

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2021年3月31日止年度之 年度業績公告

摘要

- 截至2021年3月31日止年度，本集團的收益約為128.9百萬港元，較截至2020年3月31日止年度的約176.5百萬港元減少約47.6百萬港元或27.0%。
- 截至2021年3月31日止年度，本公司擁有人應佔虧損約為12.7百萬港元，而截至2020年3月31日止年度則錄得溢利約13.6百萬港元。
- 截至2021年3月31日止年度，每股基本虧損為3.16港仙(2020年：每股盈利3.39港仙)。
- 董事會並不建議或宣派截至2021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2021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2021年3月31日止年度

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
收益	5	128,871	176,529
其他收入	5	12,753	4,139
存貨及消耗品成本		(12,990)	(17,473)
員工成本		(70,889)	(81,844)
物業租金及相關開支		(21,166)	(22,471)
物業、廠房及設備折舊		(12,971)	(12,336)
其他開支		(37,976)	(28,664)
財務成本	7	(1,849)	(2,211)
除稅前溢利／(虧損)	6	(16,217)	15,669
所得稅抵免／(開支)	8	3,564	(2,113)
本公司擁有人應佔 年度溢利／(虧損)		<u>(12,653)</u>	<u>13,556</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>(4)</u>	<u>-</u>
本公司擁有人應佔年度 全面收益／(虧損)總額		<u>(12,657)</u>	<u>13,556</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>(3.16)港仙</u>	<u>3.39港仙</u>

綜合財務狀況表
於2021年3月31日

	附註	2021年 千港元	2020年 千港元
非流動資產			
物業、廠房及設備		34,498	39,491
使用權資產		42,719	50,310
商譽		4,305	4,305
按金		5,820	9,540
遞延稅項資產		6,815	3,179
非流動資產總值		94,157	106,825
流動資產			
存貨		14,154	14,320
貿易應收賬款	11	16,263	7,974
預付款項、其他應收賬款及其他資產		24,966	12,141
可收回稅項		3,476	3,204
已抵押定期存款		57,346	55,460
現金及現金等價物		161,773	157,327
流動資產總值		277,978	250,426
流動負債			
貿易應付賬款	12	2,076	338
其他應付賬款及應計費用		6,616	6,067
合約負債及遞延收益		168,182	135,675
修復成本撥備		483	1,825
租賃負債		16,948	15,690
應付稅項		—	933
流動負債總額		194,305	160,528
流動資產淨值		83,673	89,898
總資產減流動負債		177,830	196,723

	2021年 千港元	2020年 千港元
非流動負債		
遞延稅項負債	1,604	1,594
修復成本撥備	5,114	4,085
租賃負債	<u>25,538</u>	<u>32,813</u>
非流動負債總額	<u>32,256</u>	<u>38,492</u>
資產淨值	<u>145,574</u>	<u>158,231</u>
權益		
已發行股本	4,000	4,000
儲備	<u>141,574</u>	<u>154,231</u>
權益總值	<u>145,574</u>	<u>158,231</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銅鑼灣禮頓道77號禮頓中心16樓1605室。

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

本集團於本年度財務報表內首次採納2018年財務報告概念框架（「概念框架」）及以下經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第3號修訂	業務的定義
香港財務報告準則第9號、 香港會計準則第39號及 香港財務報告準則第7號修訂	利率基準改革
香港財務報告準則第16號修訂	與新冠肺炎有關的租金減免（提早採納）
香港會計準則第1號及香港 會計準則第8號修訂	重大的定義

除提早採納香港財務報告準則第16號修訂外，採納概念框架及該等經修訂準則對本集團的財務報表或會計政策概無重大影響。

香港財務報告準則第16號修訂為承租人提供一個實際權宜方法以選擇不就新冠肺炎疫情的直接後果所產生的租金減免應用租賃修訂會計處理。該實際權宜方法僅適用於疫情的直接後果所產生的租金減免，且僅於以下情況下適用：(i)租賃付款的變動導致經修訂租賃代價與緊接變動前的租賃代價大致相同或少於有關代價；(ii)租賃付款的任何減少僅影響原到期日為2021年6月30日或之前的付款；及(iii)租賃的其他條款及條件並無實質變動。該修訂於2020年6月1日或之後開始的年度期間生效，並允許提早採用及追溯應用。

截至2021年3月31日止年度，本集團醫學美容中心及辦公室物業租賃的若干每月租賃付款因疫情而已獲出租人減免，而租賃條款並無任何其他變動。本集團已於2020年4月1日提早採納該修訂，並於截至2021年3月31日止年度選擇不就出租人因疫情而授予的所有租金減免應用租賃修訂會計處理。因此，租金減免2,055,000港元所產生的租賃付款減少已透過終止確認部分租賃負債作為可變租賃付款入賬，並計入截至2021年3月31日止年度的損益內。

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財務資料可用，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2021年及2020年3月31日止年度有關來自外部客戶的收益，以及於2021年及2020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

	2021年 千港元	2020年 千港元
香港	126,057	176,529
中國	2,814	—
	<u>128,871</u>	<u>176,529</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

	2021年 千港元	2020年 千港元
香港	80,427	98,236
中國	1,214	—
	<u>81,641</u>	<u>98,236</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2021年3月31日及2020年3月31日止年度，由於本集團於年內向單一客戶所作銷售產生的收益並無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：

	2021年 千港元	2020年 千港元
客戶合約收益		
療程服務	108,417	156,601
護膚產品	19,915	18,636
醫療諮詢服務	31	138
處方及配藥服務	508	1,154
	<u>128,871</u>	<u>176,529</u>

其他收入分析如下：

	2021年 千港元	2020年 千港元
其他收入		
銀行利息收入	2,739	3,968
政府補助	9,625	–
其他	389	171
	<u>12,753</u>	<u>4,139</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：

	2021年 千港元	2020年 千港元
不計入租賃負債計量之租賃付款	296	246
僱員福利開支(不包括董事酬金)：		
薪金、花紅及其他津貼	60,516	73,117
退休福利計劃供款(定額供款計劃)	2,213	2,097
	<u>62,729</u>	<u>75,214</u>
物業、廠房及設備折舊	12,971	12,336
使用權資產折舊	18,329	17,932
貿易應收賬款減值淨額	100	2
出售／撤銷物業、廠房及設備項目虧損淨額	269	–
匯兌差額淨額	(176)	5
	<u>(176)</u>	<u>5</u>

7. 財務成本

	2021年 千港元	2020年 千港元
租賃負債利息	<u>1,849</u>	<u>2,211</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% (2020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(2020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。

	2021年 千港元	2020年 千港元
即期		
一年內支出	83	3,559
一過往年度超額撥備	(21)	(3)
遞延稅項	<u>(3,626)</u>	<u>(1,443)</u>
年內稅項支出／(抵免)總額	<u>(3,564)</u>	<u>2,113</u>

9. 股息

截至2021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(2020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內虧損12,653,000港元(2020年：溢利13,556,000港元)及年內已發行普通股的加權平均數400,000,000股(2020年：400,000,000股)計算得出。

截至2021年3月31日及2020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

	2021年 千港元	2020年 千港元
貿易及信用卡應收賬款	16,344	7,921
其他	47	81
	<u>16,391</u>	<u>8,002</u>
減值	(128)	(28)
	<u>16,263</u>	<u>7,974</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：

	2021年 千港元	2020年 千港元
一個月內	15,559	7,886
一至三個月	669	70
超過三個月	35	18
	<u>16,263</u>	<u>7,974</u>

12. 貿易應付賬款

	2021年 千港元	2020年 千港元
第三方供應商	<u>2,076</u>	<u>338</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：

	2021年 千港元	2020年 千港元
1個月內	<u>2,076</u>	<u>338</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2021年3月31日止年度(「回顧年度」)，本集團的收益較截至2020年3月31日止年度(「去年」)減少47.6百萬港元或27.0%至128.9百萬港元。有關減少主要由於新冠肺炎疫情為本集團業務帶來了前所未有的干擾。香港特別行政區政府(「香港政府」)實施的社交距離措施及於部分時間強制關閉香港的所有美容院，使本集團業務營運遭受進一步打擊。因此，回顧年度虧損約為12.7百萬港元(去年：純利約13.6百萬港元)。

本集團目前正於銅鑼灣、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，擁有30間診療室，整體佔地面積為12,156平方呎。至於面積分別為6,050平方呎及3,092平方呎的尖沙咀中心及中環中心則分別擁有17間及9間診療室。該等中心因其位於黃金地段而令本集團能夠吸引廣泛類別的客戶及有效鞏固其客戶群。本集團持續緊貼最新科技，確保能夠為客戶提供頂尖優質服務。於2021年3月31日，本集團擁有超過140台療程設備，可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 by CosMax」。品牌創立人馬黎珈而女士一直強調「內在的健康，成就外在的美麗」的原則，最終成立該品牌，在醫學美容行業開創了新的領域。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輕醫美服務概念。隨著健康意識提升，本集團相信品牌新概念將成為新市場趨勢，因此VITAE by CosMax已於所有CosMax中心推出，讓更多客戶體驗新品牌。

此外，本集團為客戶提供優質護膚產品，配合療程達致最佳效果。本集團推出新護膚產品系列XOVĚ，這全賴瑞士皮膚科研專責團隊努力的成果。該團隊獨家開發「White Truffles W-TruComplex」，能深入滲透肌膚底層，與肌細胞結合提供天然營養、激發細胞再生及修復、強化肌膚保護層，以助肌膚回復年輕。鑒於網上購物呈現增長趨勢，本集團加大力度推動電子商務，並於2020年7月開設XOVĚ網店。同時，本集團於天貓、小紅書及小程序推出網上平台，向中國客戶銷售XOVĚ產品，以擴大客戶群。

近期，本集團亦正探索潛在機會，透過於2022財政年度在香港及中國開設新的醫學美容服務中心及護膚產品零售店舖以進一步滲透市場，為擴大客戶基礎做好準備。

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、諮詢服務，以及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128.9百萬港元，較去年的176.5百萬港元減少約47.6百萬港元或27.0%。有關減少主要由於新冠肺炎疫情為本集團業務帶來了前所未有的干擾。由於香港政府實施的社交距離措施及於部分時間強制關閉香港的所有美容院，進一步導致本集團無法開展業務。該等因素在回顧年度對本集團的財務表現造成不利影響。

截至2021年及2020年3月31日止年度的總收益明細載列如下：

	截至3月31日止年度			
	2021年		2020年	
	千港元	百分比	千港元	百分比
療程服務	108,417	84.1	156,601	88.7
護膚產品	19,915	15.5	18,636	10.6
醫療諮詢服務	31	0.0	138	0.1
醫療產品處方及配藥	508	0.4	1,154	0.6
總收益	<u>128,871</u>	<u>100.0</u>	<u>176,529</u>	<u>100.0</u>

(i) 來自療程服務的收益

於回顧年度，我們大部分收益乃來自療程服務。於回顧年度及去年，來自療程服務的收益分別約為108.4百萬港元及約156.6百萬港元，分別佔我們總收益的84.1%及88.7%。

(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「XOVĚ」，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19.9百萬港元及約18.6百萬港元，分別佔我們總收益的15.5%及10.6%。增幅約為1.3百萬港元或7.0%，乃主要由於在多個社交媒體平台積極進行護膚產品推廣活動，以及於香港及中國推出網上平台銷售「XOVĚ」的產品所致。

(iii) 來自諮詢服務的收益

新客戶須由我們的醫生進行醫療諮詢，期間醫生將會進行檢查及評估及／或根據客戶的特定狀況、需要及關切事宜就其皮膚狀況作出診斷，並據此建議適當的療程服務。首次諮詢後，我們亦將會在適當時提供後續諮詢，以追蹤了解客戶的情況。

於回顧年度及去年，來自諮詢服務的收益分別約為31,000港元及約138,000港元。

(iv) 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分別約為0.5百萬港元及約1.2百萬港元，分別佔我們總收益的0.4%及0.6%。

其他收入

於回顧年度及去年，其他收入分別約為12.8百萬港元及4.1百萬港元。增幅約為8.7百萬港元或212.2%，乃主要由於回顧年度內收取有關「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。

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13.0百萬港元及17.5百萬港元，分別佔總收益的10.1%及9.9%。

員工成本

員工成本由去年的約81.8百萬港元減少約10.9百萬港元或13.3%至回顧年度的約70.9百萬港元。有關減少主要由於向醫生及前線員工支付的佣金減少，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鉤。由於回顧年度的療程總收入及銷售減少，應付醫生及前線員工的佣金減少。

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的約22.5百萬港元減少約1.3百萬港元或5.8%至回顧年度的21.2百萬港元。有關減少主要由於香港政府要求強制關閉美容中心期間業主提供租金寬免所致。

物業、廠房及設備折舊

物業、廠房及設備折舊開支由去年的約12.3百萬港元增加約0.7百萬港元或5.7%至回顧年度約13.0百萬港元。

其他開支

其他開支由去年的約28.7百萬港元增加約9.3百萬港元至回顧年度的約38.0百萬港元。有關增加乃主要由於就「XOVĚ」產品系列在香港及中國的多個社交媒體平台推出新的宣傳及積極進行宣傳活動所致。

財務成本

財務成本由去年約2.2百萬港元減少約0.4百萬港元至回顧年度約1.8百萬港元。

所得稅抵免／(開支)

於去年，所得稅開支約為2.1百萬港元，而回顧年度則錄得所得稅抵免約3.6百萬港元。所得稅抵免乃主要由於回顧年度產生的虧損所致。

年度虧損

於回顧年度，本公司擁有人應佔虧損約為12.7百萬港元。

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2021年3月31日的現金及現金等價物為161.8百萬港元。我們的營運資金(即流動資產淨值)為83.7百萬港元。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及於下一財政年度撥付預算擴展計劃。

於2021年3月31日，我們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2021年及2020年3月31日止年度的綜合現金流量表的資料：

	2021年 千港元	2020年 千港元	百分比變動
經營活動所得現金流量淨額	24,535	63,505	(61.4)
投資活動所得現金流量淨額	52,197	26,122	99.8
融資活動所用現金流量淨額	(14,650)	(15,372)	(4.7)
現金及現金等價物增加淨額	62,082	74,255	(16.4)

我們於2021年3月31日的現金及現金等價物約為147.6百萬港元，而於2020年3月31日則約為85.6百萬港元，有關增加乃由於購入時原到期日超過三個月的無抵押定期存款減少所致。

經營活動所得現金流量淨額

截至2021年3月31日止年度，我們經營活動所得現金流量淨額約為24.5百萬港元，較截至2020年3月31日止年度減少約39.0百萬港元。減少主要由於新冠肺炎疫情為本集團的業務帶來了前所未有的干擾，導致經營活動所得現金流量減少所致。

投資活動所得現金流量淨額

截至2021年3月31日止年度，我們投資活動所得現金流量淨額約為52.2百萬港元，乃主要由於購入時原到期日超過三個月的無抵押定期存款減少所致。

融資活動所用現金流量淨額

截至2021年3月31日止年度，我們融資活動所用現金流量淨額約為14.7百萬港元，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2021年3月31日，本集團的租賃負債約為42.5百萬港元(2020年：約48.5百萬港元)。

資本承擔

於2021年3月31日，本集團概無收購物業、廠房及設備項目的資本承擔(2020年：約0.5百萬港元)。

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8.3百萬港元(2020年：約8.9百萬港元)。

債務

計息銀行借款

於2021年3月31日，本集團並無未償還計息銀行借款(2020年：零)。

或然負債及擔保

於2021年3月31日，本集團並無重大或然負債及擔保(2020年：零)。

資產抵押

於2021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57.3百萬港元(2020年：約55.5百萬港元)定期存款外，本集團之資產概無抵押。

資產負債比率

於2021年3月31日，本集團並無計息銀行借款(2020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2021年3月31日及2020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2021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2021年3月31日，本集團合共僱用195名僱員(2020年：171名)。本集團於截至2021年3月31日止年度的員工成本(包括董事薪酬)約為70.9百萬港元(2020年：約81.8百萬港元)。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

於回顧年度，政府就遏止新冠肺炎疫情對美容院實施防疫安排，其後，本集團於2020年4月10日至5月7日、於2020年7月15日至8月28日，以及於2020年12月10日至2021年2月17日期間關閉所有療程中心。雖然主要服務及療程與經修訂規例項下所界定由美容院提供的該等程序無關，但本集團極為重視員工及公眾的安全健康，因此仍關閉所有醫學美容中心。由於疫情爆發嚴重打擊消費者情緒，預計直至在成功遏止新冠肺炎的傳播前，本集團近期的業務環境仍然充滿挑戰。

於回顧年度後，本集團已訂立兩份租賃協議以進一步拓展業務。該等新物業位於1)皇后大道中16-18號新世界大廈二座10樓(作為VITAE中心)及11樓(作為CosMax中心)全層；及2)尖沙咀中間道18號半島酒店辦公室大樓16樓(作為VITAE中心)全層。租賃協議使本集團服務的總樓面面積增加逾98%至超過42,000平方呎。因此，本集團可擴大其於香港黃金地段的醫學美容服務中心的服務能力，提高CosMax及VITAE的市場佔有率。

同時，本集團相信積極及迅速反應的管理層策略可靈活應對巨大轉變。於回顧年度，本集團投資於若干營運及支援系統，以改善後勤的支援。有關投資使管理層改進現時營運流程，可便利僱員及提升客戶體驗。本集團預期有關改革將於疫情過後為股東取得最大回報。儘管如此，產品及服務的銷售及醫學美容中心的利用率仍將波動，並視乎整體商業環境的復甦情況而定。因此，本集團將繼續採取嚴謹的成本控制措施及評估其財務狀況。

此外，於所有CosMax中心推出VITAE品牌後，本集團將把握大眾愈來愈關注健康所產生的機會，策略性地拓展「VITAE by CosMax」美容品牌。

此外，本集團將繼續透過在網上向中國客戶銷售XOVÈ的產品擴闊其分銷渠道。預期於2022財政年度下半年將會有更多網上平台(例如天貓及抖音)參與銷售本集團的產品，從而推動產品的整體銷售。此外，於2020年10月中旬開始，本集團已為品牌編寫約50篇媒體文章，聚焦於馬黎珈而女士的護膚及美容經驗及XOVÈ白松露獨特成分，進一步推廣新護膚產品系列XOVÈ及強化品牌形象。本集團亦已探索潛在機會以於香港及中國開設護膚產品零售商店，為擴展其零售產品業務做好準備。

鑑於一旦香港的疫情更有效受控而放寬社交距離措施，故本集團的業務表現與管理層預期一致，並於2022財政年度4月至6月中錄得重大按年收益增長。本集團於若干營運及支援系統的投資已大幅提升其營運效益及有利其擴張計劃。展望將來，本集團積極地緊貼最新的技術及購入最佳的儀器以加強服務，提升客戶整體的療程體驗，致力提供頂尖的非手術性美容服務。同時，本集團會繼續探索潛在的擴展機會，鞏固本集團於行業的領導地位，盡力提升利潤，為股東創造最佳的回報。

股東週年大會

本公司股東週年大會(「股東週年大會」)將於2021年9月24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2021年9月20日(星期一)至2021年9月24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2021年9月17日(星期五)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2021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2021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。

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2021年5月20日，本公司(作為承租人)與半島酒店有限公司(作為出租人)就租賃半島辦公大樓16樓全層訂立租賃協議，租賃期由2021年8月1日至2027年7月31日(包括首尾兩日)屆滿。本公司計劃將該物業用作醫學美容中心及銷售護膚產品。

於2021年5月21日，本公司(作為承租人)與New World Tower Company Limited(作為出租人)就租賃新世界大廈二期10樓及11樓訂立租賃協議，租賃期分別由2021年5月22日至2024年11月15日(包括首尾兩日)屆滿，以及由2021年11月16日至2024年11月15日(包括首尾兩日)屆滿。本公司計劃將該等物業用作醫學美容中心。

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2021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3.24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2020年3月31日止年度的經審核財務報表；
- 審閱年度業績公告；
- 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，2021年6月18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。