

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份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。

本公告僅供參考，並不構成收購、認購或購買本公司任何證券的邀請或要約。



EuroEyes International Eye Clinic Limited

德視佳國際眼科有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1846)

有關須予披露的交易 收購LONDON VISION CLINIC PARTNERS LIMITED的 全部已發行股份 (涉及根據一般授權發行代價股份)之補充公告

茲提述本公司日期為2022年1月20日的公告，內容有關收購事項(「該公告」)。除文義另有所指外，本公告所用之所有詞彙與該公告所採用者具有相同涵義。

董事會謹此提供有關收購事項的補充資料。

盈利支付代價股份

根據購股協議，EuroEyes UK可透過促使本公司發行盈利支付代價股份或以現金方式結算盈利支付代價股份。倘EuroEyes UK選擇透過配發及發行代價股份結算盈利支付代價股份，本公司將於相關時間尋求股東授出特別授權配發及發行盈利支付代價股份，否則EuroEyes UK將以現金付款方式結算盈利支付代價股份。

代價調整

收購事項的代價以代價調整為準，代價調整乃根據標的集團於完成日期的財務狀況表釐定。截至2021年12月31日(「賬目日期」)，代價調整的最高金額約為3,452,985英鎊。根據合夥人提供的保證，自賬目日期起，標的公司的營業額或財務狀況並無重大不利變化，且標的公司已於日常過程中及按持續經營方式開展其業務。截至賬目日期的代價調整最高金額可作為代價調整最高金額的參考。因此，經計及截至賬目日期的最高代價調整後，收購事項的最高代價約為34,327,985英鎊。

基準價格

完成代價股份將按發行價每股完成代價股份8.323港元發行，較：

- (i) 股份於購股協議日期在聯交所所報的收市價每股8.92港元折讓約6.7%；及
- (ii) 股份於截至緊接本公告日期前的交易日止五個連續交易日在聯交所所報的平均收市價每股9.03港元折讓約7.8%。

標的公司之財務資料

下文載列標的公司截至2020年12月31日止兩個年度及截至2021年11月30日止十一個月的財務資料概要，乃摘錄自標的公司的未經審核管理賬目，有關賬目乃根據英國公認會計原則（「英國公認會計原則」）編製，並經本公司調整以全面反映標的公司的財務狀況。

	截至2021年 11月30日 止十一個月 (未經審核) (以千英鎊計)	截至12月31日止年度 2020年 (未經審核) (以千英鎊計)	2019年 (未經審核) (以千英鎊計)
收入	9,177	7,127	8,816
除稅前淨利潤	3,346	1,272	2,680
除稅後淨利潤	3,036	1,161	2,420
經調整收入(附註1、4)	8,942	6,692	8,384
經調整除稅前淨利潤 (附註2、4、5)	2,199	94	361
經調整除稅後淨利潤(附註3)	1,781	85	326

附註：

- 為剔除與Stanga教授所提供服務有關的不相關收入於截至2019年、2020年12月31日止年度及於截至2021年11月30日止十一個月分別約432,000英鎊、435,000英鎊及235,000英鎊而予以調整。
- 為(i)剔除與Stanga教授所提供服務有關的不相關收入及開支於截至2019年、2020年12月31日止年度及於截至2021年11月30日止十一個月分別約153,000英鎊、84,000英鎊及56,000英鎊；及(ii)計入入賬列作股息的薪金開支於截至2019年、2020年12月31日止年度及於截至2021年11月30日止十一個月分別約1,126,000英鎊、1,104,000英鎊及1,091,000英鎊而予以調整。
- 為包括所得稅開支於截至2019年、2020年12月31日止年度及於截至2021年11月30日止十一個月分別約225,000英鎊、102,000英鎊及118,000英鎊而予以調整。
- Stanga教授為標的公司的前視網膜外科醫生，並於2021年3月與標的公司解除其自由身合約。調整乃為反映標的公司在Stanga教授離職後的表現。
- 標的公司的合夥人透過股息付款獲得薪酬。調整乃為反映標的公司在合夥人的薪酬入賬列作薪金開支的表現。

經調整EBIT及標準化EBIT

根據購股協議，經調整EBIT及標準化EBIT用於計算或有現金代價及盈利支付代價。

經調整EBIT

經調整EBIT指標的公司的EBIT，其(i)將增加相當於標的公司就免費向本公司及其附屬公司外科醫生提供的培訓課程所產生收益50%的金額(倘有關課程已按向其他參加有關課程的第三方收取的相同費率獲全額支付)；及(ii)於相關期間透過應用標準化EBIT調整機制調整，該機制將根據下文所載業務操守規定應用(倘適用)(並無重複計算)：

標準化EBIT調整機制

就相關盈利支付期而言，為調整截至2021年12月31日止財政年度及其後各財政年度的已呈報EBIT至標準化EBIT而作出必要特定調整以反映標的公司未來的業務及發展：

根據購股協議，EBIT乃經計及若干調整(如以下各項)後根據損益賬計算：

- (i) 與Stanga教授(彼不再受僱於標的公司)所提供服務有關的收入及開支的調整；
- (ii) 就COVID-19影響的調整，例如政府補助；及
- (iii) 其他調整(如研究利潤、培訓利潤(並無重複計算)、醫療用品、研究顧問費、研究人員工資及薪金、董事薪金、外科醫生工資及薪金、關鍵人員薪酬、租金開支及捐款)。

保留合夥人

標的公司已於2022年1月20日分別與Reinstein教授、Carp先生及Archer博士訂立永久僱傭合約，並與Engelfried先生訂立獨立承包商協議。彼等的僱傭將於緊隨購股協議完成後當日開始。

根據購股協議：

- (i) 倘Reinstein教授為惡意離職者（定義見下文），Reinstein教授或Reinstein博士均無權收取任何盈利支付代價；及
- (ii) 若Carp先生是惡意離職者，將不再有權獲得任何盈利支付代價。

根據購股協議：

- (i) 「惡意離職者」指不再受僱於本公司或不再向本公司提供顧問服務的任何合夥人，惟其為善意離職者（定義見下文）的情況除外；及
- (ii) 「善意離職者」指在某些情況下不再受僱於本公司或不再向本公司提供顧問服務的任何合夥人，該等情況的例子包括(i)身故、疾病或殘疾；(ii)錯誤、不公平及／或推定解僱（而非因技術原因或技術違反程序而變成錯誤或推定解僱）；(iii)其廢除性違反了僱傭條款及條件或嚴重行為不當（而非沒有發出通知或支付代通知金）而被終止僱用；(iv)其廢除性違反了合夥人顧問協議而被終止其合夥人顧問協議；(v)被裁員；或(vi)倘EuroEyes UK或本公司違反彼等各自於購股協議項下的責任，而EuroEyes UK未能於指定時間內就有關違反作出補救，且EuroEyes UK書面確認其為善意離職者。

承董事會命
德視佳國際眼科有限公司
主席兼執行董事
Jørn Slot Jørgensen醫生

香港，2022年1月28日

於本公告日期，董事會包括執行董事Jørn Slot Jørgensen醫生、Markus Braun博士、Ralf-Christian Lerche醫生、Jannik Jonas Slot Jørgensen先生；非執行董事Marcus Huascar Bracklo先生；獨立非執行董事Hans Helmuth Hennig先生、Katherine Rong Xin女士及Philip Duncan Wright先生。