

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。

Miricor Enterprises Holdings Limited

卓珈控股集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1827)

截至2022年3月31日止年度之 年度業績公告

摘要

- 截至2022年3月31日止年度，本集團的收益約為363.9百萬港元，較截至2021年3月31日止年度的約128.9百萬港元增加約235.0百萬港元或182.3%。
- 截至2022年3月31日止年度，本公司擁有人應佔溢利約為25.4百萬港元，而截至2021年3月31日止年度則錄得虧損約12.7百萬港元。
- 截至2022年3月31日止年度，每股基本盈利為6.35港仙(2021年：每股虧損3.16港仙)。
- 董事會並不建議或宣派截至2022年3月31日止年度的任何股息。

年度業績

卓珈控股集團有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至2022年3月31日止年度的綜合業績，連同去年同期的比較經審核數據如下：

綜合損益及其他全面收益表

截至2022年3月31日止年度

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
收益	5	363,915	128,871
其他收入	5	1,314	12,753
存貨及消耗品成本		(29,038)	(12,990)
員工成本		(125,341)	(70,889)
物業租金及相關開支		(48,641)	(21,166)
物業、廠房及設備折舊		(24,797)	(12,971)
其他開支		(103,184)	(37,976)
財務成本	7	(3,027)	(1,849)
除稅前溢利／(虧損)	6	31,201	(16,217)
所得稅抵免／(開支)	8	(5,819)	3,564
本公司擁有人應佔年度溢利／(虧損)		<u>25,382</u>	<u>(12,653)</u>
其他全面收益／(虧損)			
於其後期間可能重新分類至 損益的其他全面收益／(虧損)：			
換算海外業務的匯兌差額		<u>314</u>	<u>(4)</u>
本公司擁有人應佔年度 全面收益／(虧損)總額		<u>25,696</u>	<u>(12,657)</u>
本公司普通股權益持有人應佔 每股盈利／(虧損)			
— 基本及攤薄	10	<u>6.35 港仙</u>	<u>(3.16) 港仙</u>

綜合財務狀況表

於2022年3月31日

	附註	2022年 千港元	2021年 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備		117,678	34,498
使用權資產		129,898	42,719
商譽		4,305	4,305
按金		16,794	5,820
遞延稅項資產		8,033	6,815
		<u>276,708</u>	<u>94,157</u>
非流動資產總值			
		<u>276,708</u>	<u>94,157</u>
流動資產			
存貨		37,969	14,154
貿易應收賬款	11	2,237	16,263
預付款項、其他應收賬款及 其他資產		31,259	24,966
可收回稅項		485	3,476
已抵押定期存款		62,476	57,346
現金及現金等價物		65,680	161,773
		<u>200,106</u>	<u>277,978</u>
流動資產總值			
		<u>200,106</u>	<u>277,978</u>
流動負債			
貿易應付賬款	12	7,829	2,076
其他應付賬款及應計費用		20,467	6,616
合約負債及遞延收益		130,238	168,182
修復成本撥備		2,044	483
租賃負債		37,997	16,948
應付稅項		4,419	—
		<u>202,994</u>	<u>194,305</u>
流動負債總額			
		<u>202,994</u>	<u>194,305</u>
流動資產／(負債)淨額			
		<u>(2,888)</u>	<u>83,673</u>
總資產減流動負債			
		<u>273,820</u>	<u>177,830</u>

	2022年 千港元	2021年 千港元
非流動負債		
遞延稅項負債	2,802	1,604
修復成本撥備	10,161	5,114
租賃負債	<u>89,587</u>	<u>25,538</u>
非流動負債總額	<u>102,550</u>	<u>32,256</u>
資產淨值	<u>171,270</u>	<u>145,574</u>
權益		
已發行股本	4,000	4,000
儲備	<u>167,270</u>	<u>141,574</u>
權益總值	<u>171,270</u>	<u>145,574</u>

附註：

1. 公司及集團資料

本公司為一間在開曼群島註冊成立的獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。本公司的主要營業地點位於香港中環干諾道中88號南豐大廈18樓。

本公司為投資控股公司，而本公司附屬公司主要從事提供醫學美容服務及銷售護膚產品。

董事認為，本公司的直接控股公司及最終控股公司為光彩控股有限公司（一間於英屬處女群島註冊成立的公司）。

2. 編製基準

此等財務報表乃根據香港會計師公會所頒佈之香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）（當中包括所有香港財務報告準則、香港會計準則（「香港會計準則」）及詮釋）、香港公認會計原則及香港公司條例之披露規定而編製。此等財務報表乃根據歷史成本法編製。除另有註明外，此等財務報表乃以港元呈列，而所有金額均調整至最接近之千位。

3. 會計政策及披露之變動

本集團已於本年度的財務報表內首次採納以下經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第9號、 香港會計準則第39號、 香港財務報告準則第7號、 香港財務報告準則第4號及 香港財務報告準則第16號修訂	利率基準改革—第2階段
香港財務報告準則第16號修訂	2021年6月30日後新冠肺炎有關的租金減免

經修訂香港財務報告準則的性質及影響載述如下：

- (a) 香港財務報告準則第9號、香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第4號及香港財務報告準則第16號修訂解決先前修訂中未處理的問題，該等問題在現行利率基準被可替代的無風險利率（「無風險利率」）替代時會影響財務報告。該等修訂提供可行權宜方法，於入賬釐定金融資產及負債合約現金流量的基準變動時，倘變動因利率基準改革直接引致，且釐定合約現金流量的新基準經濟上相當於緊接變動前的先前基準，在不調整金融資產及負債賬面值的情況下更新實際利率。此外，該等修訂允許利率基準改革要求對對沖指定及對沖文件作出的變動，而對沖關係並無終止。過渡期間可能產生的任何收益或虧損均透過香港財務報告準則第9號的一般規定處理，以計量及確認對沖無效性。當無風險利率被指定為風險組成部分時，該等修訂亦暫時寬免實體須符合可單獨識別的規定。倘實體合理預期無風險利率風險組成部分於未來24個月內將變得可單獨識別，則該寬免允許實體於指定對沖後假定已滿足可單獨識別的規定。另外，該等修訂要求實體披露額外資料，以使財務報表使用者了解利率基準改革對實體金融工具及風險管理策略的影響。該修訂對本集團的財務狀況及表現並無任何重大影響。
- (b) 於2021年4月頒佈的香港財務報告準則第16號修訂將承租人選擇不就新冠肺炎疫情的直接後果產生的租金減免應用租賃修訂會計處理的可行權宜方法的可用性延長12個月。因此，在滿足應用可行權宜方法的其他條件下，可行權宜方法適用於租賃付款的任何減少僅影響原到期日為2022年6月30日或之前的付款的租金減免。該修訂於2021年4月1日或之後開始的年度期間追溯生效，而首次應用該修訂的任何累計影響於本會計期間開始時確認為對保留溢利的年初結餘的調整。允許提前應用。

本集團已於2021年4月1日採納該修訂，並於截至2022年3月31日止年度對出租人授出的所有租金減免應用可行權宜方法，該等租金減免僅影響因新冠肺炎疫情直接導致的原到期日為2022年6月30日或之前的付款。截至2022年3月31日止年度，租金減免所產生的租賃付款減少1,297,000港元已透過終止確認部分租賃負債及計入損益入賬列作可變租賃付款。於2022年4月1日的期初權益結餘並無受到影響。

4. 營運分部資料

本集團有一個可匯報營運分部(即非手術性醫學美容服務分部)並主要於香港及中華人民共和國(「中國」)從事提供醫學美容服務，以及銷售護膚產品。由於本集團資源統一處理，因此並無具體營運分部的財務資料，故就資源分配及業績評估向本集團管理層呈報的資料以本集團整體經營業績為主。因此，並無呈列營運分部資料。

地區資料

下表載列截至2022年及2021年3月31日止年度有關來自外部客戶的收益，以及於2022年及2021年3月31日的非流動資產的地區資料。

(a) 來自外部客戶的收益

	2022年 千港元	2021年 千港元
香港	350,547	126,057
中國	13,368	2,814
	<u>363,915</u>	<u>128,871</u>

上述收益資料根據提供服務或交付產品的位置作出。

(b) 非流動資產

	2022年 千港元	2021年 千港元
香港	255,003	80,427
中國	664	1,214
	<u>255,667</u>	<u>81,641</u>

上述非流動資產的資料根據資產的位置作出，且不包括金融資產及遞延稅項資產。

主要客戶資料

截至2022年3月31日及2021年3月31日止年度，由於本集團向單一客戶所作銷售產生的收益並無佔超過本集團總收益的10%，故並無根據香港財務報告準則第8號營運分部呈列主要客戶資料。

5. 收益及其他收入

收益分析如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
客戶合約收益		
療程服務	289,096	108,417
護膚產品	74,295	19,915
醫療諮詢服務	15	31
處方及配藥服務	509	508
	<u>363,915</u>	<u>128,871</u>

其他收入分析如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
其他收入		
銀行利息收入	494	2,739
政府補助	648	9,625
其他	172	389
	<u>1,314</u>	<u>12,753</u>

6. 除稅前溢利／(虧損)

本集團除稅前溢利／(虧損)乃經扣除／(計入)下列各項後得出：

	2022年 千港元	2021年 千港元
僱員福利開支(不包括董事酬金)：		
薪金、花紅及其他津貼	111,088	60,516
退休福利計劃供款(定額供款計劃)	4,669	2,213
	<u>115,757</u>	<u>62,729</u>
物業、廠房及設備折舊	24,797	12,971
使用權資產折舊	34,991	18,329
貿易應收賬款減值／(減值撥回)淨額	(92)	100
出售／撤銷物業、廠房及設備項目虧損淨額	3	269
匯兌差額淨額	(266)	(176)
	<u>(266)</u>	<u>(176)</u>

7. 財務成本

	2022年 千港元	2021年 千港元
租賃負債利息	<u>3,027</u>	<u>1,849</u>

8. 所得稅開支／(抵免)

香港利得稅乃根據年內於香港產生的估計應課稅溢利按16.5% (2021年：16.5%) 的稅率計提撥備，惟本集團一間附屬公司除外，該公司為利得稅兩級制項下的合資格實體。該附屬公司首2,000,000港元(2021年：2,000,000港元)應課稅溢利按8.25%的稅率納稅，餘下的應課稅溢利則按16.5%的稅率納稅。

	2022年 千港元	2021年 千港元
即期		
一年內支出	5,792	83
一過往年度超額撥備	47	(21)
遞延稅項	<u>(20)</u>	<u>(3,626)</u>
年內稅項支出／(抵免)總額	<u>5,819</u>	<u>(3,564)</u>

9. 股息

截至2022年3月31日止年度，概無派付或建議派付股息，自報告期末以來亦無建議派付任何股息(2021年：零)。

10. 本公司普通股權益持有人應佔每股盈利／(虧損)

每股基本盈利／(虧損)的金額乃根據本公司普通股權益持有人應佔年度溢利25,382,000港元(2021年：虧損12,653,000港元)及年內已發行普通股的加權平均數400,000,000股(2021年：400,000,000股)計算得出。

截至2022年3月31日及2021年3月31日止年度，本集團並無已發行潛在攤薄普通股。

11. 貿易應收賬款

	2022年 千港元	2021年 千港元
貿易及信用卡應收賬款	2,188	16,344
其他	85	47
	<u>2,273</u>	<u>16,391</u>
減值	(36)	(128)
	<u>2,237</u>	<u>16,263</u>

本集團與其客戶的交易條款主要為現金及／或信用卡結算，而與其企業客戶的交易條款為信貸結算。與各金融機構以信用卡結算的信貸期一般為2至30日，而與企業客戶的信貸期最多為60日。本集團致力嚴格監控未收取的應收賬款，以盡量降低信貸風險。高級管理層定期審閱逾期結餘。本集團並無就其貿易應收賬款結餘持有任何抵押品或其他信用增級。貿易應收賬款不計息。

於報告期末，貿易應收賬款按發票日期及經扣除虧損撥備計算的賬齡分析如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
一個月內	812	15,559
一至三個月	847	669
超過三個月	578	35
	<u>2,237</u>	<u>16,263</u>

12. 貿易應付賬款

	2022年 千港元	2021年 千港元
第三方供應商	<u>7,829</u>	<u>2,076</u>

於報告期末，貿易應付賬款按發票日期計算的賬齡分析如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元
1個月內	<u>7,829</u>	<u>2,076</u>

貿易應付賬款不計息，平均結算期一般為30日。

管理層討論及分析

業務回顧

截至2022年3月31日止年度(「回顧年度」)，本集團的收益較截至2021年3月31日止年度(「去年」)增加235.0百萬港元或182.3%至363.9百萬港元。該顯著增加主要乃由於新冠肺炎疫情得到遏制，以致消費者情緒有所改善。於回顧年度，本集團已成立新的療程中心及零售店，加上在消費券計劃的幫助下，銷售額大幅增長。因此，本集團於回顧年度扭虧為盈，溢利約為25.4百萬港元(去年：淨虧損約12.7百萬港元)。

本集團現正於銅鑼灣、中環區及尖沙咀的黃金地段經營三間以「CosMax」為品牌的醫學美容中心。銅鑼灣中心為複式單位，整體佔地面積為12,156平方呎，擁有29間診療室。尖沙咀中心及中環中心的佔地面積則分別為6,050平方呎及4,920平方呎，分別擁有17間及14間診療室。該等中心位處策略性地段，使本集團能夠吸引廣泛的客戶，並有效地建立其客戶群。本集團持續獲取最新科技，確保能為客戶提供頂尖優質服務。於2022年3月31日，本集團擁有超過300台療程設備，可為客戶提供多元化的療程程序。設備及程序均經醫生臨床評估後方予以採用，為客戶提供安全而優質的體驗。

由於現今以「健康的美」為全新統一標準，本集團已推出全新美容品牌「VITAE」。品牌創立人馬黎珈而女士強調「內在的健康，成就外在的美麗」的原則成立該品牌。該品牌理念十分注重平衡美，主張維持美容與健康的完美平衡及由內而外散發出美麗光彩。此理念因而成就VITAE-Wellness Beauty服務概念。隨著大眾的健康意識提升，本集團相信「健康的美」將成為新市場趨勢。本集團目前於黃金地段經營三間VITAE療程中心，提供超過60間服務室。

優質護膚產品品牌XOVE為由瑞士皮膚科研專責團隊創建的新護膚產品系列，為客戶提供輔助療程以達到最佳效果。於2022年3月31日，本集團於香港一線商場經營五間零售店，並一直透過天貓、小紅書、抖音及小程序等多個中國內地及香港網上平台對旗下產品進行在線推廣。

本集團已做好準備把握更多潛在客戶，繼續努力抓緊機遇，透過利用有效市場推廣策略及於2023財政年度在香港開設新的護膚產品零售店以進一步滲透市場。

財務回顧

收益

我們的收益主要來自提供醫學美容服務，包括療程服務、醫療產品處方及配藥。此外，我們向客戶出售護膚產品。

於回顧年度，本集團的收益約為363.9百萬港元，較去年的128.9百萬港元增加約235.0百萬港元或182.3%。於回顧年度，本集團開設兩間新的療程中心及五間銷售護膚產品的零售店。透過實施有效的市場推廣活動以提高我們品牌的公眾知名度，來自療程服務及銷售護膚產品的收益均較去年大幅增加。

	截至3月31日止年度			
	2022年		2021年	
	千港元	百分比	千港元	百分比
療程服務	289,096	79.4	108,417	84.1
護膚產品	74,295	20.5	19,915	15.5
醫療諮詢服務	15	0.0	31	0.0
醫療產品處方及配藥	509	0.1	508	0.4
總收益	<u>363,915</u>	<u>100.0</u>	<u>128,871</u>	<u>100.0</u>

(i) 來自療程服務的收益

於回顧年度及去年，來自療程服務的收益分別約為289.1百萬港元及約108.4百萬港元，分別佔我們總收益的79.4%及84.1%。增幅約為180.7百萬港元或166.7%，主要由於在回顧年度開設兩間新的療程中心，以及有效實施市場推廣從而提高品牌的公眾知名度所致。

(ii) 來自銷售護膚產品的收益

護膚產品包括由瑞士科研團隊主理的新護膚產品系列XOVĒ，包括面部清潔用品、爽膚水、精華液、保濕液、眼部護理產品、紫外線(UV)防護產品及面膜。

於回顧年度及去年，來自銷售護膚產品的收益分別約為74.3百萬港元及約19.9百萬港元，分別佔我們總收益的20.5%及15.5%。增幅約為54.4百萬港元或273.4%，主要由於在回顧年度開設五間銷售護膚產品的零售店所致。

(iii) 來自醫療產品處方及配藥的收益

根據客戶的皮膚狀況、特定需要及要求，我們的醫生可能會開出藥物處方及／或推薦在我們醫學美容中心配發的若干護膚產品。

於回顧年度及去年，來自醫療產品處方及配藥的收益均約為0.5百萬港元，分別佔我們總收益的0.1%及0.4%。

其他收入

於回顧年度及去年，其他收入分別約為1.3百萬港元及12.8百萬港元。減幅約為11.5百萬港元或89.8%，主要由於去年收取有關「保就業」計劃及防疫抗疫基金下的其他資助計劃的政府資助約9.6百萬港元，而回顧年度則收取政府資助約0.6百萬港元。

存貨及消耗品成本

於回顧年度及去年，存貨及消耗品成本分別約為29.0百萬港元及13.0百萬港元，分別佔總收益的8.0%及10.1%。

員工成本

員工成本由去年約70.9百萬港元增加約54.4百萬港元或76.7%至回顧年度約125.3百萬港元。回顧年度的員工成本增加，主要由於在回顧年度開設兩間新的療程中心及五間銷售護膚產品的零售店，導致員工人數上升以及向醫生及前線員工支付的佣金增加，其激勵計劃與進行的療程數目及售出療程數目等不同主要表現指標掛鈎。

物業租金及相關開支

物業租金及相關開支以及使用權資產折舊由去年約21.2百萬港元增加約27.4百萬港元或129.2%至回顧年度的48.6百萬港元。有關增加主要由於在回顧年度開設兩間新的療程中心及五間銷售護膚產品的零售店。

物業、廠房及設備折舊

物業、廠房及設備折舊開支由去年約13.0百萬港元增加約11.8百萬港元或90.8%至回顧年度約24.8百萬港元。

其他開支

截至2022年及2021年3月31日止年度的其他開支明細載列如下：

	2022年 千港元	2021年 千港元	百分比變動
信用卡佣金	8,658	3,611	139.8
廣告及推廣開支	47,829	12,303	288.8
維修及保養費	3,939	2,496	57.8
專業費用	4,494	3,613	24.4
捐款	29	29	0.0
顧問費	13,236	6,917	91.4
出售物業、廠房及設備項目之 虧損淨額	3	269	(98.9)
其他	24,996	8,738	186.1
	<u>103,184</u>	<u>37,976</u>	<u>171.7</u>

其他開支由去年約38.0百萬港元增加約65.2百萬港元至回顧年度約103.2百萬港元。有關增加主要由於為兩間新的療程中心在多個社交媒體平台推出新的宣傳及積極進行宣傳活動以及提高品牌的公眾知名度導致廣告開支增加。

財務成本

財務成本由去年約1.8百萬港元增加約1.2百萬港元至回顧年度約3.0百萬港元。

所得稅

於去年，所得稅抵免約為3.6百萬港元，而回顧年度則錄得所得稅開支約5.8百萬港元。所得稅開支主要由於回顧年度產生的溢利所致。

年度溢利

於回顧年度，本公司擁有人應佔溢利約為25.4百萬港元。

股息

董事會並不建議或宣派回顧年度的任何股息(去年：零)。

流動資金及財務資源

財務資源

我們持續維持強勁的財務狀況，於2022年3月31日的現金及現金等價物約為65.7百萬港元(2021年：161.8百萬港元)。我們的營運資金(不包括與租賃作自用物業相關的租賃負債)為35.1百萬港元(2021年：100.6百萬港元)。根據我們自營運獲得的穩定現金流入，連同足夠的現金及銀行結餘，我們具備足夠的流動資金及財務資源，以應付營運資金要求以及於下一財政年度撥付預算擴展計劃。

於2022年3月31日，大部分現金及銀行結餘以港元、美元及人民幣計值。

現金流量分析

下表載列摘錄自本集團於截至2022年及2021年3月31日止年度的綜合現金流量表的資料：

	2022年 千港元	2021年 千港元	百分比變動
經營活動所得現金流量淨額	44,367	24,535	80.8
投資活動所得／(所用)現金流量淨額	(97,510)	52,197	(286.8)
融資活動所用現金流量淨額	(29,085)	(14,650)	98.5
現金及現金等價物增加／(減少)淨額	<u>(82,228)</u>	<u>62,082</u>	<u>(232.5)</u>

本集團於2022年3月31日的現金及現金等價物約為65.7百萬港元，而於2021年3月31日則約為147.6百萬港元。有關減少由於新療程中心及零售店產生資本開支及為其支付按金所致。

經營活動所得現金流量淨額

截至2022年3月31日止年度，本集團的經營活動所得現金流量淨額約為44.4百萬港元，較截至2021年3月31日止年度增加約19.8百萬港元。增加主要由於實施有效的市場推廣，從而增加療程服務及護膚產品銷售的收益。

投資活動所用現金流量淨額

截至2022年3月31日止年度，本集團的投資活動所用現金流量淨額約為97.5百萬港元，乃主要由於新療程中心及零售店產生資本開支及為其支付按金所致。

融資活動所用現金流量淨額

截至2022年3月31日止年度，本集團的融資活動所用現金流量淨額約為29.1百萬港元，相當於回顧年度內與本集團訂立經營租賃安排有關的租賃付款本金部分。

租賃負債

於2022年3月31日，本集團的租賃負債約為127.6百萬港元(2021年：約42.5百萬港元)。

資本承擔

於2022年3月31日，本集團就收購物業、廠房及設備項目的資本承擔為340,000港元(2021年：零)。

物業、廠房及設備

於回顧年度內，本集團收購廠房及設備項目約112.4百萬港元(2021年：約8.3百萬港元)。

債務

計息銀行借款

於2022年3月31日，本集團並無未償還計息銀行借款(2021年：零)。

或然負債及擔保

於2022年3月31日，本集團並無重大或然負債及擔保(2021年：零)。

資產抵押

於2022年3月31日，除就銀行融資作為信用卡分期計劃擔保所作抵押的約62.5百萬港元(2021年：約57.3百萬港元)定期存款外，本集團之資產概無抵押。

資產負債比率

於2022年3月31日，本集團並無計息銀行借款(2021年：零)。

外匯風險

本集團主要在香港經營業務，大部分交易均以港元計值。於截至2022年3月31日及2021年3月31日止年度，本集團並無因匯率波動而在經營活動的流動資金方面受到任何重大影響或出現困難，且本集團並無作出對沖交易或遠期合約安排。

利率風險

本集團並無重大利率風險。本集團目前並未制定任何管理利率風險的具體政策，亦未訂立任何利率互換交易以減低利率風險，惟將會密切監控未來的相關風險。

重大投資、重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合營企業以及重大投資或資本資產的未來計劃

除本公告所披露者外，本公司截至2022年3月31日止年度概無持有重大投資，亦無於報告期間重大收購及出售任何附屬公司、聯營公司及合營企業。除本公告所披露者外，於本公告日期，董事會並無就其他重大投資或增加資本資產授權任何計劃。

僱員及薪酬政策

於2022年3月31日，本集團合共僱用341名僱員(2021年：195名)。本集團於截至2022年3月31日止年度的員工成本(包括董事薪酬)約為125.3百萬港元(2021年：約70.9百萬港元)。薪酬乃參考多項因素而釐定，如可資比較市場薪金以及各人士的工作表現、時間投入以及職責。僱員不時獲提供相關內部及／或外部培訓。除基本薪金外，表現出色的僱員可獲年終花紅，以吸引及挽留合資格僱員為本集團作出貢獻。

前景

由於新冠肺炎疫情持續，2022財政年度充滿挑戰。為響應政府的防疫措施，本集團於2022年1月7日至2022年4月21日暫時關閉其療程中心。鑑於新常態下的營商環境不斷變化，我們已檢討並成功調整我們的策略及營運。我們亦於2022財政年度設立新療程中心及零售店，以進一步吸引客戶。因此，本集團的收益於年內創下歷史新高，約為363.9百萬港元。

作為本集團的核心品牌，CosMax卓越的聲譽及服務標準使我們能把握醫學美容服務市場的高增長。由於CosMax療程中心於2022財政年度擴充，我們服務的總樓面面積現已超過23,000平方呎。經擴大的舒適環境將使我們能擴大客戶群，同時繼續提供一流服務。我們將繼續探索及豐富我們的療程及服務範圍，以進一步豐富CosMax的客戶體驗。

為貫徹我們「平衡美麗與健康」的願景及「內在的健康，成就外在的美麗」的信念，我們於2022財政年度推出第二個療程品牌VITAE。我們目前在黃金地段經營三間VITAE療程中心，提供超過60間服務室。我們已成功推出FaceGym概念，該概念為市場上最知名的療程之一，並為VITAE在不同媒體平台的品牌知名度奠定穩固基礎。我們根據CosMax的專業知識及技術發展VITAE的業務模式，旨在使我們的業務線多元化。本集團預期VITAE將於未來數年處於高增長期，並在兩個療程品牌之間創造巨大的協同效應。

除療程服務外，本集團亦考慮客戶的日常護膚需求。我們的產品品牌XOVĒ提供一流產品，經過多年研發始商業化。我們為該品牌在香港的一線購物商場開設五間零售店，並透過中國內地及香港的多個網上平台於網上推廣我們的產品。於2023財政年度，我們計劃擴大我們的產品種類並擴展我們的業務版圖。除於2023財政年度在香港開設新零售店外，我們亦將憑藉品牌產品的廣泛市場認受性及已有聲譽鞏固我們在中國內地的地位。我們正與多個購物商場、零售營運商及網上平台進行磋商，探索中國內地及香港的商機。

本集團致力於實現協助客戶「成就美麗，成為傑作」的使命。我們相信，三個獨立但互有關連的品牌所提供的優質服務及產品將進一步鞏固我們的重要市場地位，並使我們能把握潛在的獲利機會。儘管我們面臨經濟週期及新常態下的挑戰，本集團對2023財政年度的前景保持樂觀。本地經濟穩步復蘇，我們在美容行業強勁反彈。本集團預期醫學美容服務的需求強勁且具韌性，未來數年的增長率較高。本集團將繼續致力提供優質療程體驗及卓越服務及產品，從而為其持份者創造長期價值。

股東週年大會

本公司股東週年大會(「股東週年大會」)將於2022年9月23日(星期五)舉行。本公司將於適當時間刊發並向股東寄發召開大會的通告。

暫停辦理股份過戶登記手續

為釐定出席股東週年大會並於會上投票的資格，本公司將於2022年9月20日(星期二)至2022年9月23日(星期五)(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間不可進行任何股份過戶登記。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有股份過戶文件連同有關股票須於2022年9月19日(星期一)下午四時三十分前送達本公司香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港皇后大道東183號合和中心54樓)以辦理登記手續。

購買、出售或贖回證券

截至2022年3月31日止年度，本公司或其任何附屬公司並無購買、出售或贖回本公司任何股份。

企業管治守則

本集團深明達致配合其業務的需要及要求且符合其所有持份者最佳利益之最高標準企業管治之重要性，而董事會一直致力進行有關工作。董事會相信，高標準企業管治能為本集團奠定良好架構，紮穩根基，不單有助管理業務風險及提高透明度，亦能維持高標準問責性及保障持份者之利益。

本公司已採納上市規則附錄14所載企業管治守則(「企業管治守則」)載列的原則及守則條文。截至2022年3月31日止年度，本公司已遵守企業管治守則的所有適用守則條文，惟下述偏離情況除外。

根據企業管治守則的守則條文第A.2.1條，主席及行政總裁的職權應予以區分，不應由同一人擔任。根據目前本公司的管理架構，黎珈而女士(馬黎珈而女士)為本公司的董事會主席(「主席」)及行政總裁(「行政總裁」)。由於馬黎珈而女士一直擔任本集團行政總裁領導本集團，並在相關主要附屬公司成立以來一直擔任各主要附屬公司之唯一董事，董事會相信，馬黎珈而女士繼續擔任主席及行政總裁符合本集團最佳利益，以更有效管理及規劃本集團。因此，董事會認為，偏離企業管治守則條文第A.2.1條的情況屬可接受及適當，目前並不建議區分主席與行政總裁的職責。

自2022年1月1日起，企業管治守則的若干修訂已生效，且經修訂企業管治守則項下的規定將於2022年1月1日或之後起計的財政年度內適用於所有上市發行人。董事會將繼續檢討及鞏固本公司企業管治常規，以確保符合經修訂企業管治守則及向其最新發展看齊。

遵守董事進行證券交易之行為守則

本公司已採納聯交所上市規則附錄10所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則。經向全體董事作出特定查詢後，全體董事確認於本回顧年度內已遵守交易的所需標準及本公司所採納關於董事進行證券交易的行為守則。

報告期後事項

於報告期後概無發生重大事項。

審閱財務報表

本公司審核委員會已聯同本公司外聘核數師審閱本集團截至2022年3月31日止年度的綜合財務報表，包括本集團所採納的會計原則及慣例。

審核委員會

董事會已根據上市規則第3.21條至第3.23條及企業管治守則成立審核委員會，設有特定書面職權範圍。本公司審核委員會（「審核委員會」）獲授權動用本公司資金，以取得來自外聘法律顧問、會計師、調查服務之意見或其他專業意見。審核委員會之職權及職責詳情於本公司及聯交所網站可供查閱。

審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即鄭輔國先生、鄭毓和先生及李偉君先生，而鄭毓和先生為審核委員會主席。

於回顧年度，審核委員會已與管理層及外聘核數師審閱本集團採納的會計原則及常規，並商討審核、內部監控及財務申報事宜，包括以下內容：

- 審閱截至2021年3月31日止年度的經審核財務報表；
- 審閱截至2021年9月30日止六個月的中期業績；
- 向董事會建議重新委任本公司外聘核數師，並批准外聘核數師的薪酬及聘用條款；及
- 審閱本公司及其附屬公司的風險管理及內部監控系統。

承董事會命
卓珈控股集團有限公司
主席兼行政總裁
黎珈而

香港，2022年6月24日

於本公告日期，董事會包括三名執行董事，即黎珈而女士、何子亮先生及林秉恩醫生；和三名獨立非執行董事，即鄭輔國先生、鄭毓和先生及李偉君先生。