

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，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



皓天財經集團

WONDERFUL SKY FINANCIAL GROUP HOLDINGS LIMITED

皓天財經集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限責任公司)

(股份代號：1260)

截至二零二六年三月三十一日止年度之 年度業績公告

業績

皓天財經集團控股有限公司(「本公司」或「公司」)之董事會(「董事會」)謹此宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」或「集團」)截至二零二六年三月三十一日止年度之綜合業績連同去年之比較數字如下：

綜合損益及其他全面收入表

截至二零二六年三月三十一日止年度

	附註	二零二六年 港幣千元	二零二五年 港幣千元
收益	3	260,471	190,836
直接成本		<u>(109,846)</u>	<u>(84,076)</u>
毛利		150,625	106,760
其他收入	4	48,432	51,777
其他收益及虧損淨額	4	(7,205)	(4,672)
銷售開支		(6,906)	(5,446)
行政開支		(64,025)	(61,294)

	二零二六年	二零二五年
附註	港幣千元	港幣千元

金融資產(確認)撥回減值虧損淨額			
－貿易應收賬款		(5,315)	(1,629)
－按公平值計入其他全面收入(「按公平值計入其他全面收入」)之債務工具分佔聯營公司業績		(16,822)	(38,529)
		<u>1,324</u>	<u>1,119</u>
除稅前利潤	5	100,108	48,086
稅項	6	<u>(14,881)</u>	<u>(6,865)</u>
年內利潤		<u>85,227</u>	<u>41,221</u>
年內其他全面收入			
其後重新分類或可能重新分類至損益的項目：			
按公平值計入其他全面收入之債務工具公平值變動之稅後淨虧損		(8,242)	(17,206)
按公平值計入其他全面收入計入損益之債務工具減值虧損		16,822	38,529
於終止確認按公平值計入其他全面收入的債務工具後重新分類累計按公平值計入其他全面收入的儲備		15,923	249
換算海外業務所產生之匯兌差額		<u>9,725</u>	<u>(5,253)</u>
		<u>34,228</u>	<u>16,319</u>
年內全面收入總額		<u>119,455</u>	<u>57,540</u>
每股盈利	8		
－基本		<u>7.40港仙</u>	<u>3.58港仙</u>
－攤薄		<u>7.40港仙</u>	<u>3.58港仙</u>

綜合財務狀況表

於二零二六年三月三十一日

		二零二六年 附註 港幣千元	二零二五年 港幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備		528,458	555,129
投資性物業		45,877	44,982
聯營公司之權益		7,758	5,260
按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)之金融資產		30,502	25,583
按公平值計入其他全面收入的債務工具		28,093	43,006
會所債券		12,200	12,200
遞延稅項資產		197	1,242
定期存款		182,000	—
		835,085	687,402
流動資產			
貿易及其他應收賬款	9	43,030	42,521
按公平值計入損益之金融資產		29,244	29,820
按公平值計入其他全面收入的債務工具		31,767	42,063
可收回稅項		—	1,218
銀行結餘及現金		28,683	31,396
定期存款		792,855	793,107
		925,579	940,125

		二零二六年 附註 港幣千元	二零二五年 港幣千元
流動負債			
貿易及其他應付賬款	10	93,091	102,137
合約負債		14,502	3,122
應付稅項		18,831	7,483
		126,424	112,742
流動資產淨額		799,155	827,383
資產淨額		1,634,240	1,514,785
資本及儲備			
股本		11,515	11,515
儲備		1,622,725	1,503,270
權益總額		1,634,240	1,514,785

1. 一般資料

本公司於二零一一年一月十二日根據開曼群島公司法第22章(一九六一年第三號法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限責任公司，其股份在香港聯合交易所有限公司主板上市。其直接控股公司Sapphire Star Investments Limited為一間於英屬處女群島註冊成立之有限責任公司，最終控股人為劉天倪先生。

本公司之主要業務為投資控股及證券投資。本集團之主要業務為提供財經傳訊服務、籌辦及協調國際路演。

綜合財務報表以本公司之功能貨幣港幣(「港幣」)呈列。

若干披露及比較數字已重新呈列並分類，已符合本年度的呈列方式。

2. 採用新訂香港財務報告準則會計準則及其修訂本

於本年度強制生效之經修訂香港財務報告準則會計準則

於本年度，本集團首次採用以下由香港註冊會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的經修訂香港財務報告準則會計準則，並於本集團自二零二五年四月一日開始的年度期間強制生效，以供編製綜合財務報表：

香港會計準則第21號之修訂

缺乏可兌換性

於本年度應用該等修訂對本集團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概無任何重大影響。

本集團並無提早採用以下已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則會計準則：

香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第7號之修訂	金融工具分類及計量之修訂 ²
香港財務報告準則第9號及香港財務報告準則第7號之修訂	涉及依賴自然能源生產電力的合同 ²
香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號之修訂	投資者與其聯營公司或合營企業之間之資產出售或注資 ¹
香港會計準則第21號之修訂	換算為高度通貨膨脹呈列貨幣 ³
香港財務報告準則會計準則之修訂	香港財務報告準則會計準則之年度改進—第11卷 ²
香港財務報告準則第18號	財務報表之呈列及披露 ³

¹ 於待定日期或之後開始的年度期間生效。

² 於二零二六年一月一日或之後開始的年度期間生效。

³ 於二零二七年一月一日或之後開始的年度期間生效。

除下文所述之新訂香港財務報告準則會計準則外，本公司董事預期採用所有其他新訂及經修訂香港財務報告準則會計準則於可預見的將來將不會對綜合財務報表構成重大影響。

香港財務報告準則第18號財務報表之呈列及披露

香港財務報告準則第18號財務報表之呈列及披露載列財務報表之呈列及披露規定，將取代香港會計準則第1號財務報表之呈列。本新訂香港財務報告準則會計準則在延續香港會計準則第1號多項規定的同時，引入於損益表中呈列指定類別及定義小計的新規定；就財務報表附註中管理層界定的表現計量(MPMs)提供披露及改進於財務報表中將予披露的合併及分類資料。此外，香港會計準則第1號的部分段落已移至香港會計準則第8號會計政策、會計估計變更及差錯更正(其標題將於香港財務報告準則第18號生效後變更為財務報表編製基準)及香港財務報告準則第7號金融工具：披露—終止確認之損益。香港會計準則第7號現金流量表及香港會計準則第33號每股盈利亦作出細微修訂。

香港財務報告準則第18號以及其他準則的修訂將於二零二七年一月一日或之後開始之年度期間生效，並允許提早應用。香港財務報告準則第18號要求採用追溯調整法，並設有特定過渡安排。就確認及計量而言，應用新準則預期將不會對本集團之財務業績及財務狀況構成重大影響，惟預期將影響綜合損益表及其他全面收入之架構與呈列，以及未來財務報表之披露。本集團正在評估香港財務報告準則第18號對本集團綜合財務報表的詳細影響。

3. 收益及分部資料

本集團之經營活動包括提供財經傳訊服務及籌辦及協調國際路演。該等經營分部乃按本公司行政總裁(即主要經營決策者)就資源分配及分部業績評估進行定期審閱之內部管理報告確定。於達致本集團之可報告分部時，概無合併計算經營分部。

分部收益及業績

以下為對本集團收益及經營及可報告分部業績之分析：

截至二零二六年三月三十一日止年度

	提供財經 傳訊服務 港幣千元	籌辦及協調 國際路演 港幣千元	綜合 港幣千元
收益	<u>260,471</u>	<u>-</u>	<u>260,471</u>
分部利潤／(虧損)	<u>115,488</u>	<u>(3)</u>	<u>115,485</u>
未分配企業收入			45,688
按公平值計入其他全面收入的 債務工具之利息收入			1,209
按公平值計入其他全面收入的 債務工具已確認之減值虧損			(16,822)
終止確認／出售按公平值計入 其他全面收入之債務工具之 虧損			(20,130)
出售一間聯營公司之收益			79
按公平值計入損益之金融資產 之公平值變動虧損淨額			(1,819)
未分配員工成本(包括退休福利 計劃供款及以股份為基礎之付 款)			(15,490)
分佔聯營公司業績			1,324
匯兌收益淨額			14,665
其他未分配企業開支			<u>(24,081)</u>
除稅前利潤			<u><u>100,108</u></u>

截至二零二五年三月三十一日止年度

	提供財經 傳訊服務 港幣千元	籌辦及協調 國際路演 港幣千元	綜合 港幣千元
收益	<u>190,836</u>	<u>–</u>	<u>190,836</u>
分部利潤	<u>92,525</u>	<u>(12)</u>	92,513
未分配企業收入			27,895
按公平值計入其他全面收入的 債務工具之利息收入			5,388
按公平值計入其他全面收入的 債務工具已確認之減值虧損			(38,529)
終止確認／出售按公平值計入 其他全面收入之債務工具之 收益			536
按公平值計入損益之金融資產 之公平值變動收益淨額			7,334
未分配員工成本(包括退休福利 計劃供款及以股份為基礎之 付款)			(17,125)
分佔聯營公司業績			1,119
匯兌虧損淨額			(12,542)
其他未分配企業開支			<u>(18,503)</u>
除稅前利潤			<u>48,086</u>

可報告分部之會計政策與本集團會計政策相同。分部利潤(虧損)指在並無分配若干其他收入、其他收益及虧損、集中企業開支及員工成本、分佔聯營公司業績及按公平值計入其他全面收入的債務工具已確認之減值虧損及財務費用之情況下各分部賺取之利潤(產生之虧損)。其為向主要營運決策者就資源分配及業績評估報告的計量。

4. 其他收入以及其他收益及虧損淨額

	二零二六年 港幣千元	二零二五年 港幣千元
其他收入		
銀行存款利息收入	37,640	25,328
按公平值計入其他全面收入的債務工具之 利息收入	1,209	5,388
按公平值計入損益之金融資產股息收入	3,016	401
投資物業之租賃收入	1,110	1,047
其他收入(附註1)	–	18,494
雜項收入	5,457	1,119
	48,432	51,777

附註1：截至二零二五年三月三十一日止年度，該筆金額指廣告及營銷費用退款港幣18,494,000元，該筆金額已於過往年度根據與獨立服務供應商簽訂的若干服務協議結清。

	二零二六年 港幣千元	二零二五年 港幣千元
其他收益及虧損淨額		
匯兌收益(虧損)淨額	14,665	(12,542)
出售一間聯營公司之收益	79	–
終止確認／出售按公平值計入其他全面 收入之債務工具之收益(虧損)收益(附註2)	(20,130)	536
按公平值計入損益之金融資產之公平值 變動(虧損)收益淨額	(1,819)	7,334
	(7,205)	(4,672)

附註2：該筆金額包括終止確認／出售後股權重新分類調整至損益的按公平值計入其他全面收入之債務工具虧損約港幣15,923,000元(二零二五年：約港幣249,000元)。

5. 除稅前利潤

	二零二六年 港幣千元	二零二五年 港幣千元
除稅前利潤已扣除下列項目：		
董事及行政總裁酬金	4,800	4,595
其他員工成本	37,294	40,867
其他員工退休福利計劃供款	3,503	3,882
	<u>45,597</u>	<u>49,344</u>
審計費用	800	850
物業、廠房及設備折舊	29,636	29,680
投資性物業折舊	1,431	1,431

6. 稅項

	二零二六年 港幣千元	二零二五年 港幣千元
香港利得稅		
—即期稅項	13,374	6,800
—過往年度不足(超額)撥備	462	(462)
	<u>13,836</u>	<u>6,338</u>
遞延稅項	<u>1,045</u>	<u>527</u>
	<u><u>14,881</u></u>	<u><u>6,865</u></u>

本集團的集團實體之一合資格申請利得稅兩級制項下的利得稅兩級稅率。根據利得稅兩級制，合資格集團實體首港幣二百萬元利潤將按8.25%徵稅，超過港幣二百萬元部分的利潤將按16.5%徵稅。不符合利得稅兩級制資格的集團實體的利潤繼續按16.5%的劃一稅率徵稅。

中國企業所得稅已按中國一家附屬公司估計應課稅溢利以稅率25%計提撥備。

境外附屬公司的稅項按相關國家現行適當稅率徵收。

7. 股息

本公司董事不建議派發截至二零二六年三月三十一日止年度的股息(二零二五年：無)，自報告期結束後亦並無擬派任何股息。

8. 每股盈利

本公司擁有人應佔每股基本及攤薄盈利按以下數據計算：

	二零二六年 港幣千元	二零二五年 港幣千元
盈利		
用以每股基本及攤薄盈利之本公司 擁有人應佔年內利潤	<u>85,227</u>	<u>41,221</u>
	二零二六年	二零二五年
股份數目		
用於計算每股基本及攤薄盈利之普通股加 權平均數	<u>1,151,454,000</u>	<u>1,151,454,000</u>

計算每股攤薄盈利並不假設本公司行使購股權，因為該等購股權的行使價高於截至二零二五年止年度購股權尚未行使期間的平均市價。截至二零二六年三月三十一日止年度內，本公司並無任何已發行潛在普通股。

9. 貿易應收賬款

	二零二六年 港幣千元	二零二五年 港幣千元
貿易應收賬款(扣除撥備)	28,804	34,474

本集團一般向其客戶授予三十日的信用期。

以下為於報告期末扣除信貸損失撥備後貿易應收賬款之賬齡分析(按發票日期(即各收益確認之概約日期)呈列)：

	二零二六年 港幣千元	二零二五年 港幣千元
30日內	3,816	7,514
31至90日	10,527	8,053
91日至1年	14,461	18,907
	28,804	34,474

10. 貿易應付賬款

以下為貿易應付賬款之賬齡分析(根據發票日期於報告期末進行分類)：

	二零二六年 港幣千元	二零二五年 港幣千元
30日內	8,791	5,752
31至60日	929	958
61至90日	436	398
91日至1年	2,923	5,473
超逾1年	59,644	61,401
	72,723	73,982

貿易應付賬款為免息，且其信貸期一般介乎1至360日。

管理層討論及分析

業務回顧

概覽

回顧財政年度內，香港首次公開發售(IPO)市場迎來強勁復甦。於二零二五年，香港錄得119宗IPO(二零二四年：約70宗IPO)，數量較二零二四年上升約70%，而總所得款項大幅增長至約374億美元，重奪全球IPO集資額榜首。二零二五年，全球五大新股及股權融資項目當中有兩宗於香港開展，年內亦錄得8宗單項集資額逾10億美元的IPO，反映投資者對大型上市項目抱有濃厚興趣。截至二零二五年底，上市申請數目較二零二四年多出一倍以上。

於本財政年度，以下行業趨勢對財務公關行業產生深遠影響：

- **A+H雙上市熱潮**

二零二五年，合共19間A股企業完成於香港第二上市，累計集資約港幣1,401億元，佔全年IPO總集資額近50%。此為本集團帶來更多向內地大型企業提供IPO相關公關服務的機會。

- **新經濟公司持續活躍上市**

新經濟公司，特別是依據上市規則第18C章(特專科技公司)及第18A章(生物科技公司)上市的企業，持續成為市場焦點。二零二五年共有16間第18A章企業及5間第18C章企業新上市。該等企業一般對投資者關係、品牌定位及市場傳播具更高專業要求，為本集團締造提供更完善顧問及媒體傳播服務的機遇。

- **基石投資及市場參與度顯著上升**

二零二五年，89間IPO公司引入基石投資者，基石投資總額創新高，達約港幣1,066億元。市場參與度明顯提升，代表IPO項目的公關傳播現需面向更廣泛受眾，並符合更高專業標準。

- **監管環境持續演變**

期內，香港證券及期貨事務監察委員會考慮加強監管財經KOL(關鍵意見領袖)，當中包括要求證券商對KOL開展盡職審查、評估其背景及公信力，並持續監察其發佈內容的準確性。該監管趨勢要求財務公關服務供應商提升合規能力，同時為具合規優勢的市場參與者建立競爭屏障。

本集團直接受惠於上述行業趨勢，並因此實現項目數量增加、交易規模擴大，以及高價值顧問服務需求持續上升。

本集團利潤從截至二零二五年三月三十一日止年度之約港幣41.2百萬元增加至截至二零二六年三月三十一日止年度之約港幣85.2百萬元，增加約106.8%。本集團收益從截至二零二五年三月三十一日止年度之約港幣190.8百萬元增加至截至二零二六年三月三十一日止年度之約港幣260.5百萬元，增加約36.5%。

本集團的業務包括兩個主要業務分部，即財經傳訊服務分部和國際路演服務分部。

財經傳訊服務分部

我們的財經傳訊服務包括(i)專業財經公關服務；(ii)投資者關係服務；(iii)財經印刷服務；及(iv)資本市場品牌服務。截至二零二六年三月三十一日止年度，該業務分部之營業額約為港幣260.5百萬元(二零二五年：約港幣190.8百萬元)，增加約36.5%。該業務分部的收益增加乃因本財政年度香港IPO市場的強勁復甦。該業務分部截至二零二六年三月三十一日止年度之利潤約為港幣115.5百萬元(二零二五年：約港幣92.5百萬元)，增加約24.9%。

國際路演服務分部

本財政年度內，本集團一直專注於香港市場業務。截至二零二六年三月三十一日及二零二五年三月三十一日止年度，該業務分部並無錄得任何收益。截至二零二六年三月三十一日止年度錄得分部虧損約港幣3,000元(二零二五年：約港幣12,000元)。

除兩個業務分部所產生的損益外，截至二零二六年三月三十一日止年度，本集團債券證券產生的利息收入約為港幣1.2百萬元(二零二五年：約港幣5.4百萬元)。本集團於終止確認／出售債券證券等按公平值計入其他全面收入的債務工具錄得虧損約港幣20.1百萬元(二零二五年：收益約港幣0.5百萬元)。債券證券包括於香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)，新加坡交易所有限公司(「新交所」)或海外交易所上市的債券。截至二零二六年三月三十一日止年度，由於債券證券市值下跌，按公平值計入其他全面收入的債務工具公平值變動淨虧損約港幣8.2百萬元(二零二五年：約港幣17.2百萬元)，於其他全面收入中確認，並計入本集團儲備。於終止確認按公平值計入其他全面收入的債務工具後重新分類累計按公平值計入其他全面收入的儲備錄得虧損港幣15.9百萬元(二零二五年：約港幣0.2百萬元)。截至本年度末，本集團對按公平值計入其他全面收入的債務工具以預期信貸虧損模式進行減值評估。根據評估結果，本集團於損益中確認與按公平值計入其他全面收入之債務工具有關的減值虧損約港幣16.8百萬元(二零二五年：約港幣38.5百萬元)，此乃由於部分上市債券發行人的信用情況有所下降所致。

財務回顧

流動資金及財務資源

本集團一般以內部產生之現金流量支持其營運所需。本集團財政健全，現金狀況保持穩健。於二零二六年三月三十一日，本集團之銀行結餘及現金合共約達港幣28.7百萬元(二零二五年：約港幣31.4百萬元)，而本集團定期存款合共約港幣974.9百萬元(二零二五年：約港幣793.1百萬元)。

本集團於二零二六年三月三十一日及二零二五年三月三十一日均無任何銀行貸款及銀行透支(扣除銀行結餘及現金)，因此按本公司擁有人應佔權益計算，本集團於二零二六年三月三十一日之淨負債比率為0%(二零二五年：0%)。

匯率風險

本集團大部分交易均以港幣、美元及人民幣為單位。截至二零二六年三月三十一日，在現時之聯繫匯率制度下，港幣兌美元之匯率較為穩定，因此本集團並未承受任何重大美元匯率風險。本集團現時並無實施人民幣之對沖政策，但其管理層緊密監控有關風險，並會於有需要時考慮對沖有關風險。

資產抵押

於二零二六年三月三十一日及二零二五年三月三十一日，本集團並無任何資產抵押。

或然負債

於二零二六年三月三十一日，本集團並無或然負債。

前景

香港IPO市場預計於來年持續增長。現有超過300宗上市申請，且A+H雙上市及新經濟公司儲備項目充足，羅兵咸永道會計師事務所作出預測，市場將迎來150–160間新上市公司，總集資額約港幣3,000億元至港幣3,500億元。受政府政策舉措及香港交易所上市制度持續改革帶動，新經濟及科技板塊(包括半導體、人工智能、機器人及生物科技)預計將成為市場主流。

主要增長動力包括有意尋求第二上市的A股企業持續參與、國際投資者參與度提升，以及整體寬鬆的利率環境帶動市場流動性。惟市場前景亦存在不利因素，中東衝突等地緣政治不明朗因素或會令市場出現間歇性波動，並使投資者對估值更為審慎。此外，財務公關服務供應商之間競爭加劇，加上監管合規要求不斷提升，均構成持續挑戰。

在此背景下，本集團將持續深耕新經濟及科技領域專業能力，把握A+H及跨境上市商機、完善合規體系，並專注承接具獨特競爭價值的高質量上市委聘項目。本集團將時刻警惕外部風險，同時對下一個財政年度的業務前景維持審慎樂觀態度。

首次公開發售及先舊後新配售之所得款項用途

於二零二六年三月三十一日，首次公開發售之所得款項用途詳情載列如下：

所得款項淨額分配	所得款項擬定用途	於二零二六年 三月三十一日 已使用所得款項 總額	於二零二六年 三月三十一日 擬定用途之所得 款項淨額之結餘	預期動用時間 ^(附註)	擬定 用途 變更
約港幣124.9百萬元	戰略併購及收購有財經傳訊業務、投資者關係業務、財經印刷業務或國際路演業務相關經驗之公司。	港幣19.8百萬元	港幣105.1百萬元	二零二六年 十二月三十一日	否
約港幣124.9百萬元	為潛在收購融資或與中國財經傳訊業務公司成立合資企業。	港幣65.5百萬元	港幣59.4百萬元	二零二六年 十二月三十一日	否

附註：

未動用所得款項之預期時間表乃基於本公司對日後市場狀況及戰略發展作出之最佳估計，可能視乎市場狀況之發展而有所變動及調整。

截至二零二六年三月三十一日，先舊後新配售之所得款項用途之詳情載列如下：

所得款項淨額分配	所得款項擬定用途	於二零二六年 三月三十一日 已使用所得款項 總額	於二零二六年 三月三十一日 擬定用途之所得 款項淨額之結餘	預期動用時間 ^(附註)	擬定 用途 變更
約港幣423.0百萬元	創建移動互聯網專業服務平台「皓天雲」，為客戶及公眾投資界提供線上至線下(「線上至線下」)的金融服務。	港幣86.2百萬元	港幣336.8百萬元	二零二六年 十二月三十一日	否

附註：

未動用所得款項之預期時間表乃基於本公司對日後市場狀況及戰略發展作出之最佳估計，可能視乎市場狀況之發展而有所變動及調整。

僱員及薪酬政策

於二零二六年三月三十一日，本集團有182名全職員工。員工成本總額(包括董事酬金)約為港幣45.6百萬元(二零二五年：約港幣49.3百萬元)。薪酬組合一般乃參考市場條款及按個別員工表現制定。本集團一般每年檢討薪金一次，而花紅(如有)則將按工作表現評估及其他相關因素釐定。本集團制定之員工福利計劃包括強制性公積金計劃、購股權計劃及醫療保險。

股東週年大會

本公司將於二零二六年九月三十日舉行股東週年大會(「股東週年大會」)。股東週年大會通告將按上市規則規定的方式於適當時候在本公司網站(<http://www.wsfg.hk>)及香港聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)刊發，並連同本公司之年度報告一同刊發。

報告期後事項

於二零二六年六月三日，本集團附屬公司於場外市場以100美元的價格購買可贖回零息票據，未來三年有效單利利率達每年4.67%，總金額為14,000,000美元。

除上文所披露者外，截至二零二六年三月三十一日止年度後至本公告日期，概無重大事項。

買賣或贖回本公司上市證券

截至二零二六年三月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司概無買賣或贖回本公司任何上市證券。

審核委員會及審閱財務報表

審核委員會已與管理層會面，並審閱本集團截至二零二六年三月三十一日止年度之年度業績、本集團在編製本公司及其附屬公司截至二零二六年三月三十一日止年度之綜合財務報表時所採納之會計原則及慣例，並討論有關之核數、內部監控及其他財務申報事宜。

天職香港會計師事務所有限公司之工作範圍

本集團核數師天職香港會計師事務所有限公司(「天職」)已同意公佈所載之關於本集團截至二零二六年三月三十一日止年度之綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表及其相關附註之數字與本集團本年度之綜合財務報表所載數字一致。根據香港會計師公會所頒佈之《香港審計準則》、《香港審閱工作準則》或《香港核證工作準則》，天職在有關方面進行之工作並不構成核證服務，故天職並無就業績公佈發表任何核證。

企業管治常規

本公司致力恪守高水平之企業管治常規。過去一年，本公司一直遵守上市規則附錄十四所載企業管治守則(「守則」)之所有守則條文，惟偏離下列守則條文：

守則條文第A.2.1條

根據守則條文第A.2.1條，董事長與行政總裁的職能應有所區分，且不應由一人同時兼任。目前，劉天倪先生同時擔任董事長及行政總裁。劉先生為本集團創辦人，擁有三十年以上金融投資行業及財經傳訊行業經驗。董事會相信，將兩個職能集中於同一人士，在當前和可預見的未來可為本公司提供強大一致之領導，方便本集團業務策略之實施及執行。然而，本集團將根據當時情況不時檢討其架構。

董事進行證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載之上市發行人董事進行證券交易之標準守則(「標準守則」)之相同條款作為董事進行證券交易之操守守則。向全體董事作出具體查詢後，董事均確認截至二零二六年三月三十一日止年度已遵守標準守則所載之規定標準。

刊發年度業績及年報

本公司之股東週年大會將會於二零二六年九月三十日舉行。本業績公告乃載於本公司網站(<http://www.wsfg.hk>)及香港聯交所網站(<http://www.hkexnews.hk>)。載有上市規則規定之所有資料之年度報告將按上市規則規定的方式適時在上述網站內刊載。

承董事會命
皓天財經集團控股有限公司
公司秘書
李立菊

香港，二零二六年六月三十日

於本公告日期，劉天倪先生、劉欣怡小姐為本公司之執行董事，而李靈修女士、林映融女士、張廣達先生為本公司之獨立非執行董事。

本公告之中英文版本如有歧義，概以英文版本為準。