

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，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

WAC HOLDINGS LIMITED

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：8619)

有關出售ETUAN TECHNOLOGY全部股權之須予披露交易

協議

於2021年3月26日(交易時段後)，本公司與黃先生訂立協議，內容有關出售事項。根據協議，本公司有條件同意出售而黃先生有條件同意購買Etuan Technology全部股權，代價為400,000港元。

Etuan Technology主要透過VIE安排從事於舟濟網絡的投資控股。於出售事項完成後，Etuan Technology將不再為本公司附屬公司，而Etuan Technology的綜合財務業績(包括舟濟網絡)將不再併入本集團財務報表。

由於有關出售事項的最高適用百分比率(根據GEM上市規則第19.07條計算)超過5%但低於25%，訂立協議構成本公司的須予披露交易，須遵守GEM上市規則第19章項下有關通知及公告的規定。

緒言

於2021年3月26日(交易時段後)，本公司與黃先生訂立協議，內容有關出售事項。根據協議，本公司有條件同意出售而黃先生有條件同意購買Etuan Technology全部股權，代價為400,000港元。

協議

協議的主要條款概要如下：

日期： 2021年3月26日

訂約方： 本公司(作為賣方)；及
黃先生(作為買方)

主體事項： 根據協議，本公司有條件同意出售而黃先生有條件同意購買 Etuan Technology全部股權。

於出售事項完成後，Etuan Technology所欠本公司全部股東貸款將獲本公司豁免。於2020年12月31日，未經審核股東貸款金額約為1,365,000港元。

代價： Etuan Technology全部股權的代價為400,000港元，應於出售事項完成後支付。代價乃參考(其中包括)(i) Etuan Technology於2020年12月31日的財務狀況；(ii)於2020年12月31日貿易應收款項的折讓；及(iii)將獲本公司豁免之於2020年12月31日的股東貸款金額，經協議訂約方公平磋商後釐定。

完成： 完成須待協議於2021年3月26日簽署後作實。本公司須指示Etuan Technology的註冊代理人於同日呈報權益的相關變動並提交 Etuan Technology的所有權。

本公司的承諾

根據協議，本公司已向黃先生作出(其中包括)以下承諾：

- 於協議日期前，本公司概不附帶按揭、留置權、押記、擔保權益、抵押、申索及任何性質之其他產權負擔以及所有權缺陷或任何其他有關其於Etuan Technology股權形式之負債。

黃先生的承諾

根據協議，黃先生已向本公司作出(其中包括)以下承諾：

- 黃先生經濟上能夠承擔於Etuan Technology無限期股權投資的所有經濟風險。

有關ETUAN TECHNOLOGY的資料

Etuan Technology為一間於2019年3月22日在英屬處女群島註冊成立之有限公司，主要透過VIE安排從事於舟濟網絡的投資控股。於出售事項完成前，Etuan Technology為本公司全資附屬公司。茲提述本公司日期為2020年4月29日之公告，內容有關建立VIE安排。根據VIE安排，Etuan Technology對舟濟網絡的財務及經營擁有有效控制權並享有舟濟網絡產生的全部經濟利益及效益。

舟濟網絡透過營運社群電商新零售線上平台「早團APP」(包括移動應用程式及小程序)，為用戶提供精選健康好物、優惠省錢導購，並提供專業的健康管理解決方案以及在線教育解決方案，以改善用戶整體健康生活質量和教育水平。舟濟網絡除手機移動應用程式業務之外，還致力於為線上線下創業使用者通過電子商務解決方案(亦稱為SaaS(軟件即服務))打造一個新社群零售營銷平台，不但能透過平台獲取消費者，還能透過平台開發的各種營銷功能引流更多消費者線下消費，打造基於用戶社交體系、品牌社群體系、營銷功能體系的互聯網社群新零售平台。

於出售事項完成後，Etuan Technology將不再為本公司附屬公司，而Etuan Technology的綜合財務業績(包括舟濟網絡)將不再併入本集團財務報表。

下表載列Etuan Technology於截至2019年及2020年3月31日止年度的經審核綜合財務業績概要：

	截至3月31日止年度	
	2019年 千港元 (經審核)	2020年 千港元 (經審核)
收益	—	—
毛利	—	—
年內除稅前淨虧損	10	557
年內淨虧損	10	557

基於未經審核管理賬目，於2020年12月31日，Etuan Technology的未經審核資產淨值約為410,000港元。經考慮股東貸款獲豁免，並假設該豁免已於2020年12月31日生效，Etuan Technology的未經審核資產淨值將調整為約1,775,000港元。

有關本公司及本集團的資料

本公司為於開曼群島註冊成立之有限公司，其已發行股份於聯交所GEM上市及買賣（股份代號：8619）。本集團為專注於全面結構及岩土工程的建築工程顧問（主要於香港提供）。本集團的顧問服務主要涵蓋：(i)結構工程；(ii)岩土工程；(iii)若干土木工程執業領域；及(iv)材料工程。

有關黃先生的資料

黃先生為中國居民，且就董事經作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，黃先生為獨立第三方。

出售事項所產生的財務影響及所得款項用途

經計及出售事項完成後獲豁免的股東貸款1,365,000港元，本集團預期就出售事項確認未經審核會計虧損約1,375,000港元，即代價400,000港元與Etuan Technology於2020年12月31日的未經審核資產淨值410,000港元之間的差額。有關出售事項的實際損益將須審核。本集團擬將出售事項所得款項用作一般營運資金。

出售事項的理由及裨益

董事一直定期檢討本集團業務表現，並致力於為本公司及股東爭取最佳利益。於2021年3月26日，蘇小燕女士（「蘇女士」）因需要更多時間及精力投入個人事務及業務，已辭任執行董事。蘇女士為主要管理層，擁有才能監督舟濟網絡項下的社群電商新零售線上平台的營運。於彼辭任後，董事會認為難以短期內物色合適且具經驗人選。鑒於COVID-19帶給未來全球經濟不確定因素，本公司認為出售事項為從Etuan Technology撤資的機會，使本公司可以重新分配其資源。

董事認為協議的條款及條件屬合理公平、按一般商業條款並符合股東的整體利益。

上市規則涵義

由於有關出售事項的最高適用百分比率（根據GEM上市規則第19.07條計算）超過5%但低於25%，訂立協議構成本公司的須予披露交易，須遵守GEM上市規則第19章項下有關通知及公告的規定。

釋義

於本公告中，除非文義另有所指，下列詞彙具有以下涵義：

「協議」	指	本公司與黃先生於2021年3月26日就出售事項而訂立的買賣協議；
「董事會」	指	董事會；
「本公司」	指	WAC Holdings Limited，一間於開曼群島註冊成立之有限公司，其已發行股份於GEM上市及買賣（股份代號：8619）；
「COVID-19」	指	新型冠狀病毒病；
「董事」	指	本公司董事；
「出售事項」	指	本公司根據協議出售Etuan Technology全部股權予黃先生；

「Etuan Technology」	指	Etuan Technology Limited，一間於2019年3月22日在英屬處女群島註冊成立之有限公司，主要透過VIE安排從事於舟濟網絡的投資控股。於出售事項完成前，Etuan Technology為本公司全資附屬公司；
「GEM」	指	聯交所GEM；
「GEM上市規則」	指	GEM證券上市規則；
「本集團」	指	本公司及其附屬公司；
「港元」	指	港元，香港法定貨幣；
「獨立第三方」	指	獨立於本公司及其關連人士(定義見GEM上市規則)且與彼等概無關連之人士；
「黃先生」	指	協議的買方黃冰歡先生；
「吳先生」	指	舟濟網絡全部股權的登記擁有人吳芳雲先生；
「中國」	指	中華人民共和國，就本公告而言，不包括香港特別行政區、澳門特別行政區及台灣；
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.01港元的普通股；
「股東」	指	股份持有人；
「股東貸款」	指	Etuan Technology結欠本公司的全部股東貸款，其將於出售事項完成後獲本公司豁免。於2020年12月31日，未經審核股東貸款金額約為1,365,000港元；
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司；
「VIE安排」	指	透過訂立結構性合約建立的可變權益實體(VIE)安排，使Etuan Technology能夠有效控制舟濟網絡的運營及全部經濟利益及效益，其詳情載於本公司日期為2020年4月29日之公告；

「舟濟網絡」 指 杭州舟濟網絡科技有限公司，一間於中國註冊成立之有限公司，由吳先生全資擁有，且於出售事項完成前，Etuan Technology透過VIE安排有效控制其運營及全部經濟利益及效益；及

「%」 指 百分比。

承董事會命
WAC HOLDINGS LIMITED
主席
陳延年博士

香港，2021年3月26日

於本公告日期，董事會包括執行董事陳延年博士及鄺保林先生；及獨立非執行董事崔滿枝女士、蔡偉石先生及施家殷先生。

本公告所載資料包括遵照GEM上市規則所規定須提供有關本公司之資料，董事對本公告所載資料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，盡彼等所知及所信，本公告所載資料在各重大方面均為準確完備，並無誤導或欺詐成分；且本公告並無遺漏其他事項致使本公告任何陳述或本公告有所誤導。

本公告將自其刊登日期起計最少一連七日在聯交所GEM網站www.hkgem.com及聯交所網站www.hkexnews.hk「最新公司公告」一頁刊載。本公告亦將刊載於本公司網站www.wcce.hk。