

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。



## INTERNATIONAL ENTERTAINMENT CORPORATION

### 國際娛樂有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：01009)

#### 非常重大收購事項 有關建議收購

(i) WIGAN ATHLETIC HOLDINGS LIMITED 之全部已發行股本  
及

WIGAN ATHLETIC A.F.C. LIMITED 之部分已發行股本；

及

(ii) 物業

本公司財務顧問

**VEDA | CAPITAL**  
**智 略 資 本**

#### 收購事項

本公司欣然宣佈，於二零一八年五月二十一日(交易時段後)，買方(作為買方)、賣方及Huron(統稱全體賣方)及本公司(作為擔保人)訂立購股協議，據此，買方已有條件同意收購且全體賣方已有條件同意出售銷售股份，即目標公司之全部已發行股本(包括普通股及優先股)及Whelan Family Bare Trust之受託人於WAFCL持有之股權。

於二零一八年五月二十一日，買方及本公司亦就買方以物業代價收購物業A、物業B及物業C而分別與物業賣方A、物業賣方B及物業賣方C訂立物業協議A、物業協議B及物業協議C。

收購事項之資本承擔為以下兩者之和：

- (a) 15,900,000英鎊(相當於約169,494,000港元)；及
- (b) 營運資金貸款(由於最後截止日期已延長至二零一九年一月三十一日，故營運資金貸款無論如何應不超過6,475,000英鎊)(相當於約69,023,500港元)，

應以現金結算。

### 上市規則之涵義

由於上市規則所載關於根據購股協議進行收購事項的一項或以上的適用百分比率超過100%，訂立購股協議及物業協議(合計)構成本公司於上市規則第十四章下的非常重大收購事項。因此，購股協議、物業協議及其項下擬進行的收購事項須遵守上市規則第十四章的申報、公告、通函及股東批准規定。

### 一般資料

本公司將於適當時候召開股東特別大會，以考慮並以投票表決方式酌情批准購股協議、物業協議以及其項下擬進行的交易(包括收購事項)。

一份載有(其中包括)(a)收購事項的進一步詳情；(b)本集團的財務資料；(c)目標集團的財務資料；(d)經擴大集團基於收購事項的未經審核備考財務資料；(e)物業的估值報告；(f)召開股東特別大會的通知；以及(g)上市規則規定的其他資料之通函，將於二零一八年六月十二日或之前寄發予股東，以便擁有充足的時間編製載入通函的所需資料。

茲提述本公司日期為二零一八年二月五日之公告，當中說明本公司已與賣方訂立條款書，據此，本公司原則上願意(惟須待訂約後方可作實)收購(i)目標公司(為WAFCL及Stadco之主要股東)之全部已發行股本；及(ii)Whelan Family Bare Trust之受託人於WAFCL直接持有之股權。

## 收購事項

本公司欣然宣佈，於二零一八年五月二十一日(交易時段後)，買方(作為買方)、賣方及Huron(統稱全體賣方)及本公司(作為擔保人)訂立購股協議，據此，買方已有條件同意收購且全體賣方已有條件同意出售銷售股份，即目標公司之全部已發行股本(包括普通股及優先股)及Whelan Family Bare Trust之受託人於WAFCL持有之股權。

於二零一八年五月二十一日(交易時段後)，買方及本公司亦就買方以物業代價收購物業A、物業B及物業C而分別與物業賣方A、物業賣方B及物業賣方C訂立物業協議A、物業協議B及物業協議C。

收購事項之資本承擔為以下兩者之和：

- (a) 15,900,000英鎊(相當於約169,494,000港元)；及
- (b) 營運資金貸款(倘最後截止日期已延長至二零一九年一月三十一日，則營運資金貸款無論如何應不超過6,475,000英鎊(相當於約69,023,500港元))。倘最後截止日期未獲延長並維持於二零一八年十一月十五日，則營運資金貸款最大金額將為4,725,000英鎊(相當於約50,368,500港元)，

應以現金結算。

## 購股協議

日期：二零一八年五月二十一日

訂約方：(i) 買方(作為買方)  
(ii) 賣方  
(iii) Huron(與賣方統稱全體賣方)  
(iv) 本公司(作為擔保人)

就董事經作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，全體賣方為獨立第三方，且除收購事項外，全體賣方與本公司及其關連人士之間概無任何關係或業務安排。

## 待購資產

根據購股協議及在相關條件之規限下，買方已有條件同意認購且全體賣方已有條件同意出售銷售股份，即目標公司之全部已發行股本（包括普通股及優先股）及WAFCL全部已發行優先股之約16.67%。

## 收購事項之資本承擔

收購事項之資本承擔為以下各項之和：

- (i) 股權價額；
- (ii) 銀行還款金額；
- (iii) WFL還款金額；
- (iv) 物業代價；及
- (v) 營運資金貸款。

上文第(i)、(ii)、(iii)及(iv)項之總和應不超過15,900,000英鎊（相當於約169,494,000港元）。倘該合計金額因任何原因而超過15,900,000英鎊（相當於約169,494,000港元），則賣方應促使Whelan Family貸款之相應金額獲免除或資本化為資本化股份，以確保僅應就上文第(i)至(iv)項合計支付15,900,000英鎊（相當於約169,494,000港元）。

## 股權價額

股權價額為購買銷售股份之代價，即以下兩者中之較高者：

- (a) 1.00英鎊（相當於約10.66港元）；及
- (b) 15,900,000英鎊（相當於約169,494,000港元）減去(i)物業代價；(ii)銀行還款金額及(iii)Whelan Family貸款金額之和所得金額。

股權價額應以現金結算。

## 銀行還款金額

銀行還款金額為完成前一日營業結束時目標集團欠付Barclays Bank Plc之金額（惟目標集團於日常業務過程中因使用信用卡而欠付之金額除外）。於本公告日期，目標集團欠付Barclays Bank Plc之金額為約4,000,000英鎊（相當於約42,640,000港元）。

於完成後，買方應促使目標公司按照銀行還款函件向Barclays Bank Plc支付銀行還款金額。

## WFL還款金額

WFL還款金額為以下兩者中之較低者：

- (a) Whelan Family貸款金額；及
- (b) 15,900,000英鎊(相當於約169,494,000港元)減去以下各項之和所得金額：
  - (i) 物業代價；及
  - (ii) 銀行還款金額。

於本公告日期，Whelan Family貸款金額為約10,367,000英鎊(相當於約110,512,220港元)。

於完成後，買方應促使目標公司向賣方律師支付WFL還款金額，以部分償還Whelan Family貸款(有關金額將包括完成時代表賣方支付予賣方律師之按金)。

## 物業代價

有關物業代價之詳情，請參閱下文「物業協議」一節。

## 營運資金貸款

根據購股協議，若干賣方(或其聯屬人士)或Huron應向目標公司提供貸款，以滿足目標集團於二零一八年四月二十四日起至完成止期間之營運資金需求。直至本公告日期為止(包括當日)，若干賣方及／或其聯屬人士或Huron自二零一八年四月二十四日起向球會提供之營運資金貸款為340,000英鎊(相當於約3,624,400港元)。

買方應促使目標公司償還完成時所欠營運資金貸款之未償還金額。由於最後截止日期已延長至二零一九年一月三十一日，故營運資金貸款之金額無論如何應不超過6,475,000英鎊(相當於約69,023,500港元)。

倘賣方於相關期間內各曆月平均墊付超過700,000英鎊(相當於約7,462,000港元)以上(若不足一個曆月，則按比例計算)，則多餘營運資金款項不應被歸類為營運資金貸款，而應被歸類為Whelan Family貸款。

於本公告日期，按金(即1,590,000英鎊(相當於約16,949,400港元))已存入託管代理於荷蘭開設的託管賬戶。

收購事項之資本承擔乃由買方、賣方及Huron經計及下列因素通過公平磋商後按一般商業條款而釐定，其中包括(i)目標集團於二零一七年五月三十一日之最新財務狀況，特別是目標集團資產淨值為30,073,669英鎊(相當於約320,585,312港

元)；(ii)按等額基準計算的銀行還款金額；(iii)物業代價；(iv) Whelan Family 貸款金額；(v)球會已確定升級進入二零一八至二零一九賽季之英格蘭冠軍足球聯賽；及(vi)目標集團之未來業務前景。

經進一步考慮(i)收購事項之資本承擔總額22,375,000英鎊(相當於約238,517,500港元)(包括金額15,900,000英鎊(相當於約169,494,000港元)及營運資金貸款(倘最後截止日期延長至二零一九年一月三十一日)6,475,000英鎊(相當於約69,023,500港元))，較目標集團於二零一七年五月三十一日之資產淨值30,073,669英鎊(相當於約320,585,312港元)折讓約25.60%；(ii)銀行還款金額乃按等額基準計算；及(iii)WFL還款金額上限為15,900,000英鎊(相當於約169,494,000港元)經計及物業代價及銀行還款金額後之剩餘餘額，而超出部分(如有)將獲免除或資本化為資本化股份，董事認為，購股協議之條款(包括但不限於收購事項之資本承擔)乃屬公平合理，且符合本公司及股東的整體利益。

### 資本化股份

倘Whelan Family貸款金額(連同銀行還款金額及物業代價)超過15,900,000英鎊(相當於約169,494,000港元)，則賣方將促使免除有關超出部分或將其資本化為資本化股份。該等資本化股份隨後將於完成後售予買方，以令本集團無須作出進一步付款。

### 先決條件

購股協議須待下列條件達成或獲買方豁免(條件(d)或(e)除外)後方可作實：

- (a) 就購股協議及交易文件獲授上市規則及香港交易及結算所有限公司、聯交所、香港證券及期貨事務監察委員會以及香港所有其他相關主管機關所有適用法律及法規規定之必要批准；
- (b) 股東於依照上市規則及本公司章程文件規定妥當召集及舉行之股東特別大會上通過股東決議案批准購股協議及購股協議項下擬進行之交易；
- (c) Wigan Council就過往對目標公司作出之若干股份轉讓簽立豁免契據(以協定形式或作出其可能合理要求之修訂)；
- (d) 完成分拆契據及非體育場租約出讓；

- (e) 目標公司接獲Football League Limited之書面確認，確認Football League Limited同意買方收購銷售股份；及
- (f) 於購股協議日期後及各其他條件獲達成或豁免之日前並無發生重大不利變動。

若有任何條件未能於最後截止日期當日或之前獲全面達成或獲買方書面豁免，則購股協議應自有關日期起停止生效，且訂約方彼此之間應不再負有任何進一步或其他義務，惟與最後截止日期前之違約有關者除外。

倘購股協議根據其條款停止生效或遭終止，則：

- (a) 若上文條件(c) (因買方及／或本公司未能遵守其於購股協議項下之義務而未獲達成者除外)或條件(d)未獲達成，按金應退還予買方；
- (b) 若買方出於以下原因而行使其權利有效終止購股協議：(i)任何賣方嚴重違反相關協議；(ii)目標集團出現重大不利變動；或(iii)賣方未能於完成後向買方交付必要文件，按金(如未退還)應退還予買方；及
- (c) 在任何其他情況下，按金均應移交予賣方。

根據購股協議，按金可退還予買方。

於本公告日期，上述先決條件均未達成。

## 完成

完成應於購股協議項下所有先決條件獲達成或獲相關訂約方豁免(視乎情況而定)後之第三個營業日方始作實。

於完成後，在購股協議之規限下，買方應：

- (i) 向賣方支付股權價額。賣方應有權按購股協議所載比例收取有關金額；
- (ii) 將按金由託管賬戶移交予賣方律師，以部分償還WFL還款金額；
- (iii) 促使目標公司按照銀行還款函件向Barclays Bank Plc支付銀行還款金額；
- (iv) 促使目標公司向賣方律師支付WFL還款金額，以部分償還Whelan Family貸款(有關金額將包括支付予賣方律師之按金)；及
- (v) 促使目標公司向賣方律師支付相等於營運資金貸款之金額，以償還營運資金貸款。

於完成後，目標公司將成為本公司之間接全資附屬公司，而WAFCL及Stadco各自將成為本公司之間接非全資附屬公司。目標集團之合併財務業績將合併計入本集團之財務報表。

## 物業協議

物業協議之主要條款如下：

### 物業協議A

- 日期：二零一八年五月二十一日
- 訂約方：(i) 物業買方(作為買方)  
(ii) 物業賣方A(作為賣方)  
(iii) 本公司(作為擔保人)
- 待購資產：物業A
- 購買價款：1,200,000英鎊(相當於約12,792,000港元)(包括增值稅)或買方獨立估值師根據當時適用之英國皇家特許測量師協會紅皮書條款完成物業A估值後所釐定並於物業協議A完成之日前知會物業賣方A之有關其他金額。



最後截止日期 : 同為最後截止日期  
完成日期 : 物業協議A將於完成作實之日完成

### **物業協議B**

日期 : 二零一八年五月二十一日

訂約方 : (i) 物業買方(作為買方)  
(ii) 物業賣方B(作為賣方)  
(iii) 本公司(作為擔保人)

待購資產 : 物業B

購買價款 : 150,000英鎊(相當於約1,599,000港元)或買方獨立估值師根據當時適用之英國皇家特許測量師協會紅皮書條款完成物業B估值後所釐定並於物業協議B完成之日前知會物業賣方B之有關其他金額。

最後截止日期 : 同為最後截止日期

完成日期 : 物業協議B將於完成作實之日完成

### **物業協議C**

日期 : 二零一八年五月二十一日

訂約方 : (i) 物業買方(作為買方)  
(ii) 物業賣方C(作為賣方)  
(iii) 本公司(作為擔保人)

待購資產 : 物業C

購買價款 : 1,350,000英鎊(相當於約14,391,000港元)或買方獨立估值師根據當時適用之英國皇家特許測量師協會紅皮書條款完成物業C估值後所釐定並於物業協議C完成之日前知會物業賣方C之有關其他金額。

最後截止日期 : 同為最後截止日期

完成日期                   ： 物業協議C將於完成作實之日完成

就董事經作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，物業賣方為獨立第三方，且除收購事項外，物業賣方與本公司及其關連人士之間概無任何關係或業務安排。

收購物業之總代價應構成買方根據購股協議應付最高代價之一部分。物業代價應於完成後支付予物業賣方，並應以現金結算。

於本公告日期，本公司已委聘一名獨立估值師分別對物業A、B及C進行估值，並將採用市場法或收益法（倘合適）。

於完成後，物業應轉讓予物業買方。

### 關於目標集團的資料

目標集團主要從事營運Wigan Athletic Football Club，而Wigan Athletic Football Club為專業足球協會，位於英格蘭大曼徹斯特郡威根，並於一九三二年成立。目標集團同時亦營運一個體育場（即DW Stadium）連同會議及其他設施。

截至本公告日期，目標公司的已發行普通股分別由David Whelan、Patricia Whelan、Whelan Family Bare Trust的受託人以及Jayne Best擁有約58.88%（即32,252,251股普通股）、約5.93%（即3,250,001股普通股）、約30.81%（即16,878,001股普通股）以及約4.38%（即2,400,001股普通股），而目標公司的全部已發行優先股由David Whelan擁有。

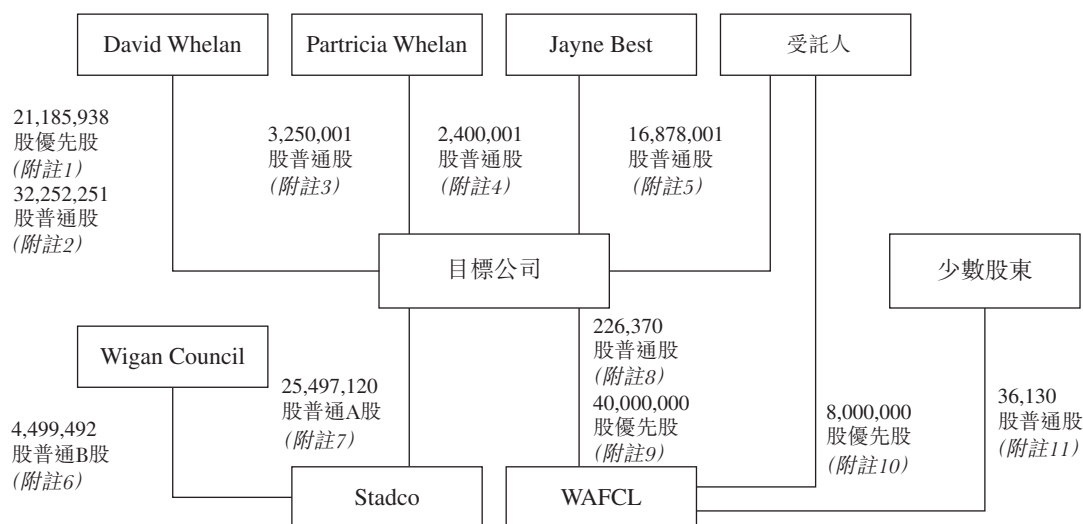
WAFCL及Stadco均為目標公司的非全資附屬公司。截至本公告日期，目標公司擁有(i)WAFCL的226,370股普通股（佔球會全部已發行普通股的約86.24%）；(ii)球會的40,000,000股優先股（佔球會全部已發行優先股的約83.33%）；以及(iii)Stadco的全部普通A股（佔Stadco全部已發行股本的約85.00%）。Whelan Family Bare Trust的受託人持有球會餘下的8,000,000股優先股（佔球會全部已發行優先股的約16.67%）。Stadco的全部普通B股由Wigan Council擁有。

WAFCL之優先股乃無投票權股份及不可轉換。

## 持股架構

以下為(a)截至本公告日期；以及(b)緊隨完成後目標集團的持股架構

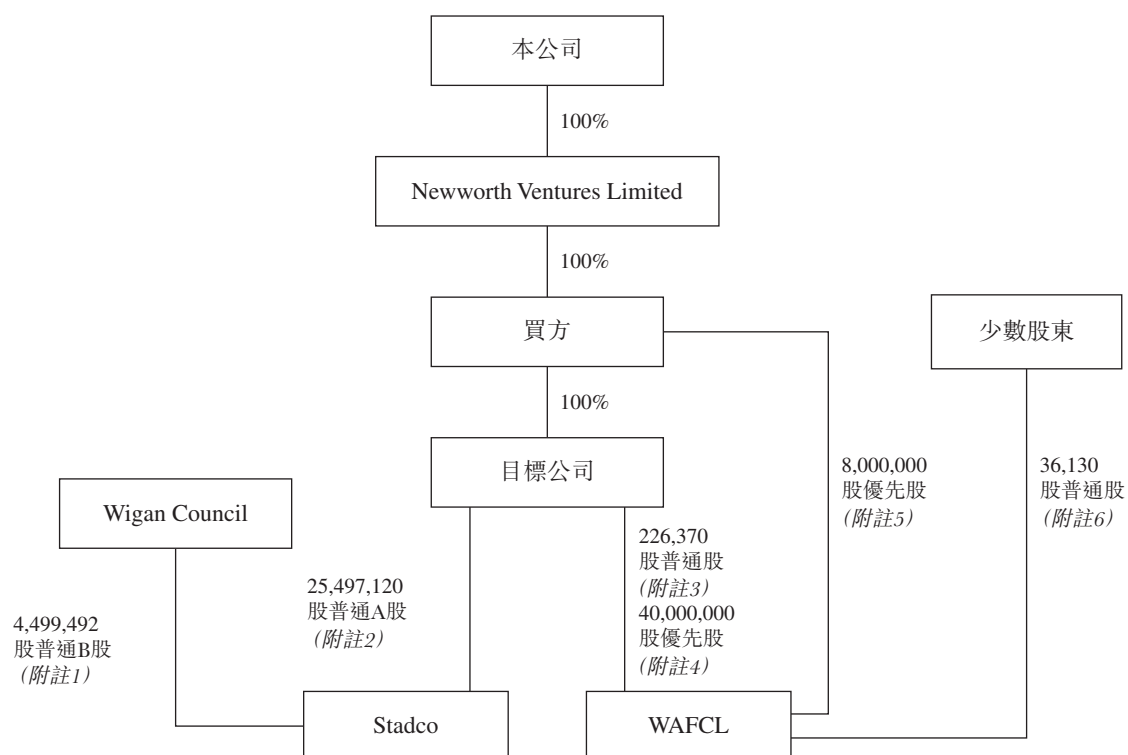
### (a) 截至本公告日期



附註：

1. 代表目標公司全部已發行優先股
2. 代表目標公司全部已發行普通股之約58.88%
3. 代表目標公司全部已發行普通股之約5.93%
4. 代表目標公司全部已發行普通股之約4.38%
5. 代表目標公司全部已發行普通股之約30.81%
6. 代表Stadco全部已發行普通B股
7. 代表Stadco全部已發行普通A股
8. 代表WAFCL全部已發行普通股之約86.24%
9. 代表WAFCL全部已發行優先股之約83.33%
10. 代表WAFCL全部已發行優先股之約16.67%
11. 代表WAFCL全部已發行普通股之約13.76%

(b) 緊隨完成後



附註：

1. 代表Stadco全部已發行普通B股
2. 代表Stadco全部已發行普通A股
3. 代表WAFCL全部已發行普通股之約86.24%
4. 代表WAFCL全部已發行優先股之約83.33%
5. 代表WAFCL全部已發行優先股之約16.67%
6. 代表WAFCL全部已發行普通股之約13.76%

於本公告日期，本公司無意及尚未訂立任何諒解、安排或承諾以收購由WAFCL少數股東持有之WAFCL剩餘權益或Wigan Council持有之Stadco剩餘權益。

## 目標集團的財務資料

以下為目標公司於截至二零一七年五月三十一日止兩個年度的關鍵財務資料(乃根據英國公認會計準則編製)：

	截至二零一七年 五月三十一日止 年度 千英鎊 (已審核)	截至二零一六年 五月三十一日止 年度 千英鎊 (已審核)
收益	27,352	18,018
除稅前淨(虧損)溢利	(1,625)	(5,246)
除稅後淨(虧損)溢利	(1,625)	(5,200)
總資產	51,005	61,179
淨資產	30,074	31,699

## 關於物業的資料

物業A為在DW Stadium附近的一家棄用餐廳，Sharpe Investments (Wigan) Limited擁有永久業權。

物業B為David Whelan以租賃形式持有的體育學院設施，租約於二零一二年五月十八日開始，並於二一一年五月十七日結束。該物業以分租約形式轉租予WAFCL，期限於二零一三年一月十八日開始至二零三八年一月十七日結束。

物業C為一個體育訓練場地，Huron擁有永久業權。該物業已以分租約形式轉租予WAFCL，期限於二零一八年五月十四日開始為期十二個月。

## 關於賣方及物業賣方的資料

David Whelan早年曾是一名職業足球運動員，但於一九六零年的英格蘭足總盃(「足總盃」)決賽中因一次粗暴攔截而遭遇大腿骨折，遺憾地告別了職業生涯。自此之後，他的全部生涯投身於零售、體育及休閒。他創立了JJB Sports plc，並於二十世紀九十年代成為英國最大的獨立體育零售商，擁有超過450間店舖。David Whelan於一九九五年入股WAFCL，並於其後的十年間見證了WAFCL從第四級足球聯賽升級至英格蘭超級足球聯賽。球會在頂級的英格蘭超級足球聯賽馳騁八年，並於二零一三年勇奪足總盃，達到最頂峰。於二零零七年，他出售JJB Sports plc的股份，之後於二零零九年購回53家健康會所及零售店舖，將其更名為DW Sports & Fitness。自此，David Whelan一直擔任英國健康會所及體育零售店舖經營商Dave Whelan Sports Limited的主席。

Patricia Whelan為David Whelan的妻子，而Jayne Best為David Whelan的女兒。彼等均無積極參與球會的運作。

David Whelan、Patricia Whelan及Jayne Best是Whelan Family Bare Trust的受託人，而Whelan Family Bare Trust是為Whelan家族的特定成員利益而設立的信託。

物業賣方A, Sharpe Investments (Wigan) Limited，是一家於英格蘭及威爾斯註冊成立的地產投資公司，為Dave Whelan Sports Limited的全資附屬公司，而Dave Whelan Sports Limited由David Whelan、Patricia Whelan及Jayne Best全資擁有。

根據購股協議，物業賣方B, David Whelan，是賣方之一。

物業賣方C, Huron，是一家於英格蘭及威爾斯註冊成立的地產投資公司，由Jayne Best全資擁有。

### 關於買方及物業買方的資料

Hamsard 3467 Limited為買方，一家於英格蘭及威爾斯註冊成立的投資控股公司，由本公司的直接全資附屬公司Newworth Ventures Limited全資擁有。

Hamsard 3483 Limited，為物業買方，一家於英格蘭及威爾斯註冊成立的地產投資控股有限公司，為本公司的間接附屬公司，由買方全資擁有。

### 關於本集團的資料

本公司為一家投資控股公司。本集團主要業務為經營酒店以及出租物業作娛樂場以及配套消閒及娛樂營運。本公司擁有兩大經營分部：酒店及租賃。酒店分部包括經營酒店業務。租賃分部包括出租配有娛樂設備的投資物業。

### 進行收購事項的理由及裨益

本集團一直持續檢討本集團的現有主要業務，並尋找潛在商機，以多元化發展本集團業務。目標集團的主要業務為營運球會（一家專業足球俱樂部）以及一個體育場（即DW Stadium）連同會議及其他設施。

球會是一家享有盛名的足球俱樂部，歷史悠久。截至本公告日期，球會目前在英格蘭甲級足球聯賽排名榜首。根據「英格蘭足球聯賽規則（EFL Regulation）」，在英格蘭甲級足球聯賽最終排名前兩位的俱樂部來季將升至EFL的更高一級聯賽，即英格蘭冠軍足球聯賽。EFL於二零一八年四月二十一日宣佈，球會已鎖定了來季的英格蘭冠軍足球聯賽席位。

根據Deloitte LLP發佈的《二零一七年足球財政年度回顧報告》，於二零一五年至二零一六年賽季，英格蘭甲級足球聯賽足球俱樂部的收益約為136百萬英鎊，而英格蘭冠軍足球聯賽足球俱樂部產生的合併收益約為556百萬英鎊，且於二零一六年至二零一七年賽季英格蘭冠軍足球聯賽足球俱樂部預期將產生超過600百萬英

鎊的收益。歐洲足球市場於二零一五年至二零一六年賽季的總收益約為246億歐元，較二零一四年至二零一五年賽季上升13%。因此，本公司對英格蘭以及歐洲其他地區的足球業務持樂觀的態度。

由於已確保升級至更高級別的聯賽，本集團預計球會將會因升級至英格蘭冠軍足球聯賽而獲益，球會的收入(包括來自贊助、廣播及播放權的收費)以及盈利水平預期將大幅提升。

本公司已開發出提高球會及體育場營運盈利水平的業務計劃，首先投資及發展學院及一線隊層面的足球表現運作。本公司將尋求進一步發展關於傑出表現及學院發展的足球表現模式，以支持球會一線隊的運作。在足球業務方面，本公司將通過發展贊助、酒店、零售、售票及球迷參與活動的策略，實施增加比賽日及非比賽日收益的業務計劃，從而提升整體營業額。於詳細檢討現有營運後，本公司將尋求通過定向投資人員及設施加強上述收益領域的人力資源職能及基礎設施。

本公司打算於完成後委任兩名對英格蘭足球業務擁有豐富知識及經驗的英國人士，加入目標公司及其附屬公司的董事會。該兩名英國人士將輔助本公司及目標集團實施其業務計劃。

經考慮上述情況，董事會認為建議的收購事項，一旦完成，將是本公司豐富其收入來源及拓寬其收益基礎的良機，且收購事項符合本公司及股東的整體利益。

於本公告日期，全體賣方及彼等各自之聯繫人與本公司或其關連人士及彼等各自之聯繫人並無任何協議、安排或諒解(口頭或書面；暗示或明示)，或任何過往或當前業務關係。

於本公告日期，本公司並無意向或計劃或已訂立任何協議以收購任何新業務或削減或出售其現有業務。

## 上市規則之涵義

由於上市規則所載關於根據購股協議進行收購事項的一項或以上的適用百分比率超過100%，訂立購股協議及物業協議(合計)構成本公司於上市規則第十四章下的非常重大收購事項。因此，購股協議、物業協議及其項下擬進行的收購事項須遵守上市規則第十四章的申報、公告、通函及股東批准規定。

## 一般資料

本公司將於適當時候召開股東特別大會，以考慮並以投票表決方式酌情批准購股協議、物業協議以及其項下擬進行的交易（包括收購事項）。

一份載有（其中包括）(a)收購事項的進一步詳情；(b)本集團的財務資料；(c)目標集團的財務資料；(d)經擴大集團基於收購事項的未經審核備考財務資料；(e)物業的估值報告；(f)召開股東特別大會的通知；以及(g)上市規則規定的其他資料之通函，將於二零一八年六月十二日或之前寄發予股東，以便擁有充足的時間編製載入通函的所需資料。

## 釋義

於本公告內，除文義另有所指外，下列詞彙具有以下涵義：

「收購事項」	指	根據購股協議及物業協議建議收購銷售股份及物業
「銀行解除契據」	指	目標集團的相關成員公司、Barclays Bank Plc與David Whelan之間將訂立之解除契據，以解除David Whelan為擔保WAFCL的義務以Barclays Bank Plc為受益人授出的個人擔保以及目標集團以Barclays Bank Plc為受益人授出的抵押
「銀行還款函件」	指	Barclays Bank Plc與WAFCL將以協定形式訂立的還款函件，以確認各方對償還銀行還款金額及訂立銀行解除契據的共識
「銀行還款金額」	指	目標集團截至完成前一天營業結束時欠付Barclays Bank Plc的金額（不包括目標集團信用卡於日常業務過程中產生的任何欠付金額）
「董事會」	指	董事會
「買方」	指	Hamsard 3467 Limited，一家於英格蘭及威爾斯註冊成立的投資控股公司，為本公司的間接附屬公司，被本公司的直接全資附屬公司Newworth Ventures Limited全資擁有



「資本化文件」	指	將由(其中包括)部分賣方及／或Huron與目標公司訂立的(a)董事會會議記錄, (b)書面決議案及(c)資本化契據, 以將由(其中包括)賣方及／或Huron向目標公司作出的若干貸款資本化
「資本化股份」	指	自然人資本化股份、受託人資本化股份及Huron資本化股份
「本公司」	指	國際娛樂有限公司, 一家於開曼群島註冊成立之有限公司, 其已發行股份於聯交所主板上市(股份代號: 01009)
「完成」	指	完成收購事項
「現有體育場租約」	指	Wigan Council與Stadco之間於一九九九年八月四日就位於Robin Park Road, Wigan北面的土地及樓宇訂立的租約
「分拆契據」	指	Stadco、Wigan Council及Huron之間就向Huron轉讓Stadco於非體育場地塊的權益以Huron(以合理的方式行事並根據體育場租約條款大綱)建議的形式將予訂立的現有體育場租約分拆契據, 連同買方、賣方、Wigan Council及Huron(各自以合理的方式行事)於完成前協定的修訂
「按金」	指	買方根據購股協議向一名託管代理存放的金額1,590,000英鎊(相當於約16,949,400港元)
「董事」	指	本公司董事
「EFL」	指	英格蘭足球聯賽
「股東特別大會」	指	本公司將予召開及舉行之股東特別大會, 以供股東考慮及批准(其中包括)買賣協議、物業協議及其項下擬進行之交易
「經擴大集團」	指	經收購事項擴大之本集團

「股權價額」	指	購買銷售股份的代價，即以下兩項之間的較高者：(a) 1.00 英鎊（相當於約 10.66 港元）；以及 (b) 15,900,000 英鎊（相當於約 169,494,000 港元）減去 (i) 物業代價；(ii) 銀行還款金額；及 (iii) Whelan Family 貸款金額之和所得金額
「歐元」	指	歐元，歐盟的法定貨幣
「英鎊」	指	英鎊，英國的法定貨幣
「本集團」	指	本公司與其附屬公司
「港元」	指	港元，香港的法定貨幣
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區
「Huron」	指	Huron Property Investments Limited，一家於英格蘭及威爾斯註冊成立的公司，由 Jayne Best 實益全資擁有
「Huron 資本化股份」	指	根據資本化文件將向 Huron 發行的目標公司每股面值 0.01 英鎊的普通股
「獨立第三方」	指	獨立於本公司及其關連人士且無關連的第三方
「自然人資本化股份」	指	根據資本化文件將向任何賣方（不包括受託人）發行的目標公司每股面值 0.01 英鎊的普通股
「自然人股份」	指	David Whelan、Patricia Whelan 及 Jayne Best 持有的目標公司每股面值 0.01 英鎊的 37,902,253 股普通股以及每股面值 1.00 英鎊的 21,185,938 股優先股總稱，且連同目標信託股份，代表目標公司截至本公告日期全部已發行股本以及自然人資本化股份（如有）
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則
「最後截止日期」	指	二零一八年十一月十五日，惟可根據購股協議的條款及條件延遲至不遲於二零一九年一月三十一日的日期

「重大不利變動」	指	<p>以下任何一種情況：</p> <p>(a) 於購股協議日期後但於完成前發生任何事項導致或很有可能會合理導致：(1)DW Stadium於至少連續兩個月內無法供球會進行足球比賽(不管會否有觀眾在場)；以及(2)欠付(i)任何目標集團成員公司；或(ii)被視為整體的整個目標集團的債務超過1,000,000英鎊(相當於約10,660,000港元)；或</p> <p>(b) 於購股協議日期後但於完成前發生災難性事件導致球會的大量球員受傷或死亡；或</p> <p>(c) 目標集團被接管、接收或行政接收或清算。</p>
「非體育場地塊」	指	<p>於HM Land Registry登記且業權編號為GM824601的部分土地(如體育場租約條款大綱所附平面圖中紅色加邊及影線的部分所示)，當前被用作足球及休閒中心、更衣室及相關停車位</p>
「非體育場租約」	指	<p>於完成前作出的現有體育場租約經修訂形式(惟以適用於非體育場地塊者為限)，將作為按協定形式的分拆契據(或連同買方、賣方、Wigan Council及Huron(各自以合理的方式行事)之間協定的修訂)的附件</p>
「非體育場租約出讓」	指	<p>Stadco與Huron之間以Huron(以合理的方式行事並根據體育場租約條款大綱)建議的形式將予訂立的非體育場地塊轉讓契據，連同Stadco與Huron(各自以合理的方式行事)於完成前協定的修訂</p>
「物業」	指	<p>物業A、物業B及物業C</p>

「物業代價」	指	2,700,000英鎊(相等於約28,782,000港元)(含增值稅),物業協議項下的總代價或買方的獨立估值師於根據屆時最新版本英國皇家特許測量師學會紅皮書的條款完成物業的估值後所釐定並於物業協議完成日期前通知相關物業賣方的其他金額
「物業A」	指	位於Anjou Boulevard, Wigan北面的土地,即於Land Registry登記且業權編號為GM875381及GM875534的全部物業
「物業協議A」	指	物業買方、本公司與物業賣方A就物業A買賣於二零一八年五月二十一日訂立的有條件購買協議
「物業協議B」	指	物業買方、本公司與物業賣方B就物業B買賣於二零一八年五月二十一日訂立的有條件購買協議
「物業協議C」	指	物業買方、本公司與物業賣方C就物業C買賣於二零一八年五月二十一日訂立的有條件購買協議
「物業協議」	指	物業協議A、物業協議B及物業協議C
「物業B」	指	位於Christopher Park, Woodrush Road, Standish Lower Ground, Wigan的土地,即於Land Registry登記且業權編號為MAN193806的全部土地
「物業買方」	指	Hamsard 3483 Limited,一家於英格蘭及威爾斯註冊成立的地產投資控股有限公司,為本公司的間接附屬公司,由買方全資擁有
「物業C」	指	位於Euxton Lane, Euxton, Chorley PR7 6DL的Euxton Lane Sports and Social Club,即於Land Registry登記且業權編號為LA789078的全部物業
「物業賣方A」	指	Sharpe Investments (Wigan) Limited,一家於英格蘭及威爾斯註冊成立的公司,為Dave Whelan Sports Limited的全資附屬公司,而Dave Whelan Sports Limited由David Whelan、Patricia Whelan及Jayne Best全資擁有

「物業賣方B」	指	David Whelan
「物業賣方C」	指	Huron
「物業賣方」	指	物業賣方A、物業賣方B及物業賣方C
「英國皇家特許測量師學會紅皮書」	指	英國皇家特許測量師學會頒佈的《英國皇家特許測量師學會—全球準則》
「銷售股份」	指	目標股份及WAFCL信託股份
「賣方」	指	David Whelan、Patricia Whelan、Jayne Best以及受託人
「股份」	指	本公司股本中每股面值1.00港元的普通股
「股東」	指	股份持有人
「購股協議」	指	買方、賣方、Huron與本公司之間就(其中包括)銷售股份的買賣於二零一八年五月二十一日訂立的有條件購股協議
「Stadco」	指	Wigan Football Company Limited，一家於英格蘭及威爾斯註冊成立的公司，已發行股本為25,497,120股每股面值1.00英鎊的普通A股以及4,499,492股每股面值1.00英鎊的普通B股
「體育場租約條款大綱」	指	按協定形式的現有體育場租約的條款大綱
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「目標公司」	指	Wigan Athletic Holdings Limited，一家於英格蘭及威爾斯註冊成立的股份有限私營公司，已發行股本為54,780,254股每股面值0.01英鎊的普通股以及21,185,398股每股面值1.00英鎊的優先股
「目標集團」	指	目標公司及其附屬公司(且各自為「目標集團公司」)
「目標股份」	指	自然人股份、目標信託股份及Huron資本化股份(如有)

「目標信託股份」	指	Whelan Family Bare Trust的受託人持有的目標公司每股面值0.01英鎊的16,878,001股普通股，且連同自然人股份，代表目標公司截至本公告日期全部已發行股本以及受託人資本化股份(如有)
「交易文件」	指	購股協議中所提述且按協定形式的各份文件以及任何賣方、Huron與買方根據或就購股協議不時訂立的任何其他協議或文件
「受託人」	指	David Whelan、Patricia Whelan及Jayne Best(作為Whelan Family Bare Trust的受託人以及16,878,001股目標公司普通股及8,000,000股WAFCL優先股的持有人)
「受託人資本化股份」	指	根據資本化文件將向受託人發行的目標公司每股面值0.01英鎊的普通股
「英國」	指	英國
「增值稅」	指	增值稅以及任何替代性或類似的稅項
「全體賣方」	指	賣方及Huron
「WAFCL」或「球會」	指	Wigan Athletic A.F.C. Limited，一家於英格蘭及威爾斯註冊成立的公司，已發行股本為262,500股每股面值0.50英鎊的普通股以及48,000,000股每股面值1.00英鎊的優先股
「WAFCL信託股份」	指	8,000,000股每股面值1.00英鎊的優先股，約佔WAFCL全部已發行優先股的16.67%
「Whelan Family貸款」	指	以下兩項的總和：(i)部分賣方及／或其聯屬人士或Huron於購股協議日期前向目標集團的成員公司作出的貸款；以及(ii)營運資金貸款(惟以截至完成時的營運資金貸款超過Y英鎊為限，其中的Y=於二零一八年四月二十四日至完成的期間內按每月700,000英鎊(相當於約7,462,000港元)計算(該期間內不足一個月的，以天數按比例計算))，惟為免生疑問，不包括截至完成時於日常交易過程中欠付的全部金額

「Whelan Family 貸款金額」	指	Whelan Family 貸款的金額
「WFL 還款金額」	指	以下兩項之間的較低者：(a) Whelan Family 貸款金額；以及(b) 15,900,000英鎊(相當於約169,494,000港元)減去(i)物業代價；及(ii)銀行還款金額之和所得金額
「Wigan Council」	指	Wigan Metropolitan Borough Council
「營運資金貸款」	指	部分賣方(或其聯屬人士)或Huron將向目標公司作出的貸款，以滿足球會(i)於購股協議日期後直至(包括)完成時；以及(ii)於二零一八年四月二十四日至購股協議日期止期間的營運資金需求，惟前提條件為該等貸款的平均金額每月不得超過700,000英鎊(相當於約7,462,000港元)且任何盈餘部分將被分類為Whelan Family 貸款
「%」	指	百分比

承董事會命  
國際娛樂有限公司  
主席  
蔡朝暉博士

香港，二零一八年五月二十一日

於本公告日期，執行董事為蔡朝暉博士、林一鳴先生及張燕民先生；及獨立非執行董事為任煜男先生、陸奕女士、孫炯先生及夏其才先生。

僅作說明用途，本公告內任何以「英鎊」計值之金額已按照1英鎊兌10.66港元之匯率換算為港元。有關換算不應詮釋為表示相關金額已經、應可或可按任何指定匯率予以兌換。