

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倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



**ELEGANCE OPTICAL INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED**

**高雅光學國際集團有限公司**

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：907)

**有關出售一間附屬公司55% 股權的  
須予披露及獲豁免關連交易的  
補充公告**

本公司財務顧問



**建泉融資有限公司**

**VBG Capital Limited**

茲提述本公司日期為二零二二年九月二十八日之有關出售一間附屬公司55% 股權的公告(「該公告」)。除非文義另有界定，否則本公告所用詞彙與該公告所界定者具有相同涵義。

董事會謹此向本公司股東及潛在投資者提供有關出售事項的以下補充資料：

**有關代價的補充資料**

根據其未經審核管理賬目，目標公司於截至二零二二年三月三十一日止年度錄得淨虧損約16,500,000港元並於截至二零二二年七月三十一日止四個月進一步錄得淨虧損約2,700,000港元。由於估計目標公司於截至二零二四年三月三十一日止兩個年度各年可能繼續產生介乎8,100,000港元至16,500,000港元的淨虧損，因此目標公司過去及現在預計繼續錄得虧損。

鑒於中國物業市場下行，目標公司的主要資產(即其位於東莞市的物業權益)未來可能無法維持其於二零二二年三月三十一日的估值。

現考慮的另一替代方法是對目標公司進行清算，結束其業務營運。然而，董事會認為，清算過程或需耗時多年，並存在眾多不確定性，如中國資本收益稅、勞資糾紛、於該市場以理想市價出售土地的可行性不大，以及其他與結束中國業務有關的不可預見負債。

董事會亦認為，目標公司財務狀況不斷惡化，難以為投資者創造任何利益。倘本公司無法與買方達成出售事項，本公司可能無法於可預見將來出售其於目標公司的權益。鑒於買方需要時間及資源為所需資金作出必要安排，其無法於短時間內支付21,000,000港元，雙方最終協定遞延代價安排，即於買賣協議日期起第一年及第二年的7個營業日內，分別支付合計5,000,000港元及6,000,000港元。

考慮到上述情況，儘管本公司將需較長時間方能收到總代價，惟董事認為，本公司完成出售事項所需時間越長，本公司因目標公司財務狀況不斷惡化而招致較高虧損的可能性越大，因此，本公司越早完成出售事項，對本公司越有利。此外，基於上述不確定性，董事認為，根據目標公司的最新財務資料，為賣方與買方所釐定的總代價設定鎖定期符合本公司的利益。

董事自買方取得有關其財務資源充足的所有可得憑證，包括其最新銀行結單及房產證，並信納就所釐定代價的可收回性作出的評估。根據本公司的業務策略，本公司擬保留其現有的銷售眼鏡架業務，並將出售事項所得款項淨額用作本集團的一般營運資金，如用於作為ODM製造商直接向更具競爭優勢的供應商採購眼鏡架的行政及營運開支。因此，董事認為遞延代價安排屬公平合理，乃按正常商業條款進行並符合本公司及股東的整體利益。

## 估值報告的估值方法

目標公司的估值乃由獨立估值師於估值報告內按資產法釐定。

## 目標公司於公司層面的財務資料

根據目標公司截至二零二二年三月三十一日止年度之公司層面的未經審核管理賬目，目標公司錄得除稅前及除稅後淨虧損約16,500,000港元。

獨立非執行董事及本公司董事確認，儘管出售事項並不構成本集團的一般及日常業務過程，惟彼等均同意出售事項的條款、買賣協議及其項下擬進行之交易為按正常商業條款進行，屬公平合理並符合本集團及本公司股東的整體利益。

承董事會命  
高雅光學國際集團有限公司  
執行董事  
黃創輝

香港，二零二二年十月十日

於本公告日期，執行董事為于寶東先生、鍾育麟先生及黃創輝先生；以及獨立非執行董事為文偉麟先生、鄭振民先生及許文浩先生。