

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2023年9月30日止六個月 之中期業績公告

摘要

- 截至2023年9月30日止六個月，本集團的收益約為二億三千七百萬港元，與截至2022年9月30日止六個月約二億一千一百九十萬港元相比增加約二千五百一十萬港元或11.8%。
- 截至2023年9月30日止六個月，本公司擁有人應佔虧損約為一千三百一十萬港元(截至2022年9月30日止六個月：溢利約三百四十萬港元)。
- 董事會不宣派截至2023年9月30日止六個月中期股息(截至2022年9月30日止六個月：零)。

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2023年9月30日止六個月之中期未經審核綜合業績，連同2022年同期之未經審核比較數字如下：

中期簡明綜合損益及其他全面收益表

截至2023年9月30日止六個月

	附註	截至9月30日止六個月	
		2023年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)
收益	4	237,010	211,900
其他收入	4	2,724	7,002
存貨及消耗品成本		(27,009)	(18,985)
員工成本		(91,520)	(82,392)
物業租金及相關開支		(34,917)	(35,872)
物業、廠房及設備折舊		(20,868)	(21,702)
其他開支淨額		(79,496)	(53,899)
財務成本		(2,558)	(1,741)
除稅前溢利／(虧損)	5	(16,634)	4,311
所得稅抵免／(開支)	6	3,584	(900)
期內溢利／(虧損)		<u>(13,050)</u>	<u>3,411</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>(138)</u>	<u>(102)</u>
期內全面收益／(虧損)總額		<u>(13,188)</u>	<u>3,309</u>
本公司普通股權益持有人 應佔每股盈利／(虧損)	8		
基本及攤薄		<u>(3.26)港仙</u>	<u>0.85港仙</u>

中期簡明綜合財務狀況表

於2023年9月30日

	附註	2023年 9月30日 千港元 (未經審核)	2023年 3月31日 千港元 (經審核)
非流動資產			
物業、廠房及設備		89,587	101,075
使用權資產		102,929	109,304
按金		26,330	15,460
遞延稅項資產		21,240	17,643
		<u>240,086</u>	<u>243,482</u>
非流動資產總值			
		<u>240,086</u>	<u>243,482</u>
流動資產			
存貨		46,192	38,194
貿易應收賬款	9	19,271	18,077
預付款項、按金、其他應收賬款及 其他資產		43,554	34,013
可收回稅項		3,720	3,720
已抵押定期存款		62,432	62,414
現金及現金等價物		97,784	116,911
		<u>272,953</u>	<u>273,329</u>
流動資產總值			
		<u>272,953</u>	<u>273,329</u>
流動負債			
貿易應付賬款	10	12,965	10,544
其他應付賬款及應計費用		17,950	21,300
合約負債及遞延收益		200,102	182,048
計息銀行借款		15,840	19,170
租賃負債		43,383	44,467
應付稅項		5,430	5,417
修復成本撥備		2,052	3,619
		<u>297,722</u>	<u>286,565</u>
流動負債總值			
		<u>297,722</u>	<u>286,565</u>
流動負債淨值			
		<u>(24,769)</u>	<u>(13,236)</u>
資產總值減流動負債			
		<u>215,317</u>	<u>230,246</u>

中期簡明綜合財務狀況表(續)

於2023年9月30日

	2023年 9月30日 千港元 (未經審核)	2023年 3月31日 千港元 (經審核)
非流動負債		
租賃負債	62,088	66,639
修復成本撥備	12,559	9,749
遞延稅項負債	3,145	3,145
	<hr/>	<hr/>
非流動負債總值	77,792	79,533
	<hr/>	<hr/>
資產淨值	137,525	150,713
	<hr/>	<hr/>
權益		
已發行股本	4,000	4,000
儲備	133,525	146,713
	<hr/>	<hr/>
權益總值	137,525	150,713
	<hr/>	<hr/>

附註

1. 公司資料

卓珈控股集團有限公司(「本公司」)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2023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2023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2023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新訂及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17號	保險合約
香港財務報告準則第17號修訂	保險合約
香港財務報告準則第17號修訂	首次應用香港財務報告準則第17號及 香港財務報告準則第9號—比較資料
香港會計準則第1號及香港 財務報告準則實務報告第2號修訂	會計政策披露
香港會計準則第8號修訂	會計估計的定義
香港會計準則第12號修訂	單一交易產生的資產及負債的相關遞延稅項
香港會計準則第12號修訂	國際稅務改革—支柱二規則範本

適用於本集團的新訂及經修訂香港財務報告準則的性質及影響說明如下：

- (a) 香港會計準則第1號修訂要求實體披露其重大會計政策資料，而非其重大會計政策。倘會計政策資料與實體財務報告所載額外資料一併考慮時，可合理預期會影響一般用途財務報告的主要使用者根據該等財務報告作出的決定，則有關會計政策資料屬重大。香港財務報告準則實務報告第2號修訂就如何將重要性概念應用於會計政策披露提供非強制性指引。本集團自2023年4月1日起應用該等修訂。該等修訂對本集團中期簡明綜合財務資料並無任何影響，惟預期影響本集團年度綜合財務報表會計政策披露事項。
- (b) 香港會計準則第8號修訂澄清會計估計變更與會計政策變更之間的區別。會計估計定義為財務報告中存在計量不確定性的貨幣金額。該等修訂亦釐清實體如何使用計量技術及輸入數據以制定會計估計。本集團將該等修訂應用於2023年4月1日或以後發生的會計政策變動及會計估計變動。由於本集團釐定會計估計的政策與修訂一致，該等修訂對本集團財務狀況或表現並無任何影響。
- (c) 香港會計準則第12號修訂單一交易產生的資產及負債的相關遞延稅項縮小香港會計準則第12號中初始確認豁免的範圍，使其不再適用於產生同等應納稅義務的交易以及可抵扣暫時差額，例如租賃和終止運作責任。因此，實體須就該等交易產生的暫時差額確認遞延稅項資產(前提是有足夠的應課稅溢利)及遞延稅項負債。本集團已於2022年4月1日應用與租賃相關的暫時差額的修訂，任何累計影響於該日確認為保留溢利結餘或權益其他組成部分(倘適用)的調整。此外，本集團已對2022年4月1日或之後發生的租賃以外交易(如有)追溯應用該等修訂。該等修訂不會對本集團的財務狀況或表現產生任何影響。
- (d) 香港會計準則第12號國際稅務改革(修訂本) — 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瞭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訊。實體須在2023年1月1日或之後開始的年度期間披露與支柱二所得稅風險有關資料，但在2023年12月31日或之前結束的任何中期期間則無需披露有關資料。本集團已追溯應用該等修訂。由於本集團不屬支柱二規則範本範圍內，該等修訂對本集團並無任何影響。

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	
	2023年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)
香港	215,069	203,124
中國內地	<u>21,941</u>	<u>8,776</u>
	<u>237,010</u>	<u>211,900</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

	2023年 9月30日 千港元 (未經審核)	2023年 3月31日 千港元 (經審核)
	香港	198,800
中國內地	<u>3,509</u>	<u>2,935</u>
	<u>202,309</u>	<u>212,986</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2023年及2022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本集團總收益的10%或以上，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	
	2023年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)
客戶合約收益		
療程服務	176,335	153,569
護膚產品	60,631	58,120
醫療諮詢服務	6	4
醫療產品處方及配藥	38	207
	<u>237,010</u>	<u>211,900</u>

其他收入分析如下：

	截至9月30日止六個月	
	2023年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)
銀行利息收入	2,437	204
政府補助*	-	6,678
其他	287	120
	<u>2,724</u>	<u>7,002</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：

	截至9月30日止六個月	
	2023年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)
物業、廠房及設備折舊	20,868	21,702
使用權資產折舊	25,095	22,513
不計入租賃負債計量的租賃付款	4,528	7,881
外匯差額淨額	(601)	(258)
貿易應收賬款減值淨額	39	67

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2022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（2022年：2,000,000港元）應課稅溢利按8.25%（2022年：8.25%）的稅率納稅，餘下的應課稅溢利則按16.5%（2022年：16.5%）的稅率納稅。

	截至9月30日止六個月	
	2023年 千港元 (未經審核)	2022年 千港元 (未經審核)
即期—香港		
期內支出	13	923
遞延	(3,597)	(23)
期內稅項支出／(抵免)總額	<u>(3,584)</u>	<u>900</u>

7. 股息

本公司董事會不宣派截至2023年9月30日止六個月中期股息（截至2022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／(虧損)

每股基本盈利／(虧損)的金額乃根據本公司普通權益持有人應佔期內虧損13,050,000港元（截至2022年9月30日止六個月：溢利3,411,000港元）及期內已發行普通股的加權平均數400,000,000股（截至2022年9月30日止六個月：400,000,000股）計算得出。

截至2023年及2022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

	2023年 9月30日 千港元 (未經審核)	2023年 3月31日 千港元 (經審核)
	貿易應收賬款	19,907
減值	(636)	(597)
	<u>19,271</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：

	2023年 9月30日 千港元 (未經審核)	2023年 3月31日 千港元 (經審核)
一個月內	12,817	13,331
一至三個月	5,589	4,032
三個月以上	865	714
	<u>19,271</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的賬齡分析如下：

	2023年 9月30日 千港元 (未經審核)	2023年 3月31日 千港元 (經審核)
一個月內	<u>12,965</u>	<u>10,544</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2023年9月30日止六個月(「回顧期間」)，雖然新冠疫情得以遏制，經濟活動有序復常，但受全球高通脹、貨幣政策緊縮和信貸條件收緊等不明朗因素影響，本港經濟復甦較預期緩慢，營商環境仍然充滿挑戰。

幸而本集團總體業務在回顧期間保持平穩。集團收益較截至2022年9月30日止六個月(「過往期間」)增加二千五百一十萬港元或11.8%至二億三千七百萬港元，反映客戶對本集團品牌以及服務和產品質素的肯定和支持。

本集團於回顧期間因高端護膚品品牌「XOVĒ」全面進軍中國內地市場，導致市場營銷費用和其他費用有所增加，而錄得虧損約為一千三百一十萬港元(過往期間：盈利三百四十萬港元)。

本集團核心品牌「CosMax+」，在香港一線地段設有三間醫學美容中心，更於回顧期間擴充了約4,000平方呎的營業面積以為客戶提供更舒適的空間和更優的體驗，並為業務預期的持續增長做好準備。建基於「CosMax+」的商譽和口碑，在忠實和龐大的客戶群支持下，多年來佔據了香港高端醫美產業的領先地位，多年來業務亦見平穩增長。

美容品牌「VITAE」以「維持美容與健康的完美平衡」為服務概念，在香港黃金地段經營三間療程中心。相對「CosMax+」，雖然「VITAE」的歷史較短，但受惠於我們創新的服務概念和療程服務，在創立至今短短幾年內已建立了持續而穩定增長的客戶群，可見市場和客戶對「VITAE」品牌的認可。另外，「CosMax+」和「VITAE」兩個品牌雖各具特色且提供不同的療程服務，但兩者間的潛在協同空間巨大，亦能使集團為客戶提供全週期的美容服務，加強客戶群對本集團的黏貼度。集團在兩個品牌雙線發展的優勢下，能更有效擴大市場覆蓋面，增加市場佔有率。

「XOVĒ」瑞士高端護膚產品系列，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，我們審視和整合了本港零售網絡，現有六家零售門店分別位於銅鑼灣希慎廣場、尖沙咀海港城、旺角朗豪坊、九龍灣德福廣場、沙田新城市廣場和屯門市廣場。同時，「XOVĒ」於2023年1月正式進駐國際知名美妝零售集團絲芙蘭內地超過300家門店，令「XOVĒ」於中國內地提高知名度、增加銷售和擴大市場佔比等各方面得以提速。期內中國內地業務的銷售有所增長，但由於內地業務正處於播種期，本回顧期內和預期未來市場營銷費用和其他費用相對較高。雖然我們對品牌和產品質素充滿信心，但播種期的長短將有可能受到全球經濟和零售市場的波動而影響。

展望下半年，雖然消費市場正逐步回復動力，但全球政治經濟形勢錯綜複雜，經濟持續恢復發展的基礎仍不穩固和緩慢。因此集團將持謹慎樂觀的態度，堅守我們的理念，不斷優化管理和營運效率，嚴格把控產品和服務的質量務求提升客戶體驗。集團會繼續採取較穩健的營運策略，以提高整體盈利能力。同時，積極尋求增長和發展的機會，為股東帶來更大的價值與回報。

財務回顧

收益

回顧期間，收益約為二億三千七百萬港元，較過往期間約二億一千一百九十萬港元增加約二千五百一十萬港元或11.8%。有關增加乃由於回顧期間內療程服務收益增加。

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二千七百萬港元及一千九百萬港元，分別佔各期間總收益的11.4%及9.0%。

員工成本

員工成本由過往期間的約八千二百四十萬港元，增加約九百一十萬港元或11.0%至回顧期間的約九千一百五十萬港元。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2023年9月30日，本集團合共有413名僱員(2022年9月30日：377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三千五百九十萬港元，減少約一百萬港元或2.8%至回顧期間的約三千四百九十萬港元。有關減少主要由於關閉零售店。

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二千零九十萬港元及約二千一百七十萬港元，分別佔各期間總收益的8.8%及10.2%。

其他開支淨額

其他開支淨額由過往期間的約五千三百九十萬港元，增加約二千五百六十萬港元或47.5%至回顧期間的約七千九百五十萬港元。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增加，與銷售增加一致。

財務成本

回顧期間及過往期間，財務成本分別約為二百六十萬港元及約一百七十萬港元。

所得稅

所得稅開支於過往期間約為九十萬港元，而於回顧期間所得稅抵免約為三百六十萬港元。

期內虧損

回顧期間，本公司擁有人應佔虧損約為一千三百一十萬港元。

中期股息

董事會不宣派回顧期間中期股息(過往期間：零)。

資本架構、流動資金及財務資源

本集團於2023年9月30日的權益總額約為一億三千七百五十萬港元。我們持續維持強勁的財務狀況，2023年9月30日的現金及現金等價物約為九千七百八十萬港元。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)為一千八百六十萬港元。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2023年9月30日，我們的大部分現金及銀行結餘以港元、美元及人民幣計值。

租賃負債

於2023年9月30日，本集團的租賃負債約為一億五百五十萬港元。

債務

計息銀行借款

於2023年9月30日，本集團未償還計息銀行借款約為一千五百八十萬港元(2023年3月31日：約一千九百二十萬港元)。

或然負債及擔保

於2023年9月30日，本集團並無重大或然負債及擔保(2023年3月31日：零)。

資產抵押

於2023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六千二百四十萬港元(2023年3月31日：約六千二百四十萬港元)定期存款外，本集團之資產概無抵押。

資產負債比率

於2023年9月30日，本集團的資產負債比率(按借款總額除以股本及儲備總額計算)約為11.5%(2023年3月31日：約12.7%)。

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2023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2023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2023年9月30日，本集團合共僱用413名僱員(2023年3月31日：334名)。本集團於截至2023年9月30日止六個月的員工成本(包括董事薪酬)約為九千一百五十萬港元(截至2022年9月30日止六個月：約八千二百四十萬港元)。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

於報告期後概無發生重大事項。

前景

回顧期間新冠疫情得以遏制，經濟活動有序復常，但全球受高通脹、貨幣政策緊縮和信貸條件收緊等不明朗因素影響，本港經濟復甦較為緩慢，前景依然不容樂觀，營商環境仍然充滿挑戰。過去幾年經濟環境和消費模式的變化亦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。

集團創立至今經歷不同經濟週期，一直堅持貫徹「以客戶的需求為業務的根本，成就客戶對美的追求」的營運理念，深得客戶的肯定和推崇，令集團在經濟週期的高與低中均能保持平穩向前的步伐。展望將來，集團將繼續堅守初心，在鞏固核心價值的同時，持續審視集團營運策略和模式，以保持在市場上的競爭優勢。

「CosMax+」和「VITAE」將對旗下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，引入新療程，進一步豐富客戶體驗。並會加強市場推廣，務求鞏固集團在高端醫學美容的領先地位和優勢，增加市場份額。同時，我們將加強發掘兩個品牌的相互協同，務求為客戶提供全週期的美容服務，以深化客戶對集團的黏貼度。

於「XOVĒ」瑞士高端護膚產品方面，集團將持續投入產品研發，以滿足不同客戶的不同護膚需求。同時將著力於中國內地和本港的多元化銷售渠道建立，加速滲透高端護膚品市場，讓消費者認識「XOVĒ」。

未來集團將深化旗下品牌和業務在中國內地和香港市場上的知名度、地位與覆蓋面，同時，加強發揮各品牌的互聯協同，以提升集團整體的營運效益和盈利能力。

在數字化日趨普及、應用推陳出新的大環境下，集團將持續發展和優化資訊科技及數字化管理系統，為求提高集團的可擴展性、改善管理及營

運效率並減省營運成本。此外，將透過收集分析大數據，提高客戶滿意度並優化本集團的服務範圍，令提供的產品和服務與及未來研發方向能更精細化和具針對性，最終增加市場份額及鞏固其市場領先地位。

集團對未來抱謹慎樂觀態度，展望下半年，我們將繼續發揮集團自身優勢，並因應經濟環境的變化作出適時的業務調整，積極發掘中港兩地市場商機，為股東帶來長遠回報。

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2023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2023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2023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2023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2023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2023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2023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2023年9月30日止六個月的未經審核簡明綜合財務資料、2023/2024中期報告及本公告。

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，2023年11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。