

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佈的內容概不負責，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佈全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本公佈僅供參考，並不構成購入、購買或認購本公司證券的邀請或要約。



Amuse Group Holding Limited

佰悅集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8545)

**補充公佈
須予披露交易
收購目標公司已發行股本的100%**

茲提述佰悅集團控股有限公司(「本公司」)日期為二零二二年八月八日及二零二二年八月十九日內容有關收購事項之公佈(統稱為「該等公佈」)。該等公佈所界定詞彙於用於本公佈時具有相同涵義。

本公司謹此提供下列有關收購事項的補充資料。

買賣協議的利潤保證

金額釐定

根據買賣協議，代價為7,000,000港元，而三年利潤保證的總金額為7,500,000港元(「利潤保證」)。基於對各項目的預測，預測純利為至少每年2,500,000港元，因此本公司認為每年2,500,000港元的利潤保證屬公平合理。

為避免受單一類型業務的影響，本公司一直在發掘潛在投資機會，並對工程業務持樂觀態度。鑑於風險較低，董事會(「董事會」)認為利潤保證屬公平合理，本公司認為不會造成利益損失，並相信此乃開拓新業務的良機。

付款責任

本公司就賣方能否滿足利潤保證項下的付款責任進行盡職調查。於評估賣方的財務狀況時，本公司進行土地查冊及相關記錄顯示賣方的配偶擁有三項物業。賣方的配偶亦已簽訂確認函，確認為賣方的利潤保證提供支持。因此，本公司認為，賣方能夠履行利潤保證。

條件

賣方須達成下列條件：

- (i) 賣方保證目標公司於二零二三年至二零二五年期間每年的純利不少於2,500,000港元；
- (ii) 賣方就利潤保證提供個人擔保。如純利低於2,500,000港元，賣方將向本公司支付差額，金額上限為每年2,500,000港元；及
- (iii) 賣方將向本公司提供免費的項目諮詢服務。

目標公司的估值基準

於收購前，本公司已對目標公司進行估值。於估值報告日期（即二零二二年八月八日），目標公司已投標五個項目及項目一已在進行中。有關預測由目標公司項目經理編製，乃假設其他四個項目均會中標，且所有項目均按時開工及竣工。儘管當時四個項目仍在進行競投，惟有信心在一名經驗豐富的項目經理的監督下成功中標。有關估值乃基於對各項目的預測以及利潤保證而作出。

此外，董事會已將預測與相同行業內其他上市公司比較，並發現利潤率與預測者相似。於審閱項目經理提供的項目文件及比較預測數據及來自相同行業內其他上市公司的現實數據後，董事會認為假設屬公平合理。

目標公司的背景

目標公司曾從事買賣冷凍肉的業務，而其已於二零二二年初停止該業務。自二零二二年六月初起，目標公司變更主要業務活動為於香港從事提供其主要營運工程項目。於本公司與賣方訂立買賣協議之時，目標公司正於香港處理工程項目。

目標公司的現有及未來項目詳情

截至本公佈日期，目標公司已承接或投標五個項目。項目一已在進行中，而項目二於二零二二年八月十日才中標。儘管其他三個項目(即項目三、項目四及項目五)均在進行競投，惟本公司相信將可相繼成功中標。

項目一目前正在進行中及預期利潤率為約25%。該項目為三個工程範圍，包括標準大堂、電梯轎廂及大堂。對於標準大堂，這包括天花噴漆、供應及安裝天花及升降機框架，對於電梯轎廂，這包括供應及安裝天花、吸頂燈、扶手及扶手燈。對於大堂，這包括供應及安裝天花、壁燈、防火木門及大理石牆及桌子。

項目二已於二零二二年八月十日中標及預期利潤率為約13%。該項目為三個工程範圍，包括洗手間、廚房、升降機廳及升降機室內部。對於洗手間，這包括供應及安裝水槽櫃及鏡櫃。對於廚房，這包括供應及安裝鞋櫃及扶手。對於升降機廳，這包括鋪砌牆面、安裝天花及傢具。對於升降機室內部，這包括安裝木基層、牆面、天花及扶手。

項目三、項目四及項目五仍在進行競投，將於二零二三年及二零二四年進行。根據市場數據，行業利潤率大多數為約10%至13%。工程範圍主要包括安裝大理石牆面、地板、架子、安裝羽毛垂直掛式天花系統、隔熱板、燈槽、燈箱、鋁合金光環、薄板覆層、天花、固定及可拆卸隔板的木工工程及襯層、覆蓋層及覆層及固定及可拆卸隔板的鋼鐵及金屬工程、假天花工程、板條及石膏板的鋼鐵及金屬、抹灰及鋪設工程。

目標公司的規模

就後台辦公室而言，目標公司已僱用七名員工。就管理層面而言，目標公司擁有兩名董事及一名項目經理。會計部擁有一名會計經理，其擁有五年會計經驗及負責監督一名會計助理。該會計助理擁有三年會計經驗，其職責為處理簿冊保存、應收賬款及應付賬款。行政部門擁有一名行政及人力資源經理，其擁有四年相關經驗，以及一名秘書，其擁有三年相關經驗，職責為協助兩名董事及一名項目經理。

按照現狀，目標公司具備足夠的員工以處理業務及所有員工參與項目投標程序。如目標公司擴大規模或人手不足，其將於日後僱用更多後台辦公室員工。儘管所有現場工人目前均為外包及分包，但目標公司將於業務順利運行之時僱用自身的合約工人。

承董事會命
佰悅集團控股有限公司
主席兼執行董事
李偉強

香港，二零二二年九月二十九日

於本公佈日期，董事會由執行董事李偉強先生、杜海斌先生及李桂芳女士；非執行董事李明揚先生、魏青先生及朱偉德先生；以及獨立非執行董事余沛恒先生、鄭柏林先生、周緻玲女士及郭惠玲女士組成。

本公佈乃遵照GEM上市規則而刊載，旨在提供有關本公司之資料。董事對本公佈共同及個別承擔全部責任。董事在作出一切合理查詢後，確認就彼等所深知及確信，本公佈所載資料於所有重大方面均屬準確及完整，並無誤導或欺詐成分，亦無遺漏其他事項，致使本公佈所載任何陳述或本公佈產生誤導。

本公佈將刊載於香港聯合交易所有限公司網站 www.hkexnews.hk、GEM網站 www.hkgem.com 內「最新公司公告」一頁（於刊發日期起計最少保存七天）及本公司之網站 www.amusegroupholding.com。