日進行的資本化發行已發行股份的假設得出，即於存入本公司股份溢價賬的若干金額撥充資本時將予發行374,998,000股股份。

由於二零二四年及二零二三年均無已發行潛在普通股，故並無呈列二零二四年及二零二三年的每股攤薄(虧損)盈利。

## 9. 貿易及其他應收款項、按金及預付款項

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
貿易應收款項	32,801	33,400
減：信貸虧損撥備	(753)	(658)
	<u>32,048</u>	<u>32,742</u>
其他應收款項及按金(附註)	3,711	4,635
可收回增值稅	2,540	2,274
已付供應商預付款項	5,986	3,682
預付開支	4,413	4,855
上市開支的預付款項	-	1,438
遞延發行成本	-	5,038
	<u>16,650</u>	<u>21,922</u>
減：非流動資產項下租賃按金	(1,204)	(1,236)
減：非流動資產項下購買物業、廠房及設備的預付款項	(4,707)	(1,711)
流動資產項下所示金額	<u><u>42,787</u></u>	<u><u>51,717</u></u>

附註：計入二零二四年十二月三十一日之其他應收款項及按金36,000港元(二零二三年：54,000港元)，即應收東莞柏輝玩具有限公司(「東莞柏輝」)款項。東莞柏輝由鄧氏家族全資擁有。該金額指本集團為東莞柏輝所用電力代表東莞柏輝支付的電費，原因為電力公司僅為東莞柏輝及本集團工廠所在地區提供一台電錶。

本集團授予客戶的貿易應收款項信貸期一般由發票日期起計90日。於各報告期末，貿易應收款項(扣除呆賬撥備)按發票日期劃分的賬齡分析如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
30日內	14,101	13,807
31日至60日	10,923	11,591
61日至90日	4,826	5,788
91日至180日	2,139	1,284
超過180日	59	272
	<u><u>32,048</u></u>	<u><u>32,742</u></u>

於二零二三年一月一日，來自客戶合約的貿易應收款項(扣除信貸虧損撥備)為41,113,000港元。

## 貿易應收款項的預期信貸虧損

於各報告期末，本公司按逾期基準審閱貿易應收款項的個別及整體減值證據。貿易應收款項的預期信貸虧損撥備乃根據其客戶的信貸記錄、財務困難跡象、拖欠付款及當前市場狀況確認。經本公司管理層評估後，就截至二零二四年十二月三十一日止年度計提預期信貸虧損撥備105,000港元以及截至二零二三年十二月三十一日止年度確認預期信貸虧損撥回493,000港元，且本公司管理層認為債務人信貸質素良好。

## 尚未減值的貿易應收款項

單獨或集體並無被視為出現減值的貿易應收款項(扣除預期信貸虧損撥備)的賬齡分析如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
既未逾期亦未減值	23,992	23,909
已逾期惟未減值		
逾期少於1個月	5,349	6,957
逾期1至3個月	1,863	1,529
逾期3個月以上	844	347
	<u>32,048</u>	<u>32,742</u>

根據有關客戶的良好還款記錄及與本集團長期／持續業務關係，本集團逾期90日以上的貿易應收款項結餘並無被視為違約。於二零二四年及二零二三年十二月三十一日，本集團並無就該等結餘收取利息或持有任何抵押品。

以下為本集團於二零二四年及二零二三年十二月三十一日的銀行貿易應收款項融資。由於本集團仍保留重大風險及回報，故繼續確認全額賬面值及已於轉讓時確認所收取現金為銀行借款(見附註12)。該等金融資產於綜合財務狀況表內按攤銷成本計值。

於各報告期末的銀行貿易應收款項融資如下：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
貿易應收款項融資賬面值	20,765	15,196
關聯借款賬面值(附註12)	<u>(16,523)</u>	<u>(13,406)</u>
淨額狀況	<u>4,242</u>	<u>1,790</u>

## 10. 應收一名董事款項

	最高尚未償還金額 截至十二月三十一日止 年度內			
	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
應收一名董事款項 – 湯先生	<u>-</u>	<u>6,318</u>	<u>6,318</u>	<u>6,318</u>

該筆款項為非貿易性質、無抵押、不計息及須應要求償還。截至二零二四年十二月三十一日止年度，應收湯先生款項6,318,000港元於優博企業在上市前宣派中期股息的同時予以抵銷(附註7)。應收湯先生餘款已於上市前以現金償付。

## 11. 貿易及其他應付款項

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
貿易應付款項	24,421	36,495
工資及退休福利應付款項	5,704	7,499
長期服務金撥備	81	-
應計開支	5,085	3,411
應計上市開支	-	3,061
應計運輸及貨運出境費用	2,107	1,264
購買物業、廠房及設備的應付款項	95	829
其他	4,337	3,269
總計	<u>41,830</u>	<u>55,828</u>
就報告目的分析為：		
非流動負債	81	-
流動負債	<u>41,749</u>	<u>55,828</u>
	<u>41,830</u>	<u>55,828</u>

自供應商購買的信貸期介乎0至120日或於交付時支付。

下表載列於各報告期末按發票日期呈列的貿易應付款項賬齡分析：

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
30日內	3,489	4,384
31日至60日	1,180	5,299
61日至90日	638	2,427
91日至180日	2,984	12,531
181日至270日	2,166	8,728
271日至365日	3,212	2,472
超過365日	10,752	654
	<u>24,421</u>	<u>36,495</u>

## 12. 銀行借款

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
銀行借款：		
有抵押	46,264	34,658
銀行透支	2,916	2,932
貿易應收款項融資(附註9)	16,523	13,406
	<u>65,703</u>	<u>50,996</u>
載有按要求償還條款但應予償還的上述借款 (在流動負債下列示)的賬面值*：		
一年內	49,116	44,675
超過一年但不超過兩年的期間內	3,448	1,750
超過兩年但不超過五年的期間內	13,139	4,571
	<u>65,703</u>	<u>50,996</u>

\* 到期金額根據貸款協議所載的預定還款日期得出。

截至二零二四年十二月三十一日止年度，銀行借款按每年4.5%至8.7%(二零二三年：4.5%至9.1%)的浮動利率計息。於二零二四年十二月三十一日，銀行借款的加權平均實際利率為每年6.7%(二零二三年：7.2%)。本集團的銀行借款按香港銀行同業拆息、貸款市場報價利率、銀行美元最優惠貸款利率或銀行港元最優惠貸款利率(按適用者)計息。

於二零二四年十二月三十一日，銀行借款的賬面金額為1,400,000港元(二零二三年：3,800,000港元)，根據HMC Insurance Limited(「HKMCI」)營運的中小企業貸款擔保計劃借入，並由HKMCI及湯先生的個人擔保提供擔保。

於二零二四年十二月三十一日，賬面金額為47,780,000港元的銀行借款由以下各項提供擔保：

- 本公司及本集團附屬公司所投購的人壽保險。

於二零二三年十二月三十一日，賬面金額為33,790,000港元的銀行借款由以下各項提供擔保：

- 湯先生的公司(並非本集團旗下的公司)擁有的物業的法定抵押；
- 本集團附屬公司所投購的人壽保險；及
- 湯先生的公司(並非本集團旗下的公司)、湯先生、鄧明先生及鄧澤良先生提供的無限擔保。

誠如本公司董事表示，根據與銀行簽訂的銀行融資函件，湯先生的公司擁有的物業的法定抵押、本集團附屬公司、湯先生、鄧明先生及鄧澤良先生提供的無限擔保已於上市後解除。

### 13. 股本

	股份數目	面值 港元	股本 港元
本公司法定股本：			
於二零二二年二月七日註冊成立 日期(附註a)	380,000,000	0.001	380,000
於二零二四年五月二十日增加法定 股本(附註b)	<u>49,620,000,000</u>	0.001	<u>49,620,000</u>
於二零二四年十二月三十一日	<u>50,000,000,000</u>		<u>50,000,000</u>
		普通股數目	股本 港元
本公司已發行及繳足股本：			
於二零二二年二月七日註冊成立日期(附註a)		2,000	2
根據資本化發行發行股份(附註b)		374,998,000	374,998
根據股份發售發行股份(附註c)		<u>137,500,000</u>	<u>137,500</u>
於二零二四年十二月三十一日		<u>512,500,000</u>	<u>512,500</u>

附註：

- (a) 於二零二二年二月七日，本公司於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，法定股本為380,000港元，分為380,000,000股每股面值0.001港元的股份。
- (b) 根據本公司當時股東於二零二四年五月二十日舉行的股東特別大會上通過的決議案，其已議決將本公司法定股本由380,000港元分為380,000,000股股份增加至50,000,000港元分為50,000,000,000股股份，方式為增設49,620,000,000股股份，即時生效；及以因發售本公司股份而於本公司股份溢價賬入賬為條件，屆時將計入本公司股份溢價賬的374,998港元撥充資本及用於繳足合共374,998,000股股份的面值，以供配發及發行予本公司股份持有人。
- (c) 於二零二四年六月三日，本公司股份以每股0.50港元的價格配售75,000,000股普通股及公開發售62,500,000股普通股的方式在聯交所GEM成功上市。

### 14. 資本承擔

	二零二四年 千港元	二零二三年 千港元
已訂約但未於綜合財務報表作出撥備有關收購物業、 廠房及設備之資本開支	<u>2,984</u>	<u>2,836</u>

## 管理層討論與分析

### 行業回顧

二零二四財年展現出具韌性的複雜市場環境，面對經濟挑戰的背景下，全球經濟小幅增長。二零二四財年，全球經濟實現溫和增長，反映各地區及行業持續面臨的挑戰。雖然此增長數據顯示經濟仍在擴張，但未達早前預測，凸顯後疫情時代經濟復甦的脆弱性。

據報導，二零二四年中國國內生產總值(GDP)增長達5%，在全球經濟形勢嚴峻下符合政府預定的目標。作為全球第二大經濟體，該增長率雖在主要全球經濟體中表現突出，但同時體現出戰略成功與持續挑戰並存。行業分析顯示，各行業的表現存在顯著差異。半導體發展和可再生能源技術等若干領域取得進展，但其他領域面臨重大障礙。消費者信心呈現變化，反映出中國後疫情時代經濟復甦所面對的挑戰。全年整體經濟數據顯示，經濟在協調多重戰略性目標：維持增長動力、不斷轉變的消費意欲以及多變的全球經濟環境。

全球半導體行業於二零二四年展現適度復甦，在應對技術需求提升及複雜地緣政治動態的環境下前行。根據半導體行業協會(SIA)的數據，該行業實現良好財務表現，全球收入激增至627.6百萬美元，較上年的526.8百萬美元增長19.1%。此增長主要歸因於人工智能技術的快速應用，推動記憶體芯片生產和圖形處理器(GPU)市場的重大發展。半導體行業正適應變革性的技術需求，並應對複雜的國際貿易動態和區域經濟條件。作為半導體行業上游參與者的供應商，本集團有望受惠於半導體行業日益增長的需求和長期發展機遇。

## 業務回顧

本集團為後段半導體傳輸介質的知名企業，專門從事托盤及托盤相關產品的製造。本集團在工程塑膠精密製造領域展現領導地位，在托盤及托盤相關產品的全面設計、開發、製造和全球分銷方面展現無與倫比的專業知識。本集團憑藉為微機電系統(MEMS)和傳感器提供複雜包裝解決方案的先進能力而著稱，已鞏固其作為行業基礎支柱的地位。通過數十年卓越運營的傳承，本集團贏得品質信譽並培養與客戶深厚的合作關係，擁有超過1,500種托盤及托盤相關產品規格的全面產品組合。每款產品均經精密設計，以提供特定的熱力、機械和物理性能，體現本集團卓越的技術能力。我們廣泛的解決方案彰顯本集團致力於提供客製化、高性能的產品，該等產品不僅符合而且超越嚴格的品質參數，且同時滿足不同客戶在多種應用中的需求。

憑藉數十年的行業專業知識和良好的市場聲譽，本集團已建立一個涵蓋半導體價值鏈的廣泛客戶組合。此策略性精選的網絡包括行業領先的全球集成設備製造商、創新的無晶圓廠代工半導體企業及先進的集成電路組裝及封裝測試提供商。精心策劃的客戶多元化策略不僅證明本集團在應對多方面技術需求的靈活性，並提供抵禦市場波動的自然對沖，確保可持續的業務連續性。本集團服務如此全面的行業參與者的能力凸顯其技術精湛、製造卓越並滿足精確客戶規格的適應性。我們強健的市場定位，結合其提供創新解決方案的成功記錄，為持續增長奠定堅實基礎，並使我們佔據有利位置在充滿活力的後段半導體傳輸介質市場中取得新興機遇。

本集團產品一般分為三類：(i)托盤及托盤相關產品；(ii) MEMS和傳感器封裝；以及(iii)載帶。

## **托盤及托盤相關產品**

本集團的托盤及托盤相關產品組合包括專為在整個製造和分銷生命週期中保護半導體元件而設計的先進封裝系統。我們的托盤及托盤相關產品採用先進的工程級塑料製造，為關鍵半導體元件提供最佳保護，同時保持材料完整性和尺寸精確度的最高標準。二零二四財年，此業務分部持續成為我們的主要收入來源，達到153.3百萬港元，佔我們總收入約94.0%。本集團的製造能力依托於位於中國廣東省東莞市的兩間生產設施。我們的生產設施配備兩個單間專門用於托盤及托盤相關產品的精密製造，展示我們對卓越運營和專業化生產能力的承諾。

## **MEMS和傳感器封裝**

MEMS和傳感器封裝分部提供精心設計的專門外殼，以優化電子元件及電路板之間的訊號傳輸。該等封裝解決方案納入尖端保護機制，保護MEMS設備及傳感器免受有害外部元素及老化的不良影響。二零二四財年，此業務分部產生收入8.6百萬港元，佔我們總收入約5.3%。

## **載帶**

載帶主要用作為半導體裝置的保護介質，包括功率分立半導體器件、光電器件、集成電路(IC)及傳感器等。二零二四財年，此業務分部產生收入1.2百萬港元，佔我們總收入約0.7%。

本集團亦提供載帶相關產品，包括封面膠帶、捲帶及保護帶，該等產品於二零二四財年的總收入中所佔比例相對較小。

## **前景**

全球經濟正朝著複雜但充滿希望的軌跡發展，國際貨幣基金組織預期二零二五—二零二六年間的溫和增長率為3.3%。當前經濟環境充滿挑戰，包括勞動市場動態不斷變化、技術進步與發展以及地緣政治緊張局勢日益加劇，從根本上重塑國際商業和傳統貿易格局。

根據國際貨幣基金組織的預測，中國經濟正處於二零二五年4.6%的溫和增長軌道，預計二零二六年略微放緩至4.5%。中美貿易緊張局勢加劇、人口結構變化及環境可持續性發展要求等因素均影響中國經濟的增長和表現。政府採取綜合策略，結合有針對性的財政刺激措施及貨幣政策調整，實施供給側結構性改革，同時促進技術自給自足及內需增長。

為應對不斷發展的全球動態，「中國加一」策略已成為鼓勵企業探索中國以外替代製造基地的關鍵產業方針，特別是在東南亞和印度等地區，創建更具韌性和適應性的供應鏈。為配合我們的業務多元化戰略，本集團於二零二五年初開始運營菲律賓製造設施，體現出此戰略舉措。基於我們在載帶生產方面的成功經驗，本集團計劃未來將其製造產品組合擴展至包括托盤及托盤相關產品，展示我們對產品和風險多元化以及卓越運營的承諾。此擴張與中國半導體獨立倡議一致，該倡議建立加速國內能力和促進自主創新的全面框架。該倡議得到政府大力支持及便利政策機制的加持，為行業持續增長創造最佳環境。於此動態格局中，本集團通過專注於產品開發、製造增強和技術創新的舉措，利用該等有利的市場條件保持明顯的競爭優勢，確保在不斷發展的半導體生態系統中的可持續增長和市場領導地位。

此外，本集團決心積極探索額外的戰略海外銷售點以擴大其全球足跡，確保平衡的地理佈局，同時加強其作為不斷發展的半導體市場中關鍵市場參與者的地位。此做法不僅確保可持續增長，亦鞏固本集團建立真正全球運營網絡的承諾，該網絡能有效服務廣泛的市場需求，同時減輕區域風險。

展望未來，本集團堅定地致力於執行其精心構建的「雙軌」策略，平衡加速中國市場發展與戰略性國際擴張。該策略整合未來成功的三個驅動因素—加強國內市場滲透、加速新產品製造能力和對高增長海外市場進行戰略投資—使本集團在全球半導體生態系統中成為一個強大的參與者。通過精確分配國內和全球運營的資源，本集團已成為全球後段半導體傳輸介質行業的關鍵參與者，並繼續建立市場地位，同時培養可持續的增長催化劑。本集團的方式不僅鞏固其為股東創造最大價值的承諾，亦確立其在引領後段半導體傳輸介質行業下一個增長階段的領導地位。

## 財務回顧

### 收入

於年內，本集團錄得收入163.1百萬港元，較相應年度減少約25.9百萬港元或13.7%（二零二三財年：189.0百萬港元）。

#### **(i) 銷售托盤及托盤相關產品**

於年內，來自銷售托盤及托盤相關產品之收入減少約19.0百萬港元（或11.0%）至約153.3百萬港元（二零二三財年：172.3百萬港元）。該減少主要歸因於(i) 半導體行業上游環節復甦延遲；及(ii) 全球市場條件嚴峻，持續面對重大宏觀經濟不確定性，包括但不限於地緣政治緊張局勢加劇以及中美貿易戰的間接影響。

#### **(ii) 銷售載帶**

於年內，來自銷售載帶之收入增加約1.0百萬港元（或超過100%）至約1.2百萬港元（二零二三年：0.2百萬港元）。該增長乃本集團持續致力於提升載帶的設計及製造能力的結果。於二零二四財年，本集團為該等產品成功取得18種新規格。

#### **(iii) 銷售MEMS及傳感器封裝**

於年內，來自銷售MEMS及傳感器封裝之收入減少約7.9百萬港元（或47.9%）至約8.6百萬港元（二零二三財年：16.5百萬港元）。該下降乃由於我們其中一個主要客戶完成一項關於MEMS及傳感器的定製項目，以及期內市場氣氛疲弱所致。

### 銷售成本

於年內，銷售成本減少約10.1百萬港元（或8.6%）至106.9百萬港元（相應年度：117.0百萬港元），乃由於本集團於年內銷量及收入下降導致生產活動減少所致，部分被相對固定的製造成本所抵銷。

## 毛利及毛利率

於年內，由於收入減少及毛利率下降，毛利減少約21.9%至56.2百萬港元(相應年度：72.0百萬港元)。毛利率於年內為34.5%(相應年度：38.1%)。毛利率下降主要由於銷售和收入下降導致生產活動減少，惟本集團銷售成本中的製造費用部分相對固定。

## 行政開支

於年內，行政開支增加約22.1%至33.7百萬港元(相應年度：27.6百萬港元)，主要由於二零二四年下半年支付與生產線自動化升級相關之一次性製造勞動力遣散費及二零二四年六月本公司股份上市後產生之專業費用。

## 銷售及分銷費用

於年內，銷售及分銷費用增加約8.0%至23.0百萬港元(相應年度：21.3百萬港元)，此乃源自與年內進行的貿易展覽會及市場推廣活動相關所產生的一次性費用。

## 年內(虧損)/溢利

經計及本集團於年內損益表內扣除之上市開支約9.8百萬港元，我們於年內錄得虧損23.2百萬港元，而於相應年度則錄得年內溢利5.0百萬港元。

## 流動資金、財務資源及資本架構

我們對現金管理採取審慎的財務管理方法，因此於年內維持穩健的流動資金狀況。為管理流動資金風險，董事會密切監察我們的流動資金狀況，以確保我們的資產、負債及其他承擔的流動資金結構能滿足我們的不時的資金需求。於年內，我們財務狀況穩健，得益於其於二零二四年六月在香港聯合交易所有限公司GEM成功上市。於二零二四年十二月三十一日，我們的現金及現金等價物為7.5百萬港元(於二零二三年十二月三十一日：1.1百萬港元)，可確保有足夠流動資金支持持續經營及策略計劃。本集團的流動比率為1.1倍(於二零二三年十二月三十一日：1.1倍)以及資產負債比率為0.9倍(於二零二三年十二月三十一日：0.8倍)，進一步凸顯其財務狀況穩健。本公司已發行股本包括512,500,000股普通股，每股面值0.001港元。我們的銀行借款由二零二三年十二月三十一日的51.0百萬港元增加至二零二四年十二月三十一日的65.7百萬港元，年內按浮動年利率4.5%至8.7%(二零二三財年：年利率4.5%至9.1%)計息。上市顯著增強本集團的資本資源及股東基礎，為未來的增長計劃奠定穩固財務基礎。

## 物業、廠房及設備

於二零二四年十二月三十一日，本集團物業、廠房及設備由二零二三年十二月三十一日的44.0百萬港元增加至52.3百萬港元，主要由於年內採購機器及模具增加所致。

## 流動資產淨值

本集團於二零二四年十二月三十一日的流動資產淨值由二零二三年十二月三十一日的9.8百萬港元增加至12.6百萬港元，主要由於年內的現金及現金等價物增加以及貿易及其他應付款項減少的綜合影響所致。

## 貿易及其他應收款項、按金以及預付款項

我們授予客戶的貿易應收款項信貸期一般為發票日期起計90日。本集團貿易應收款項由二零二三年十二月三十一日的32.7百萬港元減少至二零二四年十二月三十一日的32.1百萬港元。

## 貿易及其他應付款項

向供應商採購的信貸期為0至120天或於交貨時付款。本集團貿易應付款項由二零二三年十二月三十一日的36.5百萬港元減少至二零二四年十二月三十一日的24.4百萬港元。

本集團貿易及其他應付款項的詳情載於經審核綜合財務報表附註11。

## 資產質押

於二零二四年十二月三十一日，本集團並無任何資產質押。

## 資本承擔

於二零二四年十二月三十一日，本集團已承諾為其製造及銷售業務購置物業、廠房及設備3.0百萬港元(於二零二三年十二月三十一日：2.8百萬港元)。

## 或然負債

於二零二四年十二月三十一日，我們並無任何尚未償還擔保或其他重大或然負債。

## 重大收購及出售

於年內，我們並無任何重大收購或出售附屬公司、聯營公司或合營企業的情況。

## 本集團持有的重大投資

本集團於年內並無持有任何重大投資。

## 外幣風險

本集團大部分收入以美元及人民幣計值。然而，我們有若干貿易及其他應收款項、貿易及其他應付款項、銀行結餘及銀行借貸乃以外幣計值(相對於各集團實體的功能貨幣)。因此，我們面臨外匯匯率波動的風險。本集團目前並無外匯對沖政策。然而，本集團管理層會監察外匯風險，並於有需要時考慮對沖重大外匯風險。

## 未來重大投資計劃

我們擬根據招股章程中「未來計劃及所得款項用途」一節動用上市所得款項淨額。除於本公告已披露者外，於二零二四年十二月三十一日，本公司並無任何其他重大投資或資本資產的未來計劃。

## 僱員及薪酬政策

於二零二四年十二月三十一日，本集團共有312名僱員(於二零二三年十二月三十一日：410名)。本集團的薪酬政策緊跟相關法例、市況，亦與僱員表現掛鉤。僱員的薪酬乃根據其職責、技能、專業知識、經驗及現行市場趨勢釐定。全體僱員亦有資格獲得酌情花紅，其發放以個人工作表現為依據。我們定期檢討其薪酬政策及待遇，並作出必要調整，確保與行業標準保持一致。

於二零二四年五月二十日，本公司採納一項購股權計劃(「二零二四年購股權計劃」)，以激勵或獎勵合資格參與者對本集團作出的貢獻。於二零二四年十二月三十一日，董事會根據本公司薪酬委員會的建議，議決向二零二四年購股權計劃項下的合資格參與者授出合共5,150,000份購股權。授出購股權佔本公司於上市日期已發行股本約1%。於二零二四年十二月三十一日授出購股權後，二零二四年購股權計劃項下尚有46,100,000份尚未行使的購股權可供日後授出。授出購股權的詳情載於本公司日期分別為二零二四年十二月三十一日及二零二五年一月二十七日的公告。

## 所得款項用途

上市所得款項淨額總額在扣除相關包銷費及與上市有關的其他開支(「所得款項淨額」)後約為31.35百萬港元。我們擬根據招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節動用所得款項淨額。

於二零二四年十二月三十一日，本集團的所得款項淨額計劃分配及實際使用情況如下：

用途	所得款項淨額計劃分配 %	所得款項淨額計劃分配 百萬港元	截至	截至	悉數動用所得款項淨額的預期時間範圍
			二零二四年十二月三十一日 已動用所得款項淨額 百萬港元	二零二四年十二月三十一日 未動用所得款項淨額 百萬港元	
提高於中國的產能及能力	78.2%	24.51	21.11	3.40	二零二六年十二月三十一日前
於全球市場(包括中國市場)加強銷售及市場推廣工作	6.2%	1.95	1.95	-	不適用
購買ERP系統及升級ERP系統支援信息系統	4.2%	1.32	-	1.32	二零二五年十二月三十一日前
加強研發及材料工程的能力	3.1%	0.97	0.97	-	不適用
一般營運資金	8.3%	2.6	2.6	-	不適用
	<u>100%</u>	<u>31.35</u>	<u>26.63</u>	<u>4.72</u>	

未動用所得款項淨額目前以銀行存款方式持有，擬按與招股章程所披露分配一致的方式運用。

## 股息

董事會不建議派付截至二零二四財年的末期股息。

## 遵守企業管治守則

董事會致力達致及維持高標準的企業管治常規及程序。董事會相信，良好的企業管治常規對提振持份者信心及取得其支持不可或缺。除下文所披露的偏離GEM上市規則附錄C1所載企業管治守則(「**企業管治守則**」)守則條文第C.2.1條外，於本年度，本公司自上市日期起已遵守已制定並實施的企業管治指引中規定的守則條文，當中載有企業管治守則所訂明的原則及守則條文。

根據企業管治守則的守則條文第C.2.1條，主席及行政總裁的角色應有區分，且不應由同一人兼任。然而，本集團並無區分主席及行政總裁職務，湯先生目前同時兼任兩個職位。憑藉其於半導體行業及精密工程塑膠製造方面的豐富經驗，湯先生負責本集團的整體戰略規劃及一般管理，自本集團成立以來，其知識及洞察力對本集團的業務的增長及擴展發揮重要作用。董事會相信，湯先生同時擔任主席及行政總裁，以持續有效管理及發展本集團業務，乃符合本集團的最佳利益。董事會認為，在目前架構下，董事會與管理層之間的權力及職能平衡仍可維持，因此，董事認為，在該情況下有關偏離企業管治守則的守則條文第C.2.1條屬適當。

## 競爭權益

於本年度，董事並不知悉任何董事、本公司控股股東及彼等各自的緊密聯繫人(定義見GEM上市規則)與本集團的業務構成或可能構成競爭，以及與或可能與本集團有任何其他利益衝突。

## 董事進行證券交易的操守守則

我們已採納有關董事進行證券交易的操守守則，其條款與GEM上市規則第5.48至5.67條所載交易規定標準相同。經向董事作出具體查詢後，本公司已確認，所有董事於本年度均遵守交易規定標準。本公司於本年度並不知悉任何不合規情況。

## 購買、出售或贖回本公司的上市證券

於本年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市股份。

## 報告年度後重大事件

於二零二四年十二月三十一日後至本公告日期止，並無其他可能影響本集團的重大事件。

## 審核委員會及審閱全年業績

本公司已成立審核委員會(「**審核委員會**」)，並根據GEM上市規則第5.28至5.29條規定制訂其特定書面職權範圍。審核委員會目前由全體三名獨立非執行董事組成，即陳愛發先生、馬淑蓮女士及王樂民先生。陳愛發先生為審核委員會主席。

審核委員會與管理層已審閱本集團於本年度的綜合業績，且認為該等業績已遵守適用會計準則、GEM上市規則項下的規定以及其他適用法律規定，並已作充分披露。

## 大華馬施雲會計師事務所有限公司的工作範圍

初步公告所載有關本集團二零二四財年之綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表及相關附註的數字已獲本集團核數師大華馬施雲會計師事務所有限公司同意為本集團二零二四財年經審核綜合財務報表所載的數額。大華馬施雲會計師事務所有限公司就此進行的工作並不構成保證業務，因此大華馬施雲會計師事務所有限公司並無就初步公告表達任何意見或保證結論。

## 股東週年大會

本公司之股東週年大會(「**股東週年大會**」)訂於二零二五年六月十八日舉行。股東週年大會通告將於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網站([www.ubot.com.hk](http://www.ubot.com.hk))刊登。

為確定有權出席股東週年大會並於會上投票的資格，本公司將於二零二五年六月十三日至二零二五年六月十八日(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續。未經登記之本公司股東如欲符合資格出席股東週年大會並於會上投票，須確保所有過戶文件連同相關股票於二零二五年六月十二日下午四時三十分或之前送達本公司之香港股份過戶登記分處寶德隆證券登記有限公司(地址為香港北角電氣道148號21樓2103B室)以辦理登記手續。

## 刊發全年業績及年度報告

本公告將刊載於聯交所網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))及本公司網頁([www.ubot.com.hk](http://www.ubot.com.hk))內。本公司截至二零二四年十二月三十一日止年度的年度報告(包括GEM上市規則規定的所有資料)將根據GEM上市規則刊發於上述網站。

承董事會命  
優博控股有限公司  
主席兼執行董事  
湯遠濤

香港，二零二五年三月二十五日

於本公告日期，董事會由執行董事湯遠濤先生、陳啟亮先生、石錦斌先生及譚明華先生；非執行董事黃梓麟先生及獨立非執行董事陳愛發先生、馬淑蓮女士及王樂民先生組成。

本公告將於香港聯合交易所有限公司網站([www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk))之「最新上市公司公告」(由其刊發日期起計最少保存七天)及本公司之網站([www.ubot.com.hk](http://www.ubot.com.hk))內刊發。