

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。



On Real International Holdings Limited

安悅國際控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：8245)

有關2022年報的額外資料

茲提述本公司截至2022年3月31日止年度的年報(「**2022年報**」)。除非另有所指，本公告所用詞彙與2022年報所界定者具有相同涵義。

董事會謹此提供下列有關2022年報的額外資料：

不發表審計意見

本公司核數師並無針對本公司持續經營能力對本公司截至2022年3月31日止年度的綜合財務報表發表意見(「**不發表意見**」)。根據當中所披露，截至2022年報刊發日期，就彼等的相關假設而言，核數師未能從管理層取得足夠適當證據以進行合適及合理的評估，包括但不限於(i)其新經營能否成功產生正向現金流量；(ii)本集團能否成功與合作方就擬議合作進行協商，在中國開發互聯網系統5.0G的銷售網絡和增值服務，及可否透過合作產生任何正向現金流量；及(iii)本集團能否成功通過配售、發行可換股債券及購股權籌集額外資金。由於存在該等審計範圍的限制，該等不確定因素之間的潛在交互作用以及可能產生的累積效應，核數師無法就持續經營的編製基礎是否恰當形成意見。

就收購富鏘海外有限公司的新業務而言，管理層認為，經考慮手頭上的訂單、現有及新客戶清單以及市場需求前景，管理層預期新業務於來年將能達到溢利保證，為本集團產生正向現金流量。

於刊發2022年報前，我們與合作方就在中國開發互聯網系統5.0G銷售網絡和增值服務仍在協商當中。協商其後進展順利，惟尚未敲定合作的詳盡條款。本公司將按照事態進展適時另行刊發公告。

本公司正考慮在2022年下半年通過供股、配售等股權形式集資的可能性。債務融資將產生利息開支，且無法改善本公司的淨負債狀況。預期進行進一步股權融資將會改善本公司的資產負債表狀況，並為其營運和業務發展提供營運資金。本公司曾就建議股權集資與若干持牌法團接洽，惟截至本公告日期尚未達致任何具體安排。本公司對事態進展抱持樂觀態度，並將於適當時候另行刊發公告。

此外，本公司現正對其現有業務進行重組，旨在減少生產成本及提升利潤率。預期本公司將於2022年下半年落實進行重組，重組後，本公司將能夠令其業務轉虧為盈。

本公司預期，倘成功落實上述行動，有關本集團能否按持續經營基準繼續營運的不確定因素將於截至2023年3月31日止年度摒除。

儘管管理層就收購事項所帶來的新業務前景、與合作方的潛在合作機會及集資活動計劃發表意見，惟核數師認為上述措施仍存在多項不確定因素，故彼等無法就持續經營的編製基礎是否恰當形成意見。

本公司審核委員會已就不發表意見及核數師達致不發表意見時所考慮的因素與核數師進行詳盡討論。審核委員會深明核數師的觀點及彼等就不發表意見的基準。審核委員會確保核數師已仔細考慮及充分計及管理層的意見及擬對不發表意見採取的行動。審核委員會同意核數師就不發表意見所考慮的相關事實情況屬正確，亦同意核數師的意見，認同存在可能對本集團的持續經營能力構成重大疑問的重大不確定因素屬一項專業判斷。

審核委員會已就擬對不發表意見採取的行動與管理層進行詳盡討論，並同意倘如上文及2022年報所載成功落實管理層建議採取的行動，則不發表意見將於截至2023年3月31日止年度摒除。

本公司認同核數師的意見，認為管理層建議的行動計劃為處理不發表意見的正確方向。

企業管治報告

根據2022年報第21頁所披露，董事已確保綜合財務報表已按持續經營基準編製。

敬請垂注不發表意見及綜合財務報表附註3，本集團截至2022年3月31日止年度錄得本公司擁有人應佔虧損約60,447,000港元，而截至該日，本集團的流動負債淨額及負債淨額分別約為28,270,000港元及28,051,000港元。該等情況顯示存在重大不確定因素，可能對本集團的持續經營能力構成重大疑問，因此，本集團可能無法在日常業務過程中變現其資產及履行其負債。該等情況(連同綜合財務報表附註3所述其他事宜)顯示存在多項不確定因素，可能對本集團的持續經營能力構成重大疑問。

預期信貸虧損模式下的減值虧損(扣除撥回)

誠如2022年報財務報表附註9所披露，本公司已就其他應收款項確認減值虧損淨額7,253,000港元，當中包括7,600,000港元的投資按金(「投資按金」)減值，投資按金與本集團於截至2021年及2022年3月31日止財政年度就潛在收購事項與獨立第三方訂立的三份諒解備忘錄有關。

由於並未落實潛在收購事項，投資按金於本公司截至2022年3月31日止財政年度的綜合財務報表中確認為其他應收款項。

根據本公司的信貸風險及減值評估政策，本集團的貿易及其他應收款項(包括投資按金)須按預期信貸虧損模式進行減值評估。經考慮投資按金的特點(包括但不限於其逾期狀態及債務人的性質、規模及行業)，本公司管理層根據預期信貸虧損模式對投資按金進行信貸減值。此外，本公司已委聘專業估值師進行評估，以釐定上述減值虧損。

儘管投資按金已進行信貸減值，惟本公司已採取各項行動以收回上述投資按金，包括(i)向債務人發出償還投資按金的請求及要求；(ii)就可能對上述債務人採取的法律行動尋求法律意見；及(iii)考慮通過其他途徑(如委任收款代理人)收回投資按金。

上述交易的交易對手方及其各自的最終實益擁有人均為獨立於本公司及其關連人士的第三方。上述各項交易根據GEM上市規則第十九章的最高適用百分比率均低於5%。因此，上述交易不構成本公司GEM上市規則項下的關聯交易或須予公佈的交易。

供股所得款項淨額用途

茲提述本公司截至2021年3月31日止年度的年報(「**2021年報**」)。於2021年報及2022年報的第10頁中，對「認購」所得款項淨額的提述應當刪除，因為所得款項淨額僅與供股有關。

就供股所得款項淨額3.7百萬港元的用途而言，約3,000,000港元用作支付薪金、439,000港元用作支付貨運成本及261,000港元用作支付其他營運開支。

承董事會命
安悅國際控股有限公司
執行董事
楊成偉

香港，2022年8月10日

於本公告日期，董事會包括三名執行董事，即楊成偉先生、歐陽耀忠先生及朱秀芝女士；及三名獨立非執行董事，即陳劭民先生、蔡本立先生及盛煒先生。

本公告(各董事願就此共同及個別對此負全責)乃遵照GEM上市規則之規定而提供有關本公司之資料。各董事經作出一切合理查詢後，確認就彼等所知及所信，本公告所載資料在各重要方面均屬準確及完整，不含誤導及欺騙成分，及本公告並無遺漏其他事實，以致其或其內任何聲明產生誤導。

本公告將由其刊登日期起計最少七日於GEM網站www.hkgem.com「最新公司公告」網頁刊載。本公告亦將於本公司網站www.on-real.com刊載。