

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9月30日止六個月 之中期業績公告**

#### **摘要**

- 截至2022年9月30日止六個月，本集團的收益約為二億一千一百九十萬港元，與截至2021年9月30日止六個月約一億九千九百七十萬港元相比增加約一千二百二十萬港元或6.1%。
- 截至2022年9月30日止六個月，本公司擁有人應佔溢利約為三百四十萬港元(截至2021年9月30日止六個月：約五千三百九十萬港元)。
- 董事會議決就截至2022年9月30日止六個月不派付中期股息(截至2021年9月30日止六個月：無)。

## 財務業績

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截至2022年9月30日止六個月之中期未經審核綜合業績，連同2021年同期之未經審核比較數字如下：

### 簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2022年9月30日止六個月

	附註	截至9月30日止六個月	
		2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)
收益	4	211,900	199,730
其他收入	4	7,002	424
存貨及消耗品成本		(18,985)	(13,317)
員工成本		(82,392)	(56,351)
物業租金及相關開支		(35,872)	(17,527)
物業、廠房及設備折舊		(21,702)	(7,342)
其他開支淨額		(53,899)	(43,873)
財務成本		(1,741)	(1,177)
除稅前溢利	5	4,311	60,567
所得稅開支	6	(900)	(6,648)
期內溢利		<u>3,411</u>	<u>53,919</u>
其他全面收入／(虧損)			
於其後期間可能重新分類至損益的 其他全面收入／(虧損)：			
換算海外業務的匯兌差額		<u>(102)</u>	<u>126</u>
期內全面收入總額		<u>3,309</u>	<u>54,045</u>
本公司普通股權益持有人應佔每股盈利	8		
基本及攤薄		<u>0.85港仙</u>	<u>13.48港仙</u>

## 簡明綜合財務狀況表

於2022年9月30日

	附註	2022年 9月30日 千港元 (未經審核)	2022年 3月31日 千港元 (經審核)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		118,462	117,678
使用權資產		118,822	129,898
商譽		4,305	4,305
按金		15,192	16,794
遞延稅項資產		8,056	8,033
非流動資產總值		<u>264,837</u>	<u>276,708</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		45,160	37,969
貿易應收賬款	9	5,032	2,237
預付款項、按金、其他應收賬款及 其他資產		42,074	31,259
可收回稅項		111	485
已抵押定期存款		62,772	62,476
現金及現金等價物		80,802	65,680
流動資產總值		<u>235,951</u>	<u>200,106</u>
<b>流動負債</b>			
貿易應付賬款	10	11,544	7,829
其他應付賬款及應計費用		9,659	20,467
合約負債及遞延收益		165,189	130,238
修復成本撥備		1,994	2,044
租賃負債		41,929	37,997
應付稅項		5,341	4,419
流動負債總值		<u>235,656</u>	<u>202,994</u>
流動資產／(負債)淨值		<u>295</u>	<u>(2,888)</u>
資產總值減流動負債		<u>265,132</u>	<u>273,820</u>

## 簡明綜合財務狀況表(續)

於2022年9月30日

	2022年 9月30日 千港元 (未經審核)	2022年 3月31日 千港元 (經審核)
<b>非流動負債</b>		
租賃負債	76,877	89,587
遞延稅項負債	2,802	2,802
修復成本撥備	10,874	10,161
	<u>90,553</u>	<u>102,550</u>
非流動負債總值	<u>90,553</u>	<u>102,550</u>
資產淨值	<u>174,579</u>	<u>171,270</u>
<b>權益</b>		
已發行股本	4,000	4,000
儲備	170,579	167,270
	<u>174,579</u>	<u>167,270</u>
權益總值	<u>174,579</u>	<u>171,270</u>

## 附註

### 1. 公司資料

卓珈控股集團有限公司為一間在開曼群島註冊成立的有限公司。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。

於本期間，本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事提供醫學美容服務及出售護膚產品。

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)。

### 2.1 編製基準

本集團截至2022年9月30日止六個月的中期簡明綜合財務資料乃根據香港會計師公會頒佈的香港會計準則(「香港會計準則」)第34號中期財務報告編製。

中期簡明綜合財務資料並不包括年度財務報表所需的所有資料及披露，並應連同本集團截至2022年3月31日止年度的年度綜合財務報表一併閱讀。

中期簡明綜合財務資料乃根據歷史成本法編製。除另有註明外，財務資料乃以港元(「港元」)呈列，而所有金額均調整至最接近之千位。

### 2.2 會計政策及披露之變動

編製中期簡明綜合財務資料時所採納的會計政策與編製本集團截至2022年3月31日止年度的年度綜合財務報表時所應用者一致，惟就本期間的財務資料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」)除外。

香港財務報告準則第3號之修訂	對概念框架之提述
香港會計準則第16號之修訂	物業、廠房及設備：擬定用途前的所得款項
香港會計準則第37號之修訂	虧損合約—履行合約的成本
香港財務報告準則之年度改進 (2018年至2020年)	香港財務報告準則第1號、香港財務報告準則第9號、香港財務報告準則第16號隨附之範例及香港會計準則第41號之修訂

經修訂香港財務報告準則之性質及影響闡述如下：

- (a) 香港財務報告準則第3號之修訂以於2018年6月頒佈之財務報告概念框架指引取代先前之編製及呈列財務報表框架指引，而無對其規定造成重大變動。該等修訂亦為香港財務報告準則第3號的確認原則新增一個例外情況，即一間實體可參考概念框架以釐定構成資產或負債的元素。例外情況表明，就屬於香港會計準則第37號或香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第21號範圍內的負債及或然負債而言，倘其屬個別產生而非於一項業務合併中承擔，則應用香港財務報告準則第3號之實體應分別參考香港會計準則第37號或香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第21號，而非概念框架。此外，該等修訂澄清，或然資產並不符合資格於收購日期確認。本集團已將該等修訂應用於2022年4月1日或之後發生之業務合併。由於期內發生之業務合併中不存在修訂範圍內的或然資產、負債及或然負債，因此該等修訂概無對本集團之財務狀況及表現造成任何影響。
- (b) 香港會計準則第16號之修訂禁止實體自物業、廠房及設備之項目成本中扣除資產達到管理層擬定的可使用狀態(包括位置及條件)時出售項目所產生的任何所得款項。相反，實體須於損益內確認自出售任何有關項目之所得款項，以及該等項目之成本。本集團已將該等修訂追溯應用於2021年4月1日或之後可供使用的物業、廠房及設備之項目。由於於2021年4月1日或之後並無出售在使物業、廠房及設備可供使用時產生之項目，因此該等修訂概無對本集團之財務狀況或表現造成任何影響。
- (c) 香港會計準則第37號之修訂澄清，就根據香港會計準則第37號評估合約是否屬虧損而言，履行合約的成本包括直接與合約有關的成本。直接與合約有關的成本包括履行合約的增量成本(如直接工資及原料費用)以及分配直接與履行合約有關的其他成本(如分配履行合約所用之物業、廠房及設備項目之折舊費用以及合約管理及監督成本)。一般及行政成本與合約並無直接關係，除非屬根據合約而須明確地向對方收取的費用，否則並不包括在內。本集團已將該等修訂應用於2022年4月1日尚未履行其全部責任之合約，但並無識別出虧損合約。因此，該等修訂概無對本集團之財務狀況或表現造成任何影響。

(d) 香港財務報告準則之年度改進(2018年至2020年)載列香港財務報告準則第1號、香港財務報告準則第9號、香港財務報告準則第16號隨附之範例及香港會計準則第41號之修訂。適用於本集團之該等修訂詳情如下：

- 香港財務報告準則第9號金融工具：釐清實體在評估新訂或經修改金融負債之條款是否與原先金融負債之條款截然不同時所包括之費用。該等費用僅包括借款人及貸款人之間已付或已收取的款項(包括由借款人或貸款人代表對方已付或已收取的費用)。本集團已將該修訂應用於2022年4月1日或之後被修訂或交換之金融負債。由於期內本集團之金融負債並無進行修訂，因此該修訂概無對本集團之財務狀況或表現造成任何影響。
- 香港財務報告準則第16號租賃：刪除香港財務報告準則第16號隨附之範例13內，出租人與租賃裝修有關的付款說明。此舉消除有關應用香港財務報告準則第16號時處理租賃獎勵之潛在混淆。

### 3. 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)並主要於香港及中國內地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，就資源分配的決策及業績評估向本集團主要營運決策人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

(a) 來自外部客戶的收益

	截至9月30日止六個月	
	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)
香港	203,124	195,358
中國內地	8,776	4,372
	<u>211,900</u>	<u>199,730</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 9月30日 千港元 (未經審核)	2022年 3月31日 千港元 (經審核)
香港	239,177	255,003
中國內地	<u>3,119</u>	<u>664</u>
	<u><b>242,296</b></u>	<u><b>255,667</b></u>

上述非流動資產的資料根據資產的位置作出，且不包括金融工具及遞延稅項資產。

主要客戶資料

截至2022年及2021年9月30日止六個月，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%，故並無呈列主要客戶資料。

4. 收益及其他收入

收益分析如下：

	截至9月30日止六個月	
	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)
客戶合約收益		
療程服務	153,569	176,594
護膚產品	58,120	22,775
醫療諮詢服務	4	13
醫療產品處方及配藥	<u>207</u>	<u>348</u>
	<u><b>211,900</b></u>	<u><b>199,730</b></u>

## 客戶合約收益

### 分拆收益資料

	截至9月30日止六個月	
	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)
<b>貨品或服務種類</b>		
銷售護膚產品	58,120	22,775
提供醫學美容服務	<u>153,780</u>	<u>176,955</u>
客戶合約總收益	<u><u>211,900</u></u>	<u><u>199,730</u></u>
<b>地域市場</b>		
香港	203,124	195,358
中國內地	<u>8,776</u>	<u>4,372</u>
客戶合約總收益	<u><u>211,900</u></u>	<u><u>199,730</u></u>
<b>收益確認時間</b>		
在某時點轉讓貨品或服務	58,331	23,135
按時間轉讓服務	<u>153,569</u>	<u>176,595</u>
客戶合約總收益	<u><u>211,900</u></u>	<u><u>199,730</u></u>

其他收入分析如下：

	截至9月30日止六個月	
	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)
銀行利息收入	204	302
政府補助*	6,678	—
其他	<u>120</u>	<u>122</u>
	<u><u>7,002</u></u>	<u><u>424</u></u>

\* 政府補助主要指收取香港特別行政區政府的「保就業」計劃及「防疫抗疫基金」下的適用資助計劃的補助。有關該等補助概無任何未達成的條件或或然情況。

## 5. 除稅前溢利

本集團除稅前溢利乃經扣除／(計入)下列各項後得出：

	截至9月30日止六個月	
	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)
不計入租賃負債計量的租賃付款	7,881	701
物業、廠房及設備折舊	21,702	7,342
使用權資產折舊	22,513	13,196
外匯差額淨額	(258)	(243)
貿易應收賬款減值淨額	67	169

## 6. 所得稅

期內，香港利得稅已按於香港產生的估計應課稅溢利的16.5%(截至2021年9月30日止六個月：16.5%)稅率作出撥備，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%(2021年：8.25%)的稅率納稅，餘下的應課稅溢利則按16.5%(2021年：16.5%)的稅率納稅。

	截至9月30日止六個月	
	2022年 千港元 (未經審核)	2021年 千港元 (未經審核)
即期－香港		
期內支出	923	3,220
遞延	(23)	3,428
期內稅項支出總額	900	6,648

## 7. 股息

董事會不建議就截至2022年9月30日止六個月派付中期股息(截至2021年9月30日止六個月：零)。

## 8. 本公司普通股權益持有人應佔每股盈利

每股基本盈利的金額乃根據本公司普通權益持有人應佔期內溢利3,411,000港元(截至2021年9月30日止六個月：53,919,000港元)及期內已發行普通股加權平均數400,000,000股(截至2021年9月30日止六個月：400,000,000股)計算得出。

截至2022年及2021年9月30日止六個月，本集團並無已發行潛在攤薄普通股。

## 9. 貿易應收賬款

	2022年 9月30日 千港元 (未經審核)	2022年 3月31日 千港元 (經審核)
貿易應收賬款	5,135	2,273
減值	(103)	(36)
	<u>5,032</u>	<u>2,237</u>

本集團與其個別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其未收取的應收賬款，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貸加強措施。貿易應收賬款為免息。

於報告期末，貿易應收賬款按發票日期及經扣除虧損撥備的賬齡分析如下：

	2022年 9月30日 千港元 (未經審核)	2022年 3月31日 千港元 (經審核)
一個月內	3,820	763
一至三個月	512	896
三個月以上	700	578
	<u>5,032</u>	<u>2,237</u>

## 10. 貿易應付賬款

於報告期末，貿易應付賬款按發票日期的賬齡分析如下：

	2022年 9月30日 千港元 (未經審核)	2022年 3月31日 千港元 (經審核)
一個月內	<u>11,544</u>	<u>7,829</u>

貿易應付賬款為免息，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9月30日止六個月(「回顧期間」)，本集團的收益較截至2021年9月30日止六個月(「過往期間」)增加一千二百二十萬港元或6.1%至二億一千一百九十萬港元。

回顧期間內，2019冠狀病毒病(「新冠疫情」或「疫情」)雖呈穩定趨勢但依舊持續，整體營商環境仍然低迷並充滿挑戰，幸而集團總體業務因堅實的基礎得以保持穩定。回顧期間內，集團CosMax醫美中心和VITAE美容療程中心根據政府防疫措施暫停營業20天(2022年4月1日至4月20日)，但承接2022年年初停業前的勢頭，總體業務表現平穩。本集團於回顧期間內溢利約為三百四十萬港元，較過往期間減少五千零五十萬港元或94%(過往期間：五千三百九十萬港元)。溢利減少主要由於與去年同期相比，預付療程有效期屆滿後，於綜合損益及其他全面收益表中確認合約負債金額減少。撇除其影響，集團的溢利表現平穩。另外，我們已做好準備，迎接經濟穩步回升及財政年度下半年的聖誕節和新年等節日的傳統銷售旺季。本集團亦於過去數年因應新常態營商環境，調整營運策略並推出成本控制方案等。

CosMax為集團核心品牌，現經營三間醫學美容中心。多年來建立起的聲譽及服務水準使我們在疫情和市場宏觀環境相對不明朗的情況下，仍能保持增長。在近年充滿挑戰的營商環境下，我們不但沒有卻步，反而視之為自我優化、把握未來的良機。回顧期間內，我們針對醫學美容中心的環境和服務流程進行了持續的審視和調整，配合引入新療程，豐富CosMax客戶體驗，進一步增加集團在醫美產業的市場份額。

本集團於2020年推出美容品牌VITAE，現經營三間療程中心。VITAE品牌理念注重平衡美，主張維持美容與健康的完美平衡及煥發由內而外的美麗光彩，並推出了嶄新的FaceGym概念，為傳統美容帶來全新元素，成為市場熱話和標竿。惟品牌面世後因疫情和防控措施的影響多次間歇性停業，以致其市場營銷計劃的連續性受到一定程度的影響。本回顧期間是VITAE第一個相對受疫情影響較小、得以正常營運的回顧期，我們喜見客

量增長速度和平均消費水平均符合預期。相信隨著品牌知名度的提高，客量增長速度將平穩加快，除了能有效擴闊集團的業務板塊外，更能進一步鞏固本集團在高端醫學美容市場的領先地位；VITAE於集團收入和盈利的佔比亦將因此進一步提高。

XOVĒ是由瑞士專業科研團隊研發的優質護膚產品系列，除滿足客戶日常護膚需求外，亦可配合本集團所提供的療程服務達致更佳效果。回顧期間內，本集團進一步完善了零售網絡，門店數量由五家增加至十家，新零售門店分別位於港島太古城、尖沙咀K11 Musea、九龍灣德福廣場、沙田新城市廣場和屯門市廣場，覆蓋全港主要購物區。

我們除了推出新產品以豐富現有產品系列外，同時亦推出新系列Snow White，並獲得了客戶青睞。未來，我們將堅持研發以增加品牌的產品闊度和深度；預期XOVĒ於集團收入和盈利的佔比重將進一步增加。

## 財務回顧

### 收益

回顧期間，收益約為二億一千一百九十萬港元，較過往期間約一億九千九百七十萬港元增加約一千二百二十萬港元或6.1%。有關增加乃由於回顧期間內已開設五間銷售護膚產品的零售店。

### 存貨及消耗品成本

回顧期間及過往期間，存貨及消耗品成本分別約為一千九百萬港元及一千三百三十萬港元，分別佔各期間總收益的9.0%及6.7%。

## 員工成本

員工成本由過往期間的約五千六百四十萬港元，增加約二千六百萬港元或46.1%至回顧期間的約八千二百四十萬港元。有關增加主要由於回顧期間的員工人數較過往期間有所增加。於2022年9月30日，本集團合共有377名僱員(2021年9月30日：322名僱員)。

## 物業租金及相關開支

物業租金及相關開支由過往期間的約一千七百五十萬港元，增加約一千八百四十萬港元或105.1%至回顧期間的約三千五百九十萬港元。有關增加主要由於租賃期在過往期間後開始的新療程中心及銷售護膚產品的新零售店的影響所致。

## 物業、廠房及設備折舊

回顧期間及過往期間，有關物業、廠房及設備的折舊開支分別約為二千一百七十萬港元及約七百三十萬港元，分別佔各期間總收益的10.2%及3.7%。

## 其他開支淨額

其他開支淨額由過往期間的約四千三百九十萬港元，增加約一千萬港元或22.8%至回顧期間的約五千三百九十萬港元。有關增加主要由於回顧期間內於不同營銷渠道及多個社交媒體平台進行推廣活動及銀行支出增加，與現金銷售增加一致。

## 財務成本

回顧期間及過往期間，財務成本分別約為一百七十萬港元及約一百二十萬港元。

## 所得稅開支

所得稅開支於過往期間約為六百六十萬港元，而於回顧期間約為九十萬港元。稅項開支主要由於回顧期間及過往期間溢利所致。

## 期內溢利

回顧期間，本公司擁有人應佔溢利約為三百四十萬港元。

## 中期股息

董事會議決就回顧期間不派付中期股息(過往期間：零)。

## 資本架構、流動資金及財務資源

本集團於2022年9月30日的權益總額約為一億七千四百六十萬港元。我們持續維持強勁的財務狀況，2022年9月30日的現金及現金等價物約為八千零八十萬港元。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)為四千二百二十萬港元。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，以應付營運資金需求及於本財政年度撥付預算擴展計劃。

於2022年9月30日，我們的全部現金及銀行結餘以港元、美元及人民幣計值。

## 租賃負債

於2022年9月30日，本集團的租賃負債約為一億一千八百八十萬港元。

## 資本承擔

於2022年9月30日，本集團就收購物業、廠房及設備項目的資本承擔約為五十萬港元(2022年3月31日：約三十萬港元)。

## 債務

### 計息銀行借款

於2022年9月30日，本集團並無未償還計息銀行借款(2022年3月31日：零)。

### 或然負債及擔保

於2022年9月30日，本集團並無重大或然負債及擔保(2022年3月31日：零)。

### 資產抵押

於2022年9月30日，除就銀行融資作為信用卡分期計劃擔保所作抵押的約六千二百八十萬港元(2022年3月31日：約六千二百五十萬港元)定期存款外，本集團之資產概無抵押。

### 資產負債比率

於2022年9月30日，本集團並無計息借款(2022年3月31日：零)。

### 外匯風險

本集團在香港經營業務，大部分交易均以港元計值。於截至2022年9月30日止六個月，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

本公司截至2022年9月30日止六個月概無持有重大投資，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9月30日，本集團合共僱用377名僱員(2022年3月31日：366名)。本集團於截至2022年9月30日止六個月的員工成本(包括董事薪酬)約為八千二百四十萬港元(截至2021年9月30日止六個月：約五千六百四十萬港元)。薪酬乃參考多項因素而釐定，如可比較市場薪金以及個人的工作表現、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。

## 報告期後事項

報告期後概無發生重大事項。

## 前景

全球疫情持續、經濟環境不明朗和通漲壓力持續增加，影響消費者外出和消費意欲，令近年本港營商環境充滿挑戰。但見近期疫情漸趨穩定，政府實施的疫情防控措施逐步放寬，社會正有序復常，集團對未來抱謹慎樂觀態度。除了應對新常態營商環境、調整營運策略、推出成本控制方案等，我們亦一直堅守初心，以客戶的需求為業務的根本，不斷檢討自身，例如對醫學美容中心和美容療程中心的環境和服務進行持續優化，持續研發以增加護膚產品系列的闊度和深度，務求鞏固本集團的核心價值並強化自身在高端醫美產業的優勢、增加市場份額，以迎接經濟全面復甦時的機遇。

過去幾年疫情和宏觀經濟環境令消費者在選擇品牌和服務時更理性、更謹慎、更注重品牌聲譽和服務水準。本集團醫學美容品牌CosMax和美容品牌VITAE，在一直以專業的知識和以客為本的態度，按客戶實際需求定制療程服務。多年來獲得的客戶肯定和建立的卓越聲譽，鞏固了集團在高端醫學美容的領先地位和優勢。未來我們將繼續引入新療程，進一步豐富客戶體驗；亦將持續投入於員工培訓，在維持一貫高質素服務水準的同時，讓員工和集團能在醫美科技日新月異的時代中保持競爭力。

集團將持續研發並推出XOVĒ新產品及新系列，以滿足不同客戶的不同護膚需求。另外，本集團已與國際知名美妝零售集團（「零售集團」）簽署正式業務合作協議，將於2023年正式落戶該零售集團於中國內地的線上、線下銷售網點，務求透過超過300家的線下零售網點和多元的線上銷售渠道，幫助XOVĒ迅速滲透中國內地高端護膚品市場，讓中國內地消費者認識XOVĒ，以及集團旗下兩個品牌CosMax和VITAE，為未來集團在中國內地延展足跡奠定基礎。

隨著疫情漸趨穩定，預期政府疫情防控措施將逐步放寬，訪港旅客亦有望穩步回升。在社會有序復常的大環境下，我們預期經營環境將得到改善，並有助集團把握聖誕節和新年等傳統節日旺季，在保持增長的同時，進一步深化三個品牌和業務在香港和中國內地市場上的知名度、地位與覆蓋面。

本集團將堅持貫徹多年來的信念，以客戶的需求為業務的根本，成就客戶對美的追求。我們亦會因應外圍環境的變化，持續審視本集團的營運策略和模式，務求把握市場機遇，並使整體表現維持在合理和持續上升的軌道上。

## 董事及主要行政人員於本公司或任何相聯法團之股份、相關股份及債權證之權益及／或淡倉

於2022年9月30日，本公司董事及主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份及債權證中，擁有須(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文彼等當作或視作擁有的權益及淡倉)；或(ii)根據證券及期貨條例第352條登記於該條所指登記冊的權益或淡倉；或(iii)根據上市規則附錄10所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

### a. 於本公司股份的好倉：

董事姓名	身份／權益性質	所持股份數目	本公司已發行股本的百分比
黎珈而女士 (「馬黎珈而女士」)	受控制法團權益 (附註1)	275,000,000	68.75%

附註：

1. 該275,000,000股股份以光彩控股有限公司(「光彩」，一間由馬黎珈而女士及馬廷強先生(「馬廷強先生」)分別實益擁有50%及50%權益的公司)名義登記。馬廷強先生為馬黎珈而女士的配偶。因此，根據證券及期貨條例，馬黎珈而女士被視為於光彩持有的全部股份中擁有權益。

b. 於相聯法團股份的好倉：

董事姓名	相聯法團名稱	身份／權益性質	所持股份數目	本公司已發行股本的百分比
馬黎珈而女士	光彩	實益擁有人及 配偶權益	2	100%

馬黎珈而女士為光彩1股已發行普通股的合法及實益擁有人，佔光彩的50%已發行股本。馬廷強先生為光彩另1股已發行普通股的合法及實益擁有人，佔光彩餘下的50%已發行股本。由於馬廷強先生為馬黎珈而女士的配偶，馬黎珈而女士被視為於光彩以馬廷強先生名義登記的所有權益中擁有權益。因此，連同光彩以馬黎珈而女士名義登記的50%股權，馬黎珈而女士被視為於光彩的100%已發行股本中擁有權益。

除上文所披露者外，於2022年9月30日，概無本公司董事或主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債權證中，已登記須(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文當作或視作擁有的權益及淡倉)；或(ii)根據證券及期貨條例第352條登記於該條所指登記冊的權益或淡倉；或(iii)根據上市規則附錄10所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

## 主要股東於本公司股份及相關股份之權益及／或淡倉

於2022年9月30日，除本公司董事及主要行政人員外，下列人士／實體於本公司的股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部向本公司披露或須記錄在根據證券及期貨條例第336條須存置之本公司登記冊的權益或淡倉：

於本公司股份的好倉：

姓名／名稱	身份／權益性質	所持／擁有 權益的股份數目	本公司已發行 股本的百分比
光彩	實益擁有人	275,000,000	68.75%
馬廷強先生	受控制法團權益及 配偶權益(附註1)	275,000,000	68.75%
美图公司	實益擁有人	20,000,000	5%

附註：

1. 該275,000,000股股份以光彩(一間由馬黎珈而女士及馬廷強先生分別實益擁有50%及50%權益的公司)名義登記。馬黎珈而女士為馬廷強先生的配偶。因此，根據證券及期貨條例，馬廷強先生被視為於光彩持有的全部股份中擁有權益。

除上文所披露者外，於2022年9月30日及就董事所知，並無人士(其權益載列於上文「董事及主要行政人員於本公司或任何相聯法團之股份、相關股份及債權證之權益及／或淡倉」一節的本公司董事及主要行政人員除外)知會本公司彼等於本公司股份或相關股份中擁有須記錄在根據證券及期貨條例第336條本公司須存置之登記冊的權益或淡倉。

## 購股權計劃

本公司有一項購股權計劃(「購股權計劃」)，本公司的唯一股東於2016年12月19日以書面決議案的方式批准及採納該計劃，自採納購股權計劃日期起計為期十年。

自採納起，並無購股權計劃項下的購股權獲授出、行使、註銷或失效，且於2022年9月30日並無尚未行使之購股權。

## 董事購買股份或債權證之權利

除購股權計劃外，本公司於截至2022年9月30日止六個月內任何時間概無授予任何董事或彼等各自之配偶或18歲以下的子女可藉購入本公司股份或債權證而獲益之權利，或彼等亦無行使任何該等權利；本公司、其控股公司或其任何附屬公司及同系附屬公司亦無訂立任何安排致使董事可於任何其他法人團體獲得該等權利。

## 購買、出售或贖回證券

截至2022年9月30日止六個月期間，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上市證券。

## 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，全體董事確認彼等於截至2022年9月30日止六個月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。

## 不競爭承諾的遵守情況

誠如本公司日期為2016年12月30日的招股章程所披露，根據日期為2016年12月19日的不競爭契據所載的不競爭承諾，我們的控股股東(即光彩控股有限公司、馬黎珈而女士及馬廷強先生，統稱「控股股東」)已各自向本公司(為其本身及代表其附屬公司)承諾(其中包括)彼等各自不會或將不會，

並將促使彼等各自的緊密聯繫人不會於本公司上市後為其本身或聯同或代表或為任何其他人士直接或間接進行、參與、從事與本集團業務構成競爭或相似或可能構成競爭的任何業務，或直接或間接於當中持有任何權益。不競爭契據的詳情載於本公司日期為2016年12月30日的招股章程「與控股股東的關係」一節「不競爭契據」一段。

獨立非執行董事已審閱不競爭契據的落實情況，並認為控股股東已於截至2022年9月30日止六個月內遵守其於不競爭契據下給予的承諾。

## 競爭利益

於2022年9月30日，就董事所悉，概無董事、控股股東及主要股東自身或彼等各自的聯繫人(定義見上市規則第8.10條)在與本集團業務構成或可能構成直接或間接競爭的任何業務或公司中擔任任何職位或擁有權益，或引起任何與利益衝突有關的顧慮。

## 企業管治守則

本公司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所載的企業管治守則(「企業管治守則」)的原則及守則條文。截至2022年9月30日止六個月內，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C.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C.2.1條的情況屬適當，目前並不建議區分主席與行政總裁的職責。

## 審核委員會

本公司已成立審核委員會，其書面職權範圍已遵守上市規則第3.21至3.23條。審核委員會由三名獨立非執行董事組成，由具備合適核數及財政相關管理專業的鄭毓和先生出任審核委員會主席，其餘成員為鄭輔國先生及李偉君先生。審核委員會已審閱本集團截至2022年9月30日止六個月的未經審核簡明綜合財務資料及本公告。

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11月25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。