

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倚賴該等內容而引致的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)

有關收購星皓文化有限公司全部已發行股份之60%及  
星皓娛樂有限公司結欠之股東貸款  
並涉及根據特別授權發行新股份  
之補充協議

本公司的財務顧問



英皇融資有限公司  
Emperor Capital Limited

茲提述(i)高雅光學國際集團有限公司(「本公司」)日期為二零一八年一月二十二日之公佈，內容有關收購星皓文化有限公司全部已發行股份之60%及星皓娛樂有限公司結欠之股東貸款，以及(ii)本公司日期為二零一八年三月二十七日之公佈，內容有關延遲寄發通函((i)及(ii)統稱「該等公佈」)。除非另有界定，否則本公佈所用之詞彙與該等公佈所界定者具有相同涵義。

### 補充協議

董事會謹此宣佈，於二零一八年四月十一日(交易時段後)，買方、賣方及擔保人訂立買賣協議之補充協議(「補充協議」)，以修訂買賣協議之若干條款。主要修訂載列如下：

#### (1) 代價

代價由330,000,000港元削減至264,000,000港元(「經修訂代價」)，包括(a)買賣銷售股份之銷售股份代價為數174,665,893港元；及(b)買賣股東貸款之股東貸款代價為數89,334,107

港元(即相當於股東貸款之金額)。經修訂代價將由買方按下列方式向賣方償付：

- (a) 64,000,000港元將以現金按以下安排支付予賣方：(i)46,600,000港元將於完成後支付予賣方；及(ii)17,400,000港元將作為保留金由買方持有，並於賣方就賣方所提供之稅項承諾(有關詳情載於該等公佈「賣方之稅項承諾」一段中)悉數支付有關所有負債或倘相關稅項承諾並未達成，則動用或以其他方式用以償還賣方之任何負債後解除退還予賣方；及
- (b) 於完成時透過按發行價每股經修訂代價股份2.50港元向賣方發行及配發80,000,000股股份(「經修訂代價股份」)支付200,000,000港元。

## (2) 代價調整機制

根據補充協議，目標集團之擔保溢利金額及其覆蓋期間已予以修訂，故倘二零一八年經審核溢利、二零一九年經審核溢利、二零二零年經審核溢利及二零二一年經審核溢利分別少於40,000,000港元、40,000,000港元、44,000,000港元及44,000,000港元，則經修訂代價將透過扣減按下文所計算之金額(以最高扣減／調整總額264,000,000港元為限)予以調整，及賣方應於相關財務報表及目標公司核數師出具證明二零一八年經審核溢利、二零一九年經審核溢利、二零二零年經審核溢利及二零二一年經審核溢利金額(視情況而定)之證明交付予賣方後十五(15)日內以現金向買方支付金額(「經修訂扣減金額」)：

(a) 二零一八年經修訂扣減金額=(40,000,000港元 - W) × 60% × 11

其中：W = 40,000,000港元或二零一八年經審核溢利金額(以較少者為準)(倘於截至二零一八年完成後日期止十二(12)個月，目標集團錄得經審核綜合除稅後淨虧損，則二零一八年經審核溢利應為零港元)

(b) 二零一九年經修訂扣減金額=(40,000,000港元 - X)× 60% × 11

其中：X = 40,000,000港元或二零一九年經審核溢利金額(以較少者為準)(倘於截至二零一九年完成後日期止十二(12)個月，目標集團錄得經審核綜合除稅後淨虧損，則二零一九年經審核溢利應為零港元)

(c) 二零二零年經修訂扣減金額=(44,000,000港元 - Y)× 60% × 11

其中：Y = 44,000,000港元或二零二零年經審核溢利金額(以較少者為準)(倘於截至二零二零年完成後日期止十二(12)個月，目標集團錄得經審核綜合除稅後淨虧損，則二零二零年經審核溢利應為零港元)及

(d) 二零二一年經修訂扣減金額=(44,000,000港元 - Z)× 60% × 11

其中：Z = 44,000,000港元或二零二一年經審核溢利金額(以較少者為準)(倘於截至二零二一年完成後日期止十二(12)個月，目標集團錄得經審核綜合除稅後淨虧損，則二零二一年經審核溢利應為零港元)

(3) 禁售承諾

訂約方已於補充協議中協定，除買賣協議項下擬進行之交易或另行取得買方事先書面通知外，賣方謹此擔保及承諾，其將不會出售或轉讓或以其他方式處置其任何經修訂代價股份之直接或間接法定或實益權益或任何性質之任何其他權利、所有權、利益或權益，或就此增設或允許或容受增設任何負擔，或訂立任何協議或承諾給予或增設上述任何一項，惟下列情況除外：

- (i) 於(a)核數師出具證實二零一八年經審核溢利金額之證明確認無須對經修訂代價作出調整之日期，或(b)賣方已悉數扣減及完全償付二零一八年經修訂扣減金額(如有)(視情況而定，但無其他方式)後，上述限制將不適用於4,000,000股經修訂代價股份(相當於所有經修訂代價股份之五(5)%);
- (ii) 於(a)核數師出具證實二零一九年經審核溢利金額之證明確認無須對經修訂代價作出調整之日期，或(b)賣方已悉數扣減及完全償付二零一八年經修訂扣減金額及二零一九年經修訂扣減金額(如有)(以較後者為準，但無其他方式)後，上述限制將不適用於進一步的8,000,000股經修訂代價股份(相當於所有經修訂代價股份之十(10)%);
- (iii) 於(a)核數師出具證實二零二零年經審核溢利金額之證明確認無須對經修訂代價作出調整之日期，或(b)賣方已悉數扣減及完全償付二零一八年經修訂扣減金額、二零一九年經修訂扣減金額及二零二零年經修訂扣減金額(如有)(以較後者為準，但無其他方式)後，上述限制將不適用於進一步的12,000,000股經修訂代價股份(相當於所有經修訂代價股份之十五(15)%); 及

(iv) 於(a)核數師出具證實二零二一年經審核溢利金額之證明確認無須對經修訂代價作出調整之日期，或(b)賣方已悉數扣減及完全償付二零一八年經修訂扣減金額、二零一九年經修訂扣減金額、二零二零年經修訂扣減金額及二零二一年經修訂扣減金額(如有)(以較後者為準，但無其他方式)後，上述限制將不適用於進一步的56,000,000股經修訂代價股份(相當於所有經修訂代價股份之七十(70)%)。

#### (4) 先決條件之修訂

訂約方已於補充協議中協定增加以下先決條件：

「將由霍爾果斯安石簽立之以江蘇安石為受益人有關霍爾果斯安石授予江蘇安石著名電影《西游記女兒國》於中國之發行權且形式及內容均令買方合理信納之授權書已經簽立並生效，且於完成時仍然有效及根據其條款對有關訂約方具有約束力並可強制執行。」

買方可全權酌情以書面形式豁免上述先決條件。

#### (5) 獨家發行協議之修訂

根據補充協議，「獨家發行協議」之定義將全部刪除，並由下列定義替代：

「獨家發行  
協議」指 星皓中國與江蘇安石將訂立之發行協議，內容有關將授予江蘇安石所有星皓中國(及／或其關聯方)為主導出品方之電影於中國之獨家電影發行權。

#### (6) 延長截止日期

誠如該等公佈所披露，根據買賣協議，完成須待買賣協議之先決條件於二零一八年四月二十一日下午五時正或之前達成或以書面形式獲豁免後方可作實。由於需要額外時間用於達成買賣協議之先決條件，訂約方已於補充協議中協定將截止日期延長至二零一八年六月二十九日或賣方及買方可能書面協定的有關其他日期。

除本公佈所披露者外，買賣協議項下所有主要條款及條件維持不變且具十足效力及作用。

## 股權架構變動

以下載列本公司(i)於本公佈日期；及(ii)於完成後(假設於本公佈日期至完成日期期間概無進一步發行或購回股份)之股權架構概要

	於本公佈日期		於完成後	
	股份數目	概約%	股份數目	概約%
<b>Wealth China Worldwide Limited</b>				
(附註1)	94,199,123	24.26	94,199,123	20.11
麻伊琳女士(附註2)	1,100,000	0.28	1,100,000	0.24
賣方	—	—	80,000,000	17.08
公眾股東	<u>293,070,000</u>	<u>75.46</u>	<u>293,070,000</u>	<u>62.57</u>
總計	<u>388,369,123</u>	<u>100.00</u>	<u>468,369,123</u>	<u>100.00</u>

附註：

- (1) Wealth China Worldwide Limited為一間於英屬處女群島註冊成立的有限公司，並由單玉紅女士及麻伊琳女士實益擁有，因此，根據證券及期貨條例，單玉紅女士及麻伊琳女士被視為於相關股份中擁有權益。
- (2) 麻伊琳女士為一名董事。

由於完成須待買賣協議(經補充協議補充)所載多項先決條件達成或獲豁免(視情況而定)後方可作實，收購事項及其項下擬進行之交易未必會進行。股東及有意投資者於買賣股份時務請審慎行事。

## 釋義

於本公佈內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

「二零二零年 經審核溢利」	指	目標集團於截至二零二零年完成後日期止十二(12)個月之經審核綜合除稅後淨溢利
「二零二一年 經審核溢利」	指	目標集團於截至二零二一年完成後日期止十二(12)個月之經審核綜合除稅後淨溢利
「二零二零年 完成後日期」	指	完成發生當月最後一日滿三週年之日期

「二零二一年  
完成後日期」

指 完成發生當月最後一日滿四週年之日期

代表董事會  
高雅光學國際集團有限公司  
執行董事  
劉書風

香港，二零一八年四月十一日

於本公佈日期，執行董事為黃志恩女士、陳偉傑先生、劉書風女士及麻伊琳女士；而獨立非執行董事為陳淮先生、陳銘基先生、尹健民先生及陳友春先生。