

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2024年3月31日止年度之 年度業績公告

摘要

- 截至2024年3月31日止年度，本集團的收益約為四億九千四百三十萬港元，較截至2023年3月31日止年度的約四億六千三百一十萬港元增加約三千一百二十萬港元或6.7%。
- 截至2024年3月31日止年度，本公司擁有人應佔虧損約為一千二百六十萬港元，較截至2023年3月31日止年度虧損減少約七百九十萬港元或38.5%。
- 截至2024年3月31日止年度，每股基本虧損為3.15港仙(2023年：5.13港仙)。
- 董事會並不建議或宣派截至2024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2024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2024年3月31日止年度

	附註	2024 千港元	2023 千港元
收益	4	494,260	463,117
其他收入及收益淨額	4	5,762	9,445
存貨及消耗品成本		(52,839)	(47,430)
員工成本		(183,820)	(177,460)
物業租金及相關開支		(67,925)	(69,959)
物業、廠房及設備折舊		(42,437)	(44,449)
其他開支淨額		(159,626)	(153,471)
財務成本		(5,155)	(3,660)
除稅前虧損	5	(11,780)	(23,867)
所得稅抵免／(開支)	6	(836)	3,366
年度虧損		<u>(12,616)</u>	<u>(20,501)</u>
其他全面虧損			
於其後期間可能重新分類至 損益的其他全面虧損：			
換算海外業務的匯兌差額		<u>(1,334)</u>	<u>(56)</u>
年度全面虧損總額		<u>(13,950)</u>	<u>(20,557)</u>
本公司普通股權益持有人應佔每股虧損	8		
基本及攤薄		<u>(3.15)港仙</u>	<u>(5.13)港仙</u>

綜合財務狀況表

於2024年3月31日

	附註	2024 千港元	2023 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備		85,789	101,075
使用權資產		83,107	109,304
按金		9,559	15,460
遞延稅項資產		18,426	17,643
		<u>196,881</u>	<u>243,482</u>
非流動資產總值			
		<u>196,881</u>	<u>243,482</u>
流動資產			
存貨		42,151	38,194
貿易應收賬款	9	13,402	18,077
預付款項、按金、其他應收賬款 及其他資產		41,271	34,013
可收回稅項		3,305	3,720
已抵押定期存款		62,604	62,414
現金及現金等價物		119,829	116,911
		<u>282,562</u>	<u>273,329</u>
流動資產總值			
		<u>282,562</u>	<u>273,329</u>
流動負債			
貿易應付賬款	10	10,561	10,544
其他應付賬款及應計費用		29,944	21,300
合約負債及遞延收益		182,965	182,048
計息銀行借款		12,510	19,170
租賃負債		35,731	44,467
應付稅項		1,221	5,417
修復成本撥備		5,045	3,619
		<u>277,977</u>	<u>286,565</u>
流動負債總額			
		<u>277,977</u>	<u>286,565</u>
流動資產／(負債)淨額			
		<u>4,585</u>	<u>(13,236)</u>
總資產減流動負債			
		<u>201,466</u>	<u>230,246</u>

	2024 千港元	2023 千港元
非流動負債		
租賃負債	51,508	66,639
修復成本撥備	8,800	9,749
遞延稅項負債	4,395	3,145
	<u>64,703</u>	<u>79,533</u>
非流動負債總額		
	<u>64,703</u>	<u>79,533</u>
資產淨值	<u>136,763</u>	<u>150,713</u>
權益		
已發行股本	4,000	4,000
儲備	132,763	146,713
	<u>136,763</u>	<u>146,713</u>
權益總值	<u>136,763</u>	<u>150,713</u>

附註：

1. 公司資料

卓珈控股集團有限公司為一間於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。

於本年度，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護膚產品銷售。

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

此財務報表乃根據香港會計師公會(「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)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，此財務報表乃以港元(「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

本集團已於本年度的財務報表內首次採納以下新訂及經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第17號	保險合約
香港會計準則第1號及 香港財務報告準則實務聲明 第2號修訂	會計政策披露
香港會計準則第8號修訂	會計估算的定義
香港會計準則第12號修訂	單一交易產生的資產及負債相關遞延稅項
香港會計準則第12號修訂	國際稅務改革—支柱二規則範本

本集團適用的新訂及經修訂香港財務報告準則的性質及影響載述如下：

- (a) 香港會計準則第1號之修訂要求實體披露其重大會計政策資料而非其主要會計政策。倘連同實體財務報表內其他資料一併考慮，會計政策資料可以合理預期會影響通用財務報表的主要使用者根據該等財務報表所作出的決定，則該會計政策資料屬重大。香港財務報告準則實務聲明第2號之修訂「作出重大判斷」提供有關如何應用會計政策披露重大性概念的非強制性指引。本集團已於財務報表披露重大會計政策。該等修訂不會對本集團財務報表任何項目的計量、確認或列報產生任何影響。
- (b) 香港會計準則第8號之修訂澄清會計估計變動與會計政策變動之間的區別。會計估計被定義為財務報表中存在計量不確定性的貨幣金額。該修訂亦澄清實體如何使用計量技術及輸入數據來編製會計估計。由於本集團的方針及政策與該等修訂一致，該等修訂概無對本集團的財務報表造成影響。
- (c) 香港會計準則第12號之修訂單一交易產生的資產及負債相關遞延稅項縮小香港會計準則第12號中初步確認例外的範圍，使其不再適用於產生相等的應課稅和可扣減暫時差額的交易，例如租賃及退役責任。因此，實體須就此類交易產生的暫時差額確認遞延稅項資產(前提是具有充足的應課稅溢利)及遞延稅項負債。於應用該等修訂時，本集團已分別確定使用權資產及租賃負債所產生的暫時差額，並已於財務報表所披露的對賬中反映。然而，由於相關遞延稅項結餘合資格根據香港會計準則第12號予以抵銷，因此其對綜合財務狀況表呈列的整體遞延稅項結餘並無任何重大影響。除上文所述者外，該等修訂於初始應用時對本集團的財務狀況或表現並無任何重大影響。
- (d) 香港會計準則第12號之修訂國際稅務改革—支柱二規則範本引入強制暫時性豁免確認及披露經濟合作暨發展組織所刊行支柱二規則範本實施導致的遞延稅項。該等修訂亦為受影響的實體引入披露要求，協助財務報表使用者更了解實體所面臨的支柱二所得稅風險，包括在支柱二法例生效期間單獨披露與支柱二所得稅相關的即期稅項，以及在法例已頒佈或實質上已頒佈但尚未生效期間披露其所面臨的支柱二所得稅風險的已知或可合理估計的資料。本集團已追溯應用該等修訂。由於本集團不屬於支柱二規則範本的範圍，該等修訂並無對本集團造成任何影響。

3. 營運分部資料

本集團有一個可呈報營運分部(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，故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

	2024 千港元	2023 千港元
香港	450,819	431,976
中國內地	<u>43,441</u>	<u>31,141</u>
總計	<u><u>494,260</u></u>	<u><u>463,117</u></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

	2024 千港元	2023 千港元
香港	164,445	210,051
中國內地	<u>4,552</u>	<u>2,935</u>
總計	<u><u>168,997</u></u>	<u><u>212,986</u></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2024年及2023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%，故並無呈列主要客戶資料。

4. 收益、其他收入及收益，淨額

收益分析如下：

	2024 千港元	2023 千港元
客戶合約收益		
療程服務	374,538	333,213
護膚產品	119,641	129,573
醫療諮詢服務	9	9
處方及配藥服務	72	322
總計	<u>494,260</u>	<u>463,117</u>

其他收入及收益淨額分析如下：

	2024 千港元	2023 千港元
銀行利息收入	5,323	2,354
政府補助*	–	6,678
出售物業、廠房及設備項目收益淨額	60	164
其他	379	249
總計	<u>5,762</u>	<u>9,445</u>

* 政府補助主要指收取香港特別行政區政府「防疫抗疫基金」下的補助。有關該等補助概無任何未達成的條件或或然情況。

5. 除稅前虧損

本集團除稅前虧損乃經扣除／(計入)下列各項後得出：

	2024 千港元	2023 千港元
物業、廠房及設備折舊	42,437	44,449
使用權資產折舊	50,807	46,098
物業、廠房及設備減值	1,430	–
使用權資產減值	1,170	–
商譽減值	–	4,305
貿易應收賬款減值／(減值撥回)淨額	(477)	561

6. 所得稅

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% (2023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(2023年：2,000,000港元)應課稅溢利按8.25% (2023年：8.25%)的稅率納稅，餘下的應課稅溢利則按16.5% (2023年：16.5%)的稅率納稅。

	2024 千港元	2023 千港元
即期－香港		
年內支出	2,966	5,820
過往年度撥備不足／(超額撥備)	(2,597)	81
遞延	467	(9,267)
	<u>836</u>	<u>(3,366)</u>
年內稅項支出／(抵免)總額	<u>836</u>	<u>(3,366)</u>

7. 股息

本公司董事會不建議派付截至2024年3月31日止年度任何股息(2023年：無)。

8. 本公司普通股權益持有人應佔每股虧損

每股基本虧損的金額乃根據本公司普通股權益持有人應佔年度虧損12,616,000港元(2023年：20,501,000港元)及年內已發行普通股的加權平均數400,000,000股(2023年：400,000,000股)計算得出。

截至2024年及2023年3月31日止年度，本集團並無已發行潛在攤薄普通股。

9. 貿易應收賬款

	2024 千港元	2023 千港元
貿易應收賬款	13,522	18,674
減值	(120)	(597)
賬面淨值	<u>13,402</u>	<u>18,077</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：

	2024 千港元	2023 千港元
1個月內	5,800	13,331
1至3個月	5,856	4,032
超過3個月	1,746	714
總計	<u>13,402</u>	<u>18,077</u>

10. 貿易應付賬款

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：

	2024 千港元	2023 千港元
1個月內	10,278	10,544
1至3個月	234	—
超過3個月	49	—
總計	<u>10,561</u>	<u>10,544</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

業務回顧及展望

本集團主要在香港從事非手術性醫學美容及生活美容產業，並在內地及香港銷售護膚產品。

於回顧年度，本集團積極應對相對低迷的市場環境。由於競爭加劇，我們投入了更多精力及資源進行廣告宣傳及推廣，並升級客戶關係管理系統（「客戶關係管理系統」），旨在增強我們在醫學美容、生活美容及護膚品產業的核心競爭力。我們亦認為，維持客戶的忠誠度對於集團的長遠發展至關重要。同時，為進一步提高營運效率，我們採取了不同措施，包括優化銷售網絡和資源配置，並透過流程重組果斷精簡營運結構及業務流程。

截至2024年3月31日止年度（「2024財政年度」），本集團錄得收益為四億九千四百三十萬港元，較截至2023年3月31日止年度（「2023財政年度」）的四億六千三百一十萬港元輕微增長6.7%。該增加主要源於療程服務收益增加。本集團錄得淨虧損約一千二百六十萬港元（2023財政年度：淨虧損二千零五十萬港元）。虧損主要由於內地的市場營銷及其他費用增加所致。

本集團三間CosMax+醫學美容中心均位處香港核心地段，有助於吸納和建立多元化客戶群。為確保向客戶提供安全、優質的定制療程服務，所有設備及療程服務均經醫生臨床評估後方予以採用。

本集團亦於香港黃金地段經營三間VITAE療程中心。生活美容品牌VITAE以「維持美容與健康的完美平衡及煥發由內而外的美麗光彩」為服務理念，自成立至今，在客戶群及收益上均符合預期。憑藉市場對VITAE服務的高度認可，我們預計VITAE將在中長期為本集團的運營及財務作出正面的貢獻。

CosMax+和VITAE因應市場對美容療程服務的需求上升，積極引入多樣化療程，進一步提供更全面的服務，以滿足客戶不同的需求，提升品牌的知名度及客戶粘性。

此外，CosMax+和VITAE均榮獲「優質服務認證」，充分彰顯了本集團在醫學和生活美容服務品質方面的卓越成就。

XOVĒ是由瑞士專業科研團隊研發的優質護膚產品系列。2024財政年度，我們整合了香港銷售網絡。同時亦通過我們的電子商店進行推廣及產品銷售。儘管與疫情前相比，消費者信心較低，總體消費模式發生變化，但有賴忠實客戶的支持，我們的銷售額保持穩定。我們亦舉辦了不同的客戶工作坊和活動，以加強並鞏固客戶關係。

XOVĒ於內地透過經銷商銷售網絡覆蓋廣大客戶群，亦於天貓及抖音多個網絡平台銷售產品，各渠道銷售成績符合預期。由於內地業務處於萌芽期，需投入較高的廣告及推廣費用作品牌建設之用，在近年充滿挑戰的環境下，我們預計XOVĒ可能需要較預期長的時間方能進入收成期。

為應對經濟環境的變化，提升品牌形象及吸納新客戶，我們升級了客戶關係管理系統並對會員計劃作出改革，以支持新的營銷策略。本集團亦於2024財政年度內舉辦了多項廣告及推廣活動。

社會責任始終是我們的承擔之一，本年度已連續第三年參加癌症基金會組織的「粉紅革命」活動。

財務回顧

收益

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

於2024財政年度，本集團的收益約為四億九千四百三十萬港元，較2023財政年度的四億六千三百一十萬港元增加約三千一百二十萬港元或6.7%。於2024財政年度，本集團經營六間療程中心及在一線購物中心設零售店銷售護膚產品。因有效的銷售及市場推廣活動提高了品牌的知名度，總體收益較去年有所增加。

	截至3月31日止年度			
	2024		2023	
	千港元	百分比	千港元	百分比
療程服務	374,538	75.8	333,213	72.0
護膚產品	119,641	24.2	129,573	28.0
醫療諮詢服務	9	0.0	9	0.0
醫療產品處方及配藥	72	0.0	322	0.0
總收益	<u>494,260</u>	<u>100.0</u>	<u>463,117</u>	<u>100.0</u>

(i) 來自療程服務的收益

於2024財政年度及2023財政年度，來自療程服務的收益分別約為三億七千四百五十萬港元及約三億三千三百二十萬港元，分別佔總收益的75.8%及72.0%。增幅約為四千一百三十萬港元或12.4%，主要由於(1)引入新療程服務；(2)我們客戶群穩步增長；及(3)有效實施銷售及市場推廣從而提高品牌的知名度。

(ii) 來自銷售護膚產品的收益

護膚產品指由瑞士專業科研團隊主理的面部清潔用品、爽膚水、精華液、保濕液、眼部護理產品、紫外線(UV)防護產品及面膜等產品系列。

於2024財政年度及2023財政年度，來自銷售護膚產品的收益分別約為一億一千九百六十萬港元及約一億二千九百六十萬港元，分別佔我們總收益的24.2%及28.0%。減少約一千萬港元或7.7%，主要由於2024財政年度零售市場緊縮所致。

(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發售的護膚產品。

於2024財政年度及2023財政年度，來自醫療產品處方及配藥的收益約為十萬港元及三十萬港元。

其他收入及收益淨額

於2024財政年度及2023財政年度，其他收入及收益淨額分別約為五百八十萬港元及九百四十萬港元。減幅約為三百六十萬港元或38.3%，主要由於剔除2023財政年度收取有關「保就業」計劃及防疫抗疫基金下的其他資助計劃的非經常政府資助約六百七十萬港元。

存貨及消耗品成本

於2024財政年度及2023財政年度，存貨及消耗品成本分別約為五千二百八十萬港元及四千七百四十萬港元。增加約五百四十萬港元或11.4%，主要由於2024財政年度的收益增加。

員工成本

員工成本由2023財政年度約一億七千七百五十萬港元增加約六百三十萬港元或3.5%至2024財政年度約一億八千三百八十萬港元。2024財政年度的員工成本增加，主要由於員工人數上升以及向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2023財政年度約七千萬港元減少約二百一十萬港元或3.0%至2024財政年度的六千七百九十萬港元。有關減少主要由於優化香港的銷售網絡所致。

物業、廠房及設備折舊

物業、廠房及設備折舊由2023財政年度約四千四百四十萬港元減少約二百萬港元或4.5%至2024財政年度約四千二百四十萬港元。

其他開支淨額

2024財政年度及2023財政年度的其他開支淨額明細載列如下：

	2024	2023	百分比變動
	千港元	千港元	
信用卡佣金	14,431	15,722	(8.2%)
廣告及推廣開支	65,346	62,229	5.0%
維修及保養費	4,795	4,740	1.2%
專業費用	9,069	7,947	14.1%
慈善捐款	433	129	235.7%
顧問費	16,533	18,723	(11.7%)
物業、廠房及設備減值	1,430	–	不適用
使用權資產減值	1,170	–	不適用
其他	46,419	43,981	5.5%
	<u>159,626</u>	<u>153,471</u>	4.0%

其他開支淨額由2023財政年度約一億五千三百五十萬港元增加約六百一十萬港元至2024財政年度約一億五千九百六十萬港元。有關增加主要由於2024財政年度中國內地開支增加，尤其是品牌建設及提高品牌的知名度導致廣告及推廣開支增加。另外，於2024財政年度，集團確認了物業、廠房及設備以及使用權資產減值虧損分別約一百四十萬港元及一百二十萬港元。

財務成本

財務成本由2023財政年度約三百七十萬港元增加約一百五十萬港元至2024財政年度約五百二十萬港元。

所得稅

於2023財政年度，所得稅抵免約為三百四十萬港元，而2024財政年度則錄得所得稅費用約八十萬港元。

年度虧損

於2024財政年度，本公司擁有人應佔虧損約為一千二百六十萬港元(2023財政年度：二千零五十萬港元)。

股息

董事會並不建議或宣派2024財政年度的任何股息(2023財政年度：無)。

流動資金及財務資源及債務

財務資源

我們持續維持穩健的財務狀況，於2024年3月31日的現金及現金等價物約為一億一千九百八十萬港元(2023年：一億一千六百九十萬港元)。我們於2024年3月31日的營運資金(不包括與租賃作自用物業相關的租賃負債)為四千零三十萬港元(2023年：三千一百二十萬港元)。根據我們由營運獲得的穩定現金流入，加上現金及銀行結餘，我們具備足夠的流動資金及財務資源，以應付下一財政年度營運需求。

於2024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。

計息銀行借款

於2024年3月31日，本集團未償還計息銀行借款約為一千二百五十萬港元(2023年：一千九百二十萬港元)。

或然負債及擔保

於2024年3月31日，本集團並無重大或然負債及擔保(2023年：無)。

前景

展望未來，粘性通脹導致利率居高不下，預期經濟增長保持緩慢向上的軌跡，消費者信心及支出可能相對低迷。為應對緩慢且漫長的復甦期，本集團將專注於優化營運策略，以實現長期可持續發展。集團資源將優先流向具有競爭優勢的核心業務，以強化我們的競爭力。

本集團將繼續物色、研發及推出新產品和服務以豐富客戶體驗。亦會為員工提供持續培訓，以提升專業性及安全意識，同時確保高服務標準。上述措施將有利本集團吸納新客戶，並鞏固現有客戶的忠誠度。

從長遠來看，我們對醫學美容和生活美容產業保持樂觀且正面的預期，但在制定中期目標和策略時，我們將採取謹慎及穩健的態度。我們將密切監察市場經濟情況和變化，並於必要時作出調整，以維持競爭力。此外，本集團的財務狀況穩健，具充足的現金流且負債比率處於低水平。我們相信集團堅實的基礎及以客戶為本的專業精神將為股東創造價值及回報。

購買、出售或贖回證券

截至2024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。

股東週年大會及暫停辦理股份過戶登記手續

股東週年大會的日期及暫停辦理股份過戶登記手續將會稍後公告。

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C1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2024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，黎珈而女士為本公司的董事會主席(「主席」)及行政總裁(「行政總裁」)。由於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董事，董事會相信，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條的情況屬可接受及適當，目前並不建議區分主席與行政總裁的職責。

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C3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2024財政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

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本公司審核委員會(「審核委員會」)，設有特定書面職權範圍。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。審核委員會已聯同本公司外聘核數師審閱本集團截至2024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。

本公司核數師之工作範圍

本公司核數師已將初步公告所載有關本集團截至2024年3月31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草擬本所載之金額核對一致。本公司核數師就此方面所進行之工作並不構成根據香港會計師公會頒佈之香港核數準則、香港審閱聘用準則或香港核證聘用準則而進行之核證聘用，故本公司核數師並未對初步公告作出任何保證。

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，2024年6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。