

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。



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)

截至二零二一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」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」或「集團」)截至二零二一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

截至二零二一年三月三十一日止年度

	附註	二零二一年 港幣千元	二零二零年 港幣千元
收益	3	371,121	450,493
直接成本		(201,551)	(236,252)
毛利		169,570	214,241
其他收入		111,104	55,202
銷售開支		(30,005)	(29,671)
行政開支		(118,450)	(103,224)
其他收益及虧損	4	18,714	(8,712)
已確認金融資產減值虧損			
—貿易應收賬款淨額		(9,629)	(21,770)
—按公平值計入其他全面收入之債務 工具		(4,982)	(2,551)
分佔聯營公司業績		1,687	850
財務費用	5	(2,761)	(9,283)
除稅前利潤	6	135,248	95,082
稅項	7	(16,929)	(19,408)
年內利潤		118,319	75,674

二零二一年 二零二零年
附註 港幣千元 港幣千元

其他全面收入

其後已或可能分類至損益的項目：

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收益(虧損)	32,440	(37,390)
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	4,982	2,551
換算海外業務所產生之匯兌差額	5,738	5,082
	43,160	(29,757)

隨後將不會重新分類至損益的項目：

按公平值計入其他全面收入之權益 工具之公平值變動虧損	(2,843)	(10,746)
	(2,843)	(10,746)

年內其他全面收入	40,317	(40,503)
----------	---------------	----------

年內全面收入總額	158,636	35,171
----------	----------------	--------

每股盈利	9	
—基本		10.3 港仙
—攤薄		10.3 港仙

綜合財務狀況表

於二零二一年三月三十一日

	二零二一年	二零二零年
附註	港幣千元	港幣千元
非流動資產		
物業、廠房及設備	664,333	662,459
使用權資產	1,894	4,958
投資性物業	27,668	26,645
無形資產	5,000	10,006
聯營公司之權益	7,431	6,202
按公平值計入其他全面收入的權益 工具	22,661	25,242
按公平值計入損益之金融資產	130,870	106,952
按公平值計入其他全面收入的債務 工具	612,877	373,981
會所債券	12,200	12,200
遞延稅項資產	466	70
購置物業、廠房及設備按金	27,502	381
	<u>1,512,902</u>	<u>1,229,096</u>
流動資產		
合約資產	445	205
貿易及其他應收賬款	91,517	84,621
應收關連方款項	745	12,148
按公平值計入損益之金融資產	36,600	–
按公平值計入其他全面收入的債務 工具	210,227	465,285
已抵押銀行存款	500	–
銀行結餘及現金	151,738	107,969
	<u>491,772</u>	<u>670,228</u>

		二零二一年 港幣千元	二零二零年 港幣千元
流動負債			
貿易及其他應付賬款	11	165,807	134,854
合約負債		23,931	35,338
應付稅項		12,153	6,997
銀行借款		155,286	163,319
租賃負債		1,071	2,139
銀行透支		–	70,183
		<u>358,248</u>	<u>412,830</u>
流動資產淨額		<u>133,524</u>	<u>257,398</u>
資產總額減流動負債		<u>1,646,426</u>	<u>1,486,494</u>
非流動負債			
遞延稅項負債		2,787	1,103
租賃負債		–	1,006
		<u>2,787</u>	<u>2,109</u>
資產淨額		<u><u>1,643,639</u></u>	<u><u>1,484,385</u></u>
資本及儲備			
股本		11,515	11,515
儲備		<u>1,632,124</u>	<u>1,472,870</u>
權益總額		<u><u>1,643,639</u></u>	<u><u>1,484,385</u></u>

附註

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(「聯交所」)主板上市。其最終控股公司Sapphire Star Investments Limited為一間於英屬處女群島(「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。其主要附屬公司之主要業務為提供財經公關服務、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。

2. 採用新訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及其修訂本

於本年度新採納之新訂及經修訂香港財務報告準則修訂

編製該等綜合財務報表之會計政策與二零二零年綜合財務報表所採納者相符，惟採納以下由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之與本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)相關之新訂／經修訂香港財務報告準則除外。

本集團首次應用下列與本集團有關之新訂／經修訂香港財務報告準則：

香港會計準則第1號及第8號 之修訂本	重大之定義
香港會計準則第39號、香港 財務報告準則第7號及第9號 之修訂本	利率基準改革—第一階段
香港財務報告準則第3號之 修訂本	業務之定義
香港財務報告準則第16號之 修訂本	二零二一年六月三十日之後的新 冠肺炎相關租金寬減

香港會計準則第1號及第8號之修訂本：重大之定義

修訂本澄清重大之定義，並將定義與香港財務報告準則所採用者一致。

採納該等修訂對綜合財務報表並無任何重大影響。

香港會計準則第39號、香港財務報告準則第7號及第9號之修訂本：利率基準改革—第一階段

該等修訂修改若干特定對沖會計規定，以減輕利率基準改革(整個市場利率基準改革，包括以其他基準取代利率基準)所帶來不確定因素之潛在影響。此外，該等修訂本要求公司向投資者提供有關直接接受該等不確定因素影響之對沖關係之額外資料。

採納該等修訂對綜合財務報表並無任何重大影響。

香港財務報告準則第3號之修訂本：業務之定義

香港財務報告準則第3號的修訂澄清及訂明有關業務釋義的額外指引。該等修訂釐清，對於視作一項業務的一整套活動及資產而言，其必須至少包含可共同對創造產出的能力做出重大貢獻的輸入資源及實質性過程。在不包含需要創造產出的所有輸入資源及過程的情況下，亦可視作一項業務存在。該等修訂移除了對市場參與者是否能夠取得業務及持續產出產品的評估。反之，其重心放在所取得的輸入資源及所取得的實質性過程是否共同對創造產出的能力做出重大貢獻。該等修訂亦縮小了產出的定義，集中在向客戶提供的商品或服務、投資收入或正常業務的其他收入。此外，該等修訂就評估所取得的過程是否具有實質提供指引，並引入選擇性公允價值集中度測試，以允許按簡化法評估所取得的一套業務活動及資產是否構成一項業務。

採納該等修訂對綜合財務報表並無任何重大影響。

香港財務報告準則第16號之修訂本：二零二一年六月三十日之後的 新冠肺炎相關租金寬減

根據該等修訂本，承租人於釐定直接因新冠肺炎疫情而起的租金寬減是否屬租賃修訂時，可免於逐張租約考慮，且獲准將有關租金寬減當成非租賃修訂入賬。新型冠狀病毒相關租金寬減，但凡令二零二二年六月三十日或之前到期的租賃付款下降者，適用於該等修訂本出租人不受該等修訂影響。

該等修訂應於二零二一年四月一日或之後開始的年度期間採用，但亦可提前採用。本集團選擇於本年度提前採用該等修訂。

採納該等修訂對綜合財務報表並無任何重大影響。

3. 收益及分部資料

本集團之經營活動包括提供財經公關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：

截至二零二一年三月三十一日止年度

	提供財經 公關服務 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>363,890</u>	<u>7,231</u>	<u>371,121</u>
分部利潤(虧損)	<u>105,796</u>	<u>(641)</u>	105,155
未分配企業收入			39,698
按公平值計入其他全面收入的 債務工具之投資收入			79,128
按公平值計入其他全面收入的 債務工具之減值虧損			(4,982)
員工成本(包括退休福利計劃供 款及以股份為基礎之付款)			(34,587)
分佔聯營公司業績			1,687
其他未分配企業開支			(48,090)
財務費用			<u>(2,761)</u>
除稅前利潤			<u>135,248</u>

截至二零二零年三月三十一日止年度

	提供財經 公關服務 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>373,236</u>	<u>77,257</u>	<u>450,493</u>
分部利潤	<u>112,915</u>	<u>30,879</u>	143,794
未分配企業收入			19,308
按公平值計入其他全面收入的 債務工具之投資收入			44,409
按公平值計入其他全面收入的 債務工具之減值虧損			(2,551)
員工成本(包括退休福利計劃供 款及以股份為基礎之付款)			(37,338)
與短期租賃及其他租賃有關的 費用，租期於首次應用香港 財務報告準則第16號日期起 計12個月內屆滿			(1,634)
分佔聯營公司業績			850
其他未分配企業開支			(62,473)
財務費用			<u>(9,283)</u>
除稅前利潤			<u>95,082</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、若干其他收益及虧損、集中管理成本、董事薪酬、以及財務與短期租賃及其他租賃有關的費用，租期於首次應用香港財務報告準則第16號日期起計12個月內屆滿、經營租賃租金、分佔聯營公司業績、按公平值計入其他全面收入之債務工具減值虧損及財務費用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. 其他收益及虧損

	二零二一年 港幣千元	二零二零年 港幣千元
匯兌收益(虧損)淨額	5,223	(13,324)
出售按公平值計入其他全面收入債務工具 之收益(虧損)	11,202	(3,903)
按公平值計入損益之金融資產之公平值變 動收益	7,722	7,839
出售聯營投資之收益	-	676
出售物業、廠房及設備之虧損	(427)	-
無形資產撇銷	(5,006)	-
	<u>18,714</u>	<u>(8,712)</u>

5. 財務費用

	二零二一年 港幣千元	二零二零年 港幣千元
銀行借款與銀行透支利息	2,657	9,197
租賃負債利息	104	86
	<u>2,761</u>	<u>9,283</u>

6. 除稅前利潤

	二零二一年 港幣千元	二零二零年 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	4,708	6,908
其他員工成本	71,759	84,217
其他員工退休福利計劃供款	2,233	3,638
其他員工以股份為基礎之付款	618	457
	<u>79,318</u>	<u>95,220</u>
審計費用	700	1,700
物業、廠房及設備折舊	36,556	23,215
使用權資產折舊	3,319	1,312
投資性物業折舊	587	612
及經計入：		
銀行存款利息收入(已計入其他收入)	650	1,262
貿易應收賬款利息收入(已計入其他收入)	4,903	–
其他服務費收入(已計入其他收入)	11,664	–
佣金收入(已計入其他收入)	1,877	2,341
按公平值計入其他全面收入的債務工具之 投資收入(已計入其他收入)	79,128	44,409
金融產品之投資收入(已計入其他收入)	631	2,713
投資性物業之租賃收入(已計入其他收入)	664	1,039
政府補助(已計入其他收入)(附註)	9,566	–

附註：於截至二零二一年三月三十一日止年度內，本集團就政府當局提供的新型冠狀病毒相關補助確認約港幣9,566,000元(二零二零年：零)的政府補助。本集團管理層認為，該等補助並無尚未達成的條件或與之相關的或然事項。

7. 稅項

	二零二一年 港幣千元	二零二零年 港幣千元
香港利得稅		
— 即期稅項	19,711	19,521
— 過往年度超額撥備	<u>(4,565)</u>	<u>(598)</u>
	15,146	18,923
中華人民共和國(「中國」)企業所得稅及 境外稅		
— 即期稅項	431	—
— 過往年度撥備不足	<u>64</u>	<u>—</u>
	495	—
遞延稅項	<u>1,288</u>	<u>485</u>
	<u>16,929</u>	<u>19,408</u>

於二零一八年三月二十一日，香港立法會通過《2017年稅務(修訂)(第7號)條例草案》(「草案」)，引入利得稅兩級制。草案於二零一八年三月二十八日簽署成為法律並於翌日刊憲。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份的利潤將按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(二零二零年：零)。

境外附屬公司的稅項按相關國家現行適當稅率徵收。

8. 股息

截至二零二一年及二零二零年三月三十一日止年度，本公司普通股股東並不建議派發末期股息，自報告期末亦不建議派發任何股息。

截至二零二零年三月三十一日止年度，本公司宣派及派付截至二零一九年三月三十一日止年度之末期股息每股2.7港仙，合共港幣32,237,000元。

9. 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：

	二零二一年 港幣千元	二零二零年 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>118,319</u>	<u>75,674</u>
	二零二一年	二零二零年
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>1,193,391,000</u>

計算每股攤薄盈利並不假設本公司按行使價港幣1.174元及港幣1.5元(二零二零年：港幣1.174元及港幣1.5元)行使購股權，因為該等購股權的行使價高於股份截至二零二一年三月三十一日止年度(二零二零年：截至二零二零年三月三十一日止年度)或購股權尚未行使期間的平均市價。

10. 貿易應收賬款

	二零二一年 港幣千元	二零二零年 港幣千元
貿易應收賬款(扣除撥備)	87,065	81,038

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的減值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)：

	二零二一年 港幣千元	二零二零年 港幣千元
30日內	12,989	9,414
31至90日	20,196	6,125
91日至1年	51,078	60,054
超逾1年	2,802	5,445
	87,065	81,038

11. 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)：

	二零二一年 港幣千元	二零二零年 港幣千元
30日內	23,001	15,312
31至60日	1,757	2,579
61至90日	6,042	2,413
91日至1年	44,919	11,322
超逾1年	14,998	—
	90,717	31,626

從供應商採購而提供的平均信貸期為30至60日。

業務回顧

本集團利潤從截至二零二零年三月三十一日止年度之約港幣75.7百萬元增加至截至二零二一年三月三十一日止年度之約港幣118.3百萬元，增加約56.3%。本集團收益從截至二零二零年三月三十一日止年度之約港幣450.5百萬元減少至截至二零二零一年三月三十一日止年度之約港幣371.1百萬元，減少約17.6%。

本集團的業務包括兩個主要業務分部，即財經公關服務分部和國際路演服務分部。

財經公關服務分部

我們的財經公關服務包括(i)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。截至二零二一年三月三十一日止年度，該業務分部之營業額約為港幣363.9百萬元(二零二零年：港幣373.2百萬元)，減少約2.5%。該業務分部的收益減少主要由於本年度疫情爆發，使得正常活動無法進行。由於香港IPO市場全年保持活躍，截至二零二一年三月三十一日止年度，金融公關服務營業額維持相對穩定。該業務分部截至二零二一年三月三十一日止年度之利潤約為港幣105.8百萬元(二零二零年：港幣112.9百萬元)，減少約6.3%。

國際路演服務分部

我們之國際路演服務包括為客戶協調、籌辦及管理路演整體後勤安排，讓我們的客戶可專注於路演之推介。該業務分部截至二零二一年三月三十一日止年度的收益減少約90.7%至約港幣7.2百萬元(二零二零年：港幣77.3百萬元)，乃由於全球疫情爆發導致無法進行國際路演。

除兩個業務分部所產生的利潤外，截至二零二一年三月三十一日止年度，本集團債券證券產生的投資收入為港幣79.1百萬元(二零二零年：港幣44.4百萬元)。本集團於出售債券證券及非上市基金等按公平值計入其他全面收入的債務工具錄得收益港幣11.2百萬元(二零二零年：虧損港幣3.9百萬元)。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。本公司管理層注意到，於債券證券市場中，物業開發債券於截至二零二一年三月三十一日止年度後錄得大幅下跌。與二零二一年三月三十一日按公平值計入其他全面收入的債務工具金額相比，按公平值計入其他全面收入的債務工具於後續期間錄得公平值變動淨虧損約港幣17.6百萬元。財務影響將於二零二二財政年度反映。本集團對其投資採取審慎之態度並定期審閱彼等之表現。於二零二一年三月三十一日，本集團超逾投資總結餘5%的重大投資的詳情如下：

重大投資名稱	被投資人主要活動	截至二零二一年			
		本集團於二零二一年三月三十一日與	三月三十一日止年度	截至二零二一年三月三十一日	截至二零二一年三月三十一日
		資產總額相關	各項重大投資之	各項重大投資之	止年度利息收入
		之公平值	公平值收益(虧損)	公平值收益(虧損)	止年度利息收入
		市值			
		港幣		港幣	港幣
銀建國際控股集團有限公司	投資控股	111,206,556	5.5%	9,505,075	-
佳兆業集團控股有限公司	物業開發	82,140,313	4.1%	1,792,188	-
碧璽國際有限公司	投資控股	76,115,584	3.8%	(630,720)	9,300,000
鑫苑地產控股有限公司	物業開發	60,588,640	3.0%	4,346,890	6,405,158

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及香港及新加坡銀行之銀行融資額撥付其營運所需。本集團財政健全，現金狀況保持穩健。本集團截至二零二一年三月三十一日之銀行結餘及現金合共約達港幣151.7百萬元。

按照本集團短期銀行貸款及銀行透支(扣除銀行結餘及現金)及本公司擁有人應佔權益計算，本集團於二零二一年三月三十一日之資產負債比率為0.2%(二零二零年：8.5%)。因此，本集團資產負債比率下降。

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。截至二零二一年三月三十一日，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

於二零二一年三月三十一日，持有物業約港幣592.1百萬元(二零二零年三月三十一日：港幣613.9百萬元)、投資性物業約港幣27.7百萬元(二零二零年三月三十一日：港幣26.6百萬元)及銀行存款約港幣0.5百萬元(二零二零年三月三十一日：零)已抵押作銀行融資額之擔保。

或然負債

於二零二一年三月三十一日，本集團並無或然負債。

前景

回顧二零二零年，全球IPO市場受新型冠狀病毒肺炎(「**新冠肺炎**」)以及政治、社會與經濟等不確定因素的影響，地緣政治風險加大，為經濟帶來更多挑戰。儘管如此，本集團持續在香港IPO市場中佔據相對穩定的市場份額。同時，本集團持續為已上市公司提供長期金融服務。

二零二零年初至今，**新冠肺炎**持續爆發造成香港與內地往來受阻。自成立之初，本集團一直秉承「客戶的成功是我們最大的動力」。因此，除繼續利用自主開發的**皓天雲App**為客戶提供「一站式」跨境在線路演及業績會直播服務以外，本集團在期內重磅推出兩大在線服務：**皓天智庫**和**皓天IDEAS**峰會，致力於為上市公司客戶和投資者建立更高效和有價值的溝通管道，為資本市場打造最權威的智庫平台。

- 「皓天智庫」：依託本集團多年對資本市場的深度挖掘，調動其龐大的客戶基礎，集資料、研究、分享為一體，擁有來自投資銀行、上市公司、行業協會等多領域的意見領袖組成的智能網絡；
- 「皓天IDEAS峰會」：旨在促進上市公司與投資者之間對市場觀點的交流、共享信息、相互啟蒙和成就共贏。

隨著中港兩地資本市場互聯互通帶來的長遠動力及機遇，以及進一步提升香港作為國際金融中心的地位，國家支持進一步加深內地與香港市場之間的互聯互通，逐步擴大滬港通及深港通下合資格證券的範圍。

此外，本集團在繼續拓展海外、香港市場的同時，加碼內地市場，本集團在北京、上海、深圳、成都四地的辦公樓以及專業團隊都已搭建完成，並已開始為區域客戶提供更完善的服務。本集團進一步深化內地佈局，充分利用內地分公司的區位優勢和上市公司集聚效應，為拓展內地市場注入強大的發展動力。

展望未來，資本市場將繼續受到全球政治、社會和經濟不確定因素的影響而波動，並且在全球的經濟動盪中，將發揮更重要的作用。本集團相信憑借多年業內深耕以及自身的專業知識及高效服務能力，本集團將繼續利用其經驗、技能及知識不斷拓展新的增長動力，創造具有優勢的新服務，鞏固在業內的領導地位。

首次公開發售及先舊後新配售之所得款項用途

於二零二一年三月三十一日，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	於二零二一年三月三十一日已使用所得款項總額	於二零二一年三月三十一日擬定用途之所得款項		擬定用途變更
			淨額之結餘	預期動用時間 ^(附註1)	
約港幣124.9百萬元	戰略併購及收購有公關業務、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	二零二二年四月三十日	否
約港幣124.9百萬元	為潛在收購融資或與中國公關公司成立合資企業。	港幣19.9百萬元	港幣105.0百萬元	二零二二年四月三十日	否
約港幣65.0百萬元	用於香港增設辦事處、招聘員工及其他一般企業用途。	港幣58.9百萬元	港幣6.1百萬元	二零二一年十二月三十一日	否

附註：

1. 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。

截至二零二一年三月三十一日，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	於二零二一年	於二零二一年	預期動用時間 ^(附註1)	擬定用途變更
		三月三十一日 已使用所得款項 總額	三月三十一日 擬定用途之所得 款項淨額之結餘		
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32.9百萬元	港幣390.1百萬元	二零二二年 一月三十一日	否

附註：

1. 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

於二零二一年三月三十一日，本集團有224名(二零二零年：169名)全職員工。員工成本總額(包括董事酬金)約為港幣79.3百萬元(二零二零年：約港幣95.2百萬元)。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

本公司將於二零二一年九月二十四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

截至二零二一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

截至二零二一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，並審閱本集團截至二零二一年三月三十一日止年度之年度業績、本集團在編制本公司及其附屬公司截至二零二一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、內部監控及財務申報事宜。

核數師變更

德勤•關黃陳方會計師行(「德勤」)自二零二一年三月十九日起辭任本公司之核數師，原因為德勤與本公司未能就截至二零二一年三月三十一日止年度之核數師酬金達成共識。德勤在辭任函件表示，作為其正常程序的一部分，該程序包括每年考慮是否會繼續為其審計客戶行事，並考慮了許多因素，包括與審核相關的專業風險、核數費用水平及可用的內部資源以應付目前的工作流程。德勤決定辭任為本公司的核數師。中審眾環(香港)會計師事務(「中審眾環(香港)」)已獲委任為本公司核數師，自二零二一年三月十九日起填補德勤辭任造成的臨時空缺，任期至本公司下屆股東週年大會為止。

中審眾環(香港)之工作範圍

本集團核數師中審眾環(香港)行已同意初步公佈所載之關於本集團截至二零二一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初稿所載數字一致。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》，中審眾環(香港)在有關方面進行之工作並不構成核證服務，故中審眾環(香港)並無就初步公佈發表任何核證。

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，擁有二十年以上金融投資行業及財經公關行業經驗。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，董事均確認截至二零二一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二零二一年九月二十四日舉行。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
主席
劉天倪

香港，二零二一年六月三十日

於本公告刊發日期，本公司之執行董事為劉天倪先生及劉琳女士；及本公司之獨立非執行董事為李靈修女士、林冉琪女士及李詠思女士。

本公告之中英文版本如有歧義，概以英文版本為準。