

ÜBERSETZUNG IN GRIECHISCHER SPRACHE

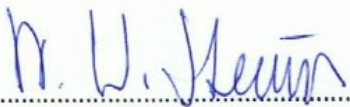
Dai Nippon Printing Co., Ltd.

Übernahmeangebot

Die genaue Übereinstimmung der griechischen Übersetzung mit dem Original in deutscher Sprache wird hiermit bestätigt.

Wien, am 11. Juni 2026



  
.....  
Dr. Walter Steiner, Senior Partner

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

**ΣΗΜΕΙΩΣΗ:**

ΟΙ ΚΑΤΟΧΟΙ ΤΙΤΛΩΝ ΣΤΗΝ AUSTRIACARD HOLDINGS AG ΤΩΝ ΟΠΟΙΩΝ Η ΕΔΡΑ, Ο ΤΟΠΟΣ ΚΑΤΟΙΚΙΑΣ Ή Η ΣΥΝΗΘΗΣ ΔΙΑΜΟΝΗ ΒΡΙΣΚΕΤΑΙ ΕΚΤΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ ΤΗΣ ΑΥΣΤΡΙΑΣ ΚΑΙ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΑΣ ΘΑ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΛΑΒΟΥΝ ΥΠΟΨΗ ΤΙΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΠΟΥ ΠΑΡΑΤΙΘΕΝΤΑΙ ΣΤΗΝ ΕΝΟΤΗΤΑ 7.4 ΤΟΥ ΠΑΡΟΝΤΟΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΟΥ ΔΕΛΤΙΟΥ.

# DNP

**ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΗ ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΤΑΣΗ ΕΞΑΓΟΡΑΣ ΜΕ ΣΚΟΠΟ ΤΗΝ ΑΠΟΚΤΗΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ** σύμφωνα με το άρθρο 25a του Αυστριακού Νόμου περί Δημοσίων Προτάσεων Εξαγορών (*Übernahmegesetz*)

από την εταιρεία

**Dai Nippon Printing Co., Ltd.**

1-1-1 Ichigaya-Kagacho, Shinjuku-ku, Τόκιο 162-8001, Ιαπωνία,

προς τους μετόχους της εταιρείας

**AUSTRIACARD HOLDINGS AG,**

Lamezanstraße 4-8, 1230 Βιέννη, Αυστρία,

αριθμός ISIN AT0000A325L0

Περίοδος Αποδοχής: 12 Ιουνίου 2026 έως 21 Αυγούστου 2026

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

### Περίληψη της Δημόσιας Πρότασης

Η ακόλουθη περίληψη περιέχει επιλεγμένες πληροφορίες σχετικά με την Δημόσια Πρόταση και, ως εκ τούτου, θα πρέπει να διαβάζεται μόνο σε συνδυασμό με το σύνολο του Πληροφοριακού Δελτίου.

<b>Προτείνων</b>	Dai Nippon Printing Co., Ltd, κεφαλαιουχική εταιρεία ( <i>kabushiki gaisha</i> ) νομίμως συσταθείσα και λειτουργούσα σύμφωνα με τους νόμους της Ιαπωνίας, με έδρα στο Τόκυο και κύρια εγκατάσταση στη διεύθυνση 1-1-1 Ichigaya-Kagacho, Shinjuku-ku, Τόκυο 162-8001, Ιαπωνία, καταχωρισμένη στο Εμπορικό Μητρώο της Ιαπωνίας (Γραφείο Νομικών Υποθέσεων του Τόκυο) υπό τον αριθμό 0111-01-012069.	Ενότητα 1
<b>Υπό Εξαγορά Εταιρεία</b>	AUSTRIACARD HOLDINGS AG, κεφαλαιουχική εταιρεία ( <i>Aktiengesellschaft</i> ) σύμφωνα με τους νόμους της Αυστρίας, με έδρα στη Βιέννη και κύρια εγκατάσταση στη διεύθυνση Lamezanstraße 4-8, 1230 Βιέννη, Αυστρία, καταχωρισμένη στο εμπορικό μητρώο του Εμπορικού Δικαστηρίου Βιέννης υπό τον αριθμό FN 352889 f.	Ενότητα 2
<b>Αντικείμενο της Δημόσιας Πρότασης</b>	Η απόκτηση όλων των κοινών ανώνυμων μετοχών άνευ ονομαστικής αξίας ( <i>Stammaktien</i> ) της AUSTRIACARD, οι οποίες είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στο Euronext Athens (Κύρια Αγορά) και στην Επίσημη Αγορά ( <i>Amtlicher Handel</i> ) ( <i>Prime Market</i> ) του Χρηματιστηρίου της Βιέννης ( <i>Wiener Börse</i> ). Συνεπώς η Δημόσια Πρόταση αφορά 36.353.868 κοινές ανώνυμες μετοχές άνευ ονομαστικής αξίας της Υπό Εξαγορά Εταιρείας, με αναλογική συμμετοχή στο μετοχικό κεφάλαιο ( <i>Grundkapital</i> ) ύψους € 1,00 (Ένα Ευρώ) εκάστη (με αριθμό ISIN AT0000A325L0).	Ενότητα 3.1
<b>Προσφερόμενη Τιμή</b>	€ 10 ανά κοινή ανώνυμη μετοχή άνευ ονομαστικής αξίας της AUSTRIACARD, με δικαίωμα στο μέρισμα ( <i>cum dividend</i> ) για το οικονομικό έτος 2025 (και, προς αποφυγή αμφιβολιών, με δικαίωμα στο μέρισμα αναφορικά με οποιοδήποτε περαιτέρω μέρισμα που θα εγκριθεί από την Υπό Εξαγορά Εταιρεία μετά την δημοσίευση της ανακοίνωσης της πρόθεσης να προβεί στη Δημόσια Πρόταση). Η Προσφερόμενη Τιμή θα μειώνεται, επομένως, κατά το ποσό οποιουδήποτε μερίσματος ανά Μετοχή της AUSTRIACARD που θα εγκριθεί μεταξύ της ανακοίνωσης της Δημόσιας Πρότασης και του Διακανονισμού, υπό την προϋπόθεση ότι ο Διακανονισμός της Δημόσιας	Ενότητα 3.2

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

	Πρότασης λαμβάνει χώρα μετά την αντίστοιχη ημερομηνία καταγραφής για το μέρισμα.	
<b>Επιλογές διαθέσιμες στους Μετόχους της AUSTRIACARD</b>	Οι Μέτοχοι της AUSTRIACARD μπορούν να αποδεχθούν την Δημόσια Πρόταση για το σύνολο ή μόνο για μέρος των Μετοχών τους στην AUSTRIACARD. Οι Μέτοχοι της AUSTRIACARD μπορούν επίσης να επιλέξουν να μην αποδεχθούν την Δημόσια Πρόταση και να συνεχίσουν να είναι Μέτοχοι της AUSTRIACARD.	Ενότητα 3
<b>Προϋποθέσεις και Αιρέσεις</b>	<p>Η Δημόσια Πρόταση τελεί υπό τις ακόλουθες Προϋποθέσεις και Αιρέσεις:</p> <p>(1) Επίτευξη ενός ελάχιστου ορίου αποδοχής τουλάχιστον 75 % (εβδομήντα πέντε τοις εκατό) του συνόλου των 36.353.868 εκδοθεισών Μετοχών της AUSTRIACARD (που αντιστοιχούν σε τουλάχιστον 27.265.401 Μετοχές της AUSTRIACARD) έως τη λήξη της Περιόδου Αποδοχής (βλ. Ενότητα 4.1.1) ·</p> <p>(2) Μη απαγόρευση ελέγχου συγκεντρώσεων ή χορήγηση έγκρισης σε Αυστρία, Γερμανία και Τουρκία το αργότερο έως τις 31 Μαρτίου 2027 (βλ. Ενότητα 4.1.2)·</p> <p>(3) Έγκριση για Άμεσες Ξένες Επενδύσεις (FDI) σε Αυστρία, Ρουμανία και Ελλάδα έως τις 31 Μαρτίου 2027 (βλ. ενότητα 4.1.3) ·</p> <p>(4) Μη επέλευση ουσιώδους δυσμενούς μεταβολής σχετικά με την AUSTRIACARD (Απουσία Ουσιώδους Δυσμενούς Μεταβολής) έως τη λήξη της Περιόδου Αποδοχής (βλ. ενότητα 4.1.4) ·</p> <p>(5) Να μην έχει επέλθει σημαντική παράβαση συμμόρφωσης έως τη λήξη της Περιόδου Αποδοχής (βλ. ενότητα 4.1.5).</p> <p>Ο Προτείνων ρητώς επιφυλάσσεται του δικαιώματος να παραιτηθεί από την πλήρωση μεμονωμένων (ή μέρους των) Προϋποθέσεων και Αιρέσεων, στο βαθμό που αυτό επιτρέπεται από τον νόμο (βλ. Ενότητα 4.2).</p>	Ενότητα 4
<b>Περίοδος Αποδοχής</b>	12 Ιουνίου 2026 έως και 21 Αυγούστου 2026, 17:00 τοπική ώρα Βιέννης / 18:00 τοπική ώρα Αθηνών, ήτοι δέκα (10) εβδομάδες.	Ενότητα 5.1
<b>Πρόσθετη Περίοδος Αποδοχής</b>	Υπό την προϋπόθεση ότι οι Προϋποθέσεις και Αιρέσεις σύμφωνα με τις Ενότητες 4.1.1, 4.1.4 και 4.1.5 έχουν	Ενότητα 5.7

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

	<p>πληρωθεί κατά τη λήξη της Περιόδου Αποδοχής, η Περίοδος Αποδοχής θα παραταθεί κατά τρεις (3) μήνες σύμφωνα με το Άρθρο 19 παράγραφο 3 αρ. 3 του ÜbG (Πρόσθετη Περίοδος Αποδοχής). Η Πρόσθετη Περίοδος Αποδοχής αρχίζει την ημέρα ανακοίνωσης (δημοσίευσης) του αποτελέσματος. Με την προϋπόθεση ότι το αποτέλεσμα θα δημοσιευτεί στις 24 Αυγούστου 2026, η Πρόσθετη Περίοδος Αποδοχής θα αρχίσει στις 24 Αυγούστου 2026 και θα λήξει στις 24 Νοεμβρίου 2026.</p>	
<p><b>Αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης</b></p>	<p>Η αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης πρέπει να δηλώνεται αποκλειστικά εγγράφως στον Θεματοφύλακα του εκάστοτε Μετόχου της AUSTRIACARD. Η αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης καθίσταται ενεργή με τη λήψη της Δήλωσης Αποδοχής από τον Θεματοφύλακα και θεωρείται ότι έχει δηλωθεί εμπροθέσμως, υπό την προϋπόθεση ότι (i) η Δήλωση Αποδοχής παραλαμβάνεται από τον Θεματοφύλακα του εκάστοτε Μετόχου της AUSTRIACARD εντός της Περιόδου Αποδοχής και το αργότερο έως τις 17:00 τοπική ώρα Βιέννης / 18:00 τοπική ώρα Αθηνών τη δεύτερη ημέρα διαπραγμάτευσης μετά τη λήξη της Περιόδου Αποδοχής, έχει πραγματοποιηθεί η επανακαταχώρηση (η μεταφορά από τον αριθμό ISIN AT0000A325L0 στον αριθμό ISIN AT0000A3UZH4 των Μετοχών AUSTRIACARD που Προσφέρονται προς Πώληση) και (ii) ο Θεματοφύλακας του εκάστοτε Μετόχου της AUSTRIACARD έχει με τη σειρά του προωθήσει την αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης στην OeKB CSD μέσω της αλυσίδας θεματοφυλακής, αναφέροντας τον αριθμό των εντολών πελατών που ελήφθησαν, τον συνολικό αριθμό μετοχών που αναφέρονται στις Δηλώσεις Αποδοχής που ελήφθησαν από τον Θεματοφύλακα κατά τη διάρκεια της Περιόδου Αποδοχής, καθώς και τον συνολικό αριθμό μετοχών που προσφέρθηκαν σε αυτόν, και ο αντίστοιχος συνολικός αριθμός μετοχών έχει μεταφερθεί στον Διαχειριστή Πληρωμών και Διακανονισμού, αναφέροντας τον αντίστοιχο συνολικό αριθμό Μετοχών AUSTRIACARD.</p> <p>Στην περίπτωση που Μέτοχοι της AUSTRIACARD αποδεχθούν την Δημόσια Πρόταση κατά τη διάρκεια της Πρόσθετης Περιόδου Αποδοχής, τα ανωτέρω εφαρμόζονται <i>mutatis mutandis</i> και η αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης καθίσταται ενεργή και θεωρείται ότι έχει υποβληθεί εμπροθέσμως εάν (i) η Δήλωση Αποδοχής παραληφθεί από τον Θεματοφύλακα εντός</p>	<p>Ενότητα 5.3</p>

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

	<p>της Πρόσθετης Περιόδου Αποδοχής και υπό την προϋπόθεση ότι το αργότερο έως τις 17:00 τοπική ώρα Βιέννης / 18:00 τοπική ώρα Αθηνών τη δεύτερη ημέρα διαπραγμάτευσης μετά τη λήξη της Πρόσθετης Περιόδου Αποδοχής έχει πραγματοποιηθεί η αναμεταφορά (η μεταφορά από τον αριθμό ISIN AT0000A325L0 στον αριθμό ISIN AT0000A3UZJ0 των Μετοχών AUSTRIACARD που Προσφέρθηκαν προς Πώληση Πρόσθετης Περιόδου Αποδοχής), και (ii) ο Θεματοφύλακας του εκάστοτε Μετόχου της AUSTRIACARD έχει με τη σειρά του προωθήσει την αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης στην OeKB CSD μέσω της αλυσίδας θεματοφυλακής, αναφέροντας τον αριθμό των εντολών πελατών που ελήφθησαν, τον συνολικό αριθμό μετοχών που αναφέρονται στις Δηλώσεις Αποδοχής που ελήφθησαν από τον Θεματοφύλακα κατά τη διάρκεια της Πρόσθετης Περιόδου Αποδοχής, καθώς και τον συνολικό αριθμό μετοχών που προσφέρθηκαν σε αυτόν, και ο αντίστοιχος συνολικός αριθμός μετοχών μεταφέρθηκε στον Διαχειριστή Πληρωμών και Διακανονισμού, αναφέροντας τον αντίστοιχο συνολικό αριθμό Μετοχών AUSTRIACARD.</p>	
<b>Διαχειριστής Πληρωμών και Διακανονισμού</b>	Raiffeisen Bank International AG, Am Stadtpark 9, 1030 Βιέννη	Ενότητα 5.2
<b>Διακανονισμός της Δημόσιας Πρότασης</b>	<p>Η Προσφερόμενη Τιμή θα καταβληθεί στους Μετόχους της AUSTRIACARD που αποδέχθηκαν την Δημόσια Πρόταση το αργότερο εντός δέκα (10) ημερών διαπραγμάτευσης μετά το μεταγενέστερο χρονικό σημείο εκ των ακόλουθων δύο ημερομηνιών: (i) της λήξης της Περιόδου Αποδοχής· και (ii) της ημερομηνίας κατά την οποία η Δημόσια Πρόταση καθίσταται άνευ αιρέσεων δεσμευτική.</p> <p>Οι Μέτοχοι της AUSTRIACARD που αποδέχονται την Δημόσια Πρόταση κατά τη διάρκεια της Πρόσθετης Περιόδου Αποδοχής σύμφωνα με το Άρθρο 19 παράγραφο 3 του ÜbG θα λάβουν την Προσφερόμενη Τιμή το αργότερο εντός δέκα (10) ημερών διαπραγμάτευσης μετά το μεταγενέστερο χρονικό σημείο εκ των ακόλουθων δύο ημερομηνιών: (i) της λήξης της Πρόσθετης Περιόδου Αποδοχής· και (ii) της ημερομηνίας κατά την οποία η Δημόσια Πρόταση καθίσταται άνευ αιρέσεων δεσμευτική.</p>	Ενότητα 5.6

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

<p><b>Χωριστή διαπραγματευσιμότητα μετοχών που προσφέρονται προς πώληση</b></p>	<p>Εάν οι Μέτοχοι της AUSTRIACARD έχουν υποβάλει γραπτές δηλώσεις αποδοχής στον Θεματοφύλακά τους σχετικά με τις αντίστοιχες Μετοχές AUSTRIACARD τους, οι Μετοχές AUSTRIACARD που αναφέρονται στις εν λόγω δηλώσεις αποδοχής θα καταχωρηθούν στον λογαριασμό αξιογράφων του αποδεχόμενου Μετόχου υπό διαφορετικό αριθμό ISIN, είτε ως «Προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD προς Πώληση» είτε ως «Προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD προς Πώληση κατά την Πρόσθετη Περίοδο Αποδοχής» (βλ. Ενότητα 5.3).</p> <p>Εάν οι Προϋποθέσεις και Αιρέσεις σύμφωνα με την ενότητα 4.1.2 ή/και 4.1.3 δεν έχουν εκπληρωθεί μέχρι τη λήξη της Περιόδου Αποδοχής, η Dai Nippon Printing Co., Ltd θα δώσει εντολή στον Διαχειριστή Πληρωμών και Διακανονισμού να υποβάλει αίτηση στο Χρηματιστήριο της Βιέννης, και θα υποβάλει αίτηση στο Euronext Athens, ώστε οι Προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD προς Πώληση (υπό τον αριθμό ISIN AT0000A3UZH4) και οι Προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD προς Πώληση κατά την Πρόσθετη Περίοδο Αποδοχής (υπό τον αριθμό ISIN AT0000A3UZJ0) να καταστούν χωριστά διαπραγματεύσιμες στο Χρηματιστήριο της Βιέννης και στο Euronext Athens, από την 4η ημέρα διαπραγμάτευσης μετά τη λήξη της Περιόδου Αποδοχής έως και την 3η ημέρα διαπραγμάτευσης πριν την ολοκλήρωση του Διακανονισμού της Δημόσιας Πρότασης.</p> <p>Οι αγοραστές των Προσφερόμενων Μετοχών AUSTRIACARD προς Πώληση (υπό τον αριθμό ISIN AT0000A3UZH4) και των Προσφερόμενων Μετοχών AUSTRIACARD προς Πώληση κατά την Πρόσθετη Περίοδο Αποδοχής (υπό τον αριθμό ISIN AT0000A3UZJ0) αναλαμβάνουν όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τις συμφωνίες που προκύπτουν από την αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης για τις αντίστοιχες Μετοχές. Ο Προτείνων επισημαίνει ότι ο όγκος συναλλαγών και η ρευστότητα των Προσφερόμενων Μετοχών AUSTRIACARD προς Πώληση (υπό τον αριθμό ISIN AT0000A3UZH4) και των Προσφερόμενων Μετοχών AUSTRIACARD προς Πώληση κατά την Πρόσθετη Περίοδο Αποδοχής (υπό τον αριθμό ISIN AT0000A3UZJ0) εξαρτώνται από το πραγματικό ποσοστό αποδοχής και, ως εκ τούτου, ενδέχεται να μην υφίστανται καθόλου ή να υφίστανται μόνο σε πολύ περιορισμένο βαθμό, και, επιπλέον, ενδέχεται να υπόκεινται σε σημαντικές διακυμάνσεις.</p>	<p>Ενότητα 5.3</p>
---	---	--------------------

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

	<p>Δεν μπορεί να αποκλειστεί ότι, ελλείψει ζήτησης, ενδέχεται να είναι αδύνατη η πώληση των Προσφερόμενων Μετοχών AUSTRIACARD προς Πώληση (υπό τον αριθμό ISIN AT0000A3UZH4) και των Προσφερόμενων Μετοχών AUSTRIACARD προς Πώληση κατά την Πρόσθετη Περίοδο Αποδοχής (υπό τον αριθμό ISIN AT0000A3UZJ0). Όλες οι Μετοχές AUSTRIACARD που δεν προσφέρθηκαν στο πλαίσιο της Δημόσιας Πρότασης θα συνεχίσουν να διαπραγματεύονται υπό τον αριθμό ISIN AT0000A325L0.</p>	
<p><b>Διεθνείς Αριθμοί Αναγνώρισης Κινητών Αξιών (ISINs)</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Μετοχές AUSTRIACARD: αριθμός ISIN AT0000A325L0</li> <li>- Προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD προς Πώληση: αριθμός ISIN AT0000A3UZH4</li> <li>- Προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD προς Πώληση κατά την Πρόσθετη Περίοδο Αποδοχής: αριθμός ISIN AT0000A3UZJ0</li> </ul>	
<p><b>Δικαίωμα Εξαγοράς</b></p>	<p>Ανάλογα, μεταξύ άλλων, με το αποτέλεσμα της Δημόσιας Πρότασης και τη συμμετοχή του Προτείνοντος στην Υπό Εξαγορά Εταιρεία μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης, ο Προτείνων προτίθεται να αξιολογήσει, και ενδέχεται να επιδιώξει, το ενδεχόμενο της εξαγοράς (<i>squeeze-out</i>) σύμφωνα με τις διατάξεις του Αυστριακού Νόμου περί Δημοσίων Προτάσεων Εξαγορών (<i>Gesellschafter-Ausschlussgesetz</i>). Ο Προτείνων δεν έχει λάβει ακόμη οριστική απόφαση σχετικά με το εάν θα προχωρήσει σε εξαγορά (<i>squeeze-out</i>).</p>	<p>Ενότητα 6.2</p>
<p><b>Εισαγωγή / Διαγραφή από το Χρηματιστήριο</b></p>	<p>Ανάλογα, μεταξύ άλλων, με την έκβαση της Δημόσιας Πρότασης και τη συμμετοχή του Προτείνοντος στην Υπό Εξαγορά Εταιρεία μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης, ο Προτείνων προτίθεται να αξιολογήσει, και ενδέχεται να επιδιώξει τη διαγραφή της Υπό Εξαγορά Εταιρείας από το Χρηματιστήριο της Βιέννης ή το Euronext Athens ή την παύση διαπραγμάτευσης των Μετοχών της AUSTRIACARD στην ελεύθερη αγορά (<i>Freiverkehr</i>) ορισμένων χρηματιστηρίων, όπως του Ντίσελντορφ, της Φρανκφούρτης, του Μονάχου και της Στουτγκάρδης. Ο Προτείνων δεν έχει λάβει ακόμη οριστική απόφαση σχετικά με το εάν θα επιδιώξει τη διαγραφή της Υπό Εξαγορά Εταιρείας μετά τη Δημόσια Πρόταση.</p> <p>Περαιτέρω, ο Προτείνων επισημαίνει ότι, σε περίπτωση υψηλού ποσοστού αποδοχής της Δημόσιας Πρότασης,</p>	<p>Ενότητα 6.2</p>

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

	<p>η απαιτούμενη ελάχιστη διαρκής επάρκεια διασποράς του μετοχικού κεφαλαίου για την εισαγωγή των μετοχών στην Επίσημη Αγορά (<i>Official Market</i>)(Άρθρα 38 επ. του BörseG) ή τη συνέχιση στο τμήμα αγοράς «<i>Prime Market</i>» του Χρηματιστηρίου της Βιέννης ή η απαιτούμενη ελάχιστη διαρκής επάρκεια διασποράς του Euronext Athens ενδέχεται να μην πληρούται πλέον.</p> <p>Η παρούσα Προσφορά δεν αποτελεί πρόταση για διαγραφή κατά την έννοια του Άρθρου 27e του ÜbG.</p>	
--	--	--

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

## Πίνακας Περιεχομένων

1.	Περιγραφή του Προτείνοντος.....	14
1.1	Ο Προτείνων.....	14
1.2	Κεφάλαιο και Μετοχική Σύμβαση του Προτείνοντος.....	14
1.3	Πρόσωπα που Ενεργούν Συντονισμένα με τον Προτείνοντα.....	15
1.4	Μετοχική συμμετοχή του Προτείνοντος στην Υπό Εξαγορά Εταιρεία κατά τον Χρόνο Δημοσίευσης του Πληροφοριακού Δελτίου.....	16
1.5	Ουσιώδεις Έννομες Σχέσεις με την Υπό Εξαγορά Εταιρεία.....	16
2.	Περιγραφή της Υπό Εξαγορά Εταιρείας.....	17
2.1	Η Υπό Εξαγορά Εταιρεία.....	17
2.2	Μετοχική Σύμβαση της Υπό Εξαγορά Εταιρείας.....	17
2.3	Μνημόνιο Συνεννόησης.....	18
3.	Η Δημόσια Πρόταση.....	18
3.1	Αντικείμενο της Δημόσιας Πρότασης.....	18
3.2	Προσφερόμενη Τιμή.....	19
3.3	Προσδιορισμός Ανταλλάγματος.....	19
3.4	Αντάλλαγμα της Δημόσιας Πρότασης σε Σχέση με Ιστορικές Τιμές.....	20
3.5	Βελτίωση της Δημόσιας Πρότασης.....	21
3.6	Αποτίμηση της Υπό Εξαγορά Εταιρείας.....	21
3.7	Βασικοί Χρηματοοικονομικοί Δείκτες και Τρέχουσα Επιχειρηματική Ανάπτυξη της Υπό Εξαγορά Εταιρείας.....	22
3.8	Ίση Μεταχείριση.....	23
4.	Προϋποθέσεις και Αιρέσεις, Παραίτηση και (Μη) Εκπλήρωση.....	24
4.1	Προϋποθέσεις και Αιρέσεις.....	24
4.2	Παραίτηση, Πλήρωση και Μη Εκπλήρωση Προϋποθέσεων και Αιρέσεων.....	26
5.	Αποδοχή και Διακανονισμός της Δημόσιας Πρότασης.....	27
5.1	Περίοδος Αποδοχής.....	27
5.2	Διαχειριστής Πληρωμών και Διακανονισμού.....	27
5.3	Αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης.....	27
5.4	Δηλώσεις Μετόχων της AUSTRIACARD.....	29
5.5	Έννομες Συνέπειες της Αποδοχής.....	31
5.6	Πληρωμή και Διακανονισμός της Δημόσιας Πρότασης.....	31
5.7	Πρόσθετη Περίοδος Αποδοχής.....	32
5.8	Έξοδα Διακανονισμού.....	32

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

5.9	Δικαιώματα Υπαναχώρησης των Μετόχων της AUSTRIACARD σε Περίπτωση Ανταγωνιστικών Προτάσεων .....	33
5.10	Γνωστοποιήσεις και Δημοσίευση του Αποτελέσματος .....	33
6.	Μελλοντική Συμμετοχή και Επιχειρηματική Πολιτική .....	33
6.1	Λόγοι της Δημόσιας Πρότασης .....	33
6.2	Μελλοντική Επιχειρηματική Πολιτική .....	34
6.3	Επιπτώσεις στην Απασχόληση και στην Έδρα.....	35
6.4	Διαφάνεια των Δεσμεύσεων του Προτείνοντος προς τους Εκπροσώπους της Υπό Εξαγορά Εταιρείας.....	37
7.	Περαιτέρω Πληροφορίες.....	37
7.1	Χρηματοδότηση της Δημόσιας Πρότασης.....	37
7.2	Φορολογικές Πληροφορίες .....	37
7.3	Εφαρμοστέο Δίκαιο και Δικαιοδοσία .....	40
7.4	Περιορισμός Δημοσίευσης.....	40
7.5	Υπερισχύουσα Γερμανική Έκδοση.....	41
7.6	Σύμβουλοι του Προτείνοντος.....	41
7.7	Περαιτέρω Πληροφορίες.....	42
7.8	Πληροφορίες σχετικά με τον Εμπειρογνώμονα του Προτείνοντος .....	42

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

## Ορισμοί

<b>Δήλωση Αποδοχής</b>	έχει την έννοια που αποδίδεται στον εν λόγω όρο στην ενότητα 5.3.
<b>Περίοδος Αποδοχής</b>	12 Ιουνίου 2026 έως και 21 Αυγούστου 2026, 17:00 τοπική ώρα Βιέννης / 18:00 τοπική ώρα Αθηνών, ήτοι δέκα (10) εβδομάδες.
<b>Πρόσθετη Περίοδος Αποδοχής</b>	έχει την έννοια που αποδίδεται στον εν λόγω όρο στην ενότητα 5.7.
<b>AUSTRIACARD ή Υπό Εξαγορά Εταιρεία</b>	σημαίνει την AUSTRIACARD HOLDINGS AG, κεφαλαιουχική εταιρεία ( <i>Aktiengesellschaft</i> ) σύμφωνα με τους νόμους της Αυστρίας, με καταστατική έδρα στη Βιέννη και κύρια εγκατάσταση στη διεύθυνση Lamezanstrasse 4-8, 1230 Βιέννη, Αυστρία, εγγεγραμμένη στο εμπορικό μητρώο του Εμπορικού Δικαστηρίου Βιέννης με αριθμό FN 352889 f.
<b>Μετοχή AUSTRIACARD</b>	σημαίνει μία κοινή ανώνυμη μετοχή χωρίς ονομαστική αξία της AUSTRIACARD (ISIN AT0000A325L0), η οποία αντιπροσωπεύει αναλογική ( <i>pro rata</i> ) συμμετοχή ύψους €1,00 στο εγγεγραμμένο ονομαστικό μετοχικό κεφάλαιο της AUSTRIACARD.
<b>Μέτοχος της AUSTRIACARD</b>	σημαίνει κάτοχο μίας ή περισσότερων Μετοχών Δημόσιας Πρότασης.
<b>Προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD προς Πώληση</b>	έχει την έννοια που αποδίδεται στον εν λόγω όρο στην ενότητα 5.3.
<b>Προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD προς Πώληση κατά την Πρόσθετη Περίοδο Αποδοχής</b>	έχει την έννοια που αποδίδεται στον εν λόγω όρο στην ενότητα 5.3.
<b>BAO</b>	σημαίνει τον Αυστριακό Ομοσπονδιακό Δημοσιονομικό Κώδικα ( <i>Bundesabgabenordnung – BAO</i> ).
<b>BGG 2011</b>	σημαίνει τον Αυστριακό Νόμο Δημοσίων Οικονομικών 2011 ( <i>Budgetbegleitgesetz 2011, BGBl I 2010/111</i> ).

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

<b>Προτείνων ή DNP</b>	σημαίνει την Dai Nippon Printing Co., Ltd., κεφαλαιουχική εταιρεία ( <i>kabushiki gaisha</i> ) δεόντως συσταθείσα και λειτουργούσα σύμφωνα με τους νόμους της Ιαπωνίας, με καταστατική έδρα στο Τόκυο και κύρια εγκατάσταση στη διεύθυνση 1-1-1 Ichigaya-Kagacho, Shinjuku-ku, Τόκυο 162-8001, Ιαπωνία, εγγεγραμμένη στο Ιαπωνικό Εμπορικό Μητρώο (Γραφείο Νομικών Υποθέσεων του Τόκυο) με αριθμό 0111-01-012069.
<b>BörseG</b>	σημαίνει τον Αυστριακό Νόμο περί Χρηματιστηρίου ( <i>Börsegesetz 2018 – BörseG 2018</i> ).
<b>Θεματοφύλακας</b>	έχει την έννοια που αποδίδεται στον εν λόγω όρο στην ενότητα 5.3.
<b>EStG</b>	σημαίνει τον Αυστριακό Νόμο Φορολογίας Εισοδήματος ( <i>Einkommensteuergesetz – EStG</i> ).
<b>Euronext Athens</b>	σημαίνει την EURONEXT ATHENS HOLDING A.E. (προηγουμένως υπό την επωνυμία ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΑ – ΧΡΗΜΑΤΙΣΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ).
<b>Ανέκκλητη Δέσμευση</b>	έχει την έννοια που αποδίδεται στον εν λόγω όρο στην ενότητα 1.4.
<b>Μετοχές Λύκος</b>	έχει την έννοια που αποδίδεται στον εν λόγω όρο στην ενότητα 1.4.
<b>Μνημόνιο Συνεννόησης</b>	έχει την έννοια που αποδίδεται στον εν λόγω όρο στην ενότητα 2.3.
<b>OeKB CSD</b>	σημαίνει το Oesterreichische Kontrollbank CSD GmbH (Κεντρικό Αποθετήριο Αξιών Αυστρίας).
<b>Δημόσια Πρόταση</b>	σημαίνει την πρόταση για την απόκτηση των Μετοχών της Δημόσιας Πρότασης σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου.
<b>Πληροφοριακό Δελτίο</b>	σημαίνει το παρόν έγγραφο που διέπει τους όρους και τις προϋποθέσεις της Δημόσιας Πρότασης.
<b>Προσφερόμενη Τιμή</b>	έχει την έννοια που αποδίδεται στον εν λόγω όρο στην ενότητα 3.2.

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

<b>Μετοχές της Δημόσιας Πρότασης</b>	έχει την έννοια που αποδίδεται στον εν λόγω όρο στην ενότητα 3.1.
<b>Πρόσωπα που Ενεργούν Συντονισμένα</b>	έχει την έννοια που αποδίδεται στον εν λόγω όρο στην ενότητα 1.3.
<b>Διαχειριστής Διακανονισμού Πληρωμών και</b>	σημαίνει την Raiffeisen Bank International AG με καταστατική έδρα στην Βιέννη και κύρια εγκατάσταση στη διεύθυνση Am Stadtpark 9, 1030 Βιέννη, Αυστρία, εγγεγραμμένη στο Μητρώο Εταιρειών του Εμπορικού Δικαστηρίου Βιέννης με αριθμό FN 122119 m.
<b>Διακανονισμός</b>	έχει την έννοια που αποδίδεται στον εν λόγω όρο στην ενότητα 5.5.
<b>ÜbG</b>	σημαίνει τον Αυστριακό Νόμο περί Δημοσίων Προτάσεων Εξαγορών ( <i>Übernahmegesetz – ÜbG</i> ).
<b>VWAP</b>	έχει την έννοια που αποδίδεται στον εν λόγω όρο στην ενότητα 3.3.

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

## **1. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΟΥ ΠΡΟΤΕΙΝΟΝΤΟΣ**

### **1.1 Ο Προτείνων**

Ο Προτείνων, Dai Nippon Printing Co., Ltd. (η «**DNP**»), είναι κεφαλαιουχική εταιρεία (*kabushiki gaisha*) νομίμως συσταθείσα και λειτουργούσα σύμφωνα με τους νόμους της Ιαπωνίας με καταστατική έδρα στο Τόκυο και επαγγελματική διεύθυνση 1-1-1 Ichigaya-Kagacho, Shinjuku-ku, Τόκυο 162-8001, Ιαπωνία, εγγεγραμμένη στο Ιαπωνικό Εμπορικό Μητρώο (Γραφείο Νομικών Υποθέσεων του Τόκυο) με αριθμό 0111-01-012069.

Οι μετοχές του Προτείνοντος, εγγεγραμμένες υπό τον αριθμό ISIN JP3493800001, είναι εισηγμένες στην Ρυθμιζόμενη Αγορά (*Regulierter Markt*) (Prime Market) του Χρηματιστηρίου του Τόκυο (*Tokio Wertpapierbörse*).

Η DNP είναι ένας πολυκλαδικός βιομηχανικός και τεχνολογικός όμιλος με έδρα στην Ιαπωνία. Αξιοποιώντας τεχνολογίες, διαδικασίες και τεχνογνωσία που αναπτύχθηκαν αρχικά μέσω της εκτύπωσης, η DNP δραστηριοποιείται μέσω τριών κύριων τομέων: Έξυπνη Επικοινωνία (Smart Communication), Ζωή & Υγειονομική Περίθαλψη (Life & Healthcare) και Ηλεκτρονικά (Electronics). Οι δραστηριότητές της περιλαμβάνουν ασφάλεια πληροφοριών και έξυπνες κάρτες, υπηρεσίες εξωτερικής ανάθεσης επιχειρησιακών διαδικασιών (Business Process Outsourcing - BPO) και συναφείς υπηρεσίες πληροφόρησης, προϊόντα και υπηρεσίες φωτοαπεικόνισης, συσκευασίες, ιατρικά προϊόντα και προϊόντα σχετικά με την υγειονομική περίθαλψη, διακοσμητικά υλικά εσωτερικού και εξωτερικού χώρου για εφαρμογές κινητικότητας, θήκες μπαταριών για μπαταρίες ιόντων λιθίου, οπτικά φιλμ για οθόνες, μεταλλικές μάσκες για την κατασκευή οθονών OLED και φωτομάσκες για ημιαγωγούς.

Για το οικονομικό έτος που έληξε στις 31 Μαρτίου 2026, η DNP ανακοίνωσε ενοποιημένες πωλήσεις ύψους Γεν Ιαπωνίας (JPY) 1.513 δισεκατομμυρίων (περίπου € 8.126 εκατομμυρίων). Ο τομέας της Έξυπνης Επικοινωνίας αντιπροσωπεύει το 49,54 % των ενοποιημένων πωλήσεων, ο τομέας Ζωής & Υγειονομικής Περίθαλψης το 33,83 % και ο τομέας των Ηλεκτρονικών το 16,63%, αντικατοπτρίζοντας ένα διαφοροποιημένο προφίλ εσόδων σε καταναλωτικές, βιομηχανικές και τελικές αγορές ηλεκτρονικών ειδών. Την 31η Μαρτίου 2025, το συνολικό προσωπικό της DNP ανερχόταν σε περίπου 36.000 άτομα.

Το Διοικητικό Συμβούλιο του Προτείνοντος αποτελείται από τους Yoshinari Kitajima, Kenji Miya, Masafumi Kuroyanagi, Kazuhiko Sugita, Toru Miyake, Osamu Nakamura, Minako Miyama, Takahito Kanazawa, Tsukasa Miyajima, Yoshiaki Tamura, Hiroshi Shirakawa, Nobuhiko Sugiura και Mika Kumahira. Κανένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου του Προτείνοντος δεν κατέχει Μετοχές της AUSTRIACARD.

### **1.2 Κεφάλαιο και Μετοχική Σύθεση του Προτείνοντος**

#### **1.2.1 Εγγεγραμμένο Μετοχικό Κεφάλαιο του Προτείνοντος**

Κατά την ημερομηνία δημοσίευσης του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου, το εγγεγραμμένο μετοχικό κεφάλαιο του Προτείνοντος ανερχόταν σε Γεν Ιαπωνίας (JPY) 114.464.768.196,00, που αντιστοιχεί σε 439.480.692 κοινές μετοχές.

#### **1.2.2 Μετοχική Σύθεση του Προτείνοντος**

Ο ακόλουθος πίνακας παρουσιάζει τους κύριους μετόχους της DNP στις 31 Μαρτίου 2026:

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

Επωνυμία	Αριθμός μετοχών (σε χιλιάδες)	(σε	Ποσοστό Μετοχών	εκδοθεισών
The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Λογαριασμός Καταπιστεύματος – Trust Account)		75.183		17,43
Custody Bank of Japan, Ltd. (Λογαριασμός Καταπιστεύματος – Trust Account)		24.254		5,62
STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505001		13.233		3,07
Ένωση Μετόχων Εργαζομένων (Employees' Shareholding Association)		12.441		2,88
Daiichi Life Insurance Co., Ltd.		11.923		2,76
Nippon Life Insurance Company		9.471		2,20
Mizuho Bank, Ltd.		7.666		1,78
GOVERNMENT OF NORWAY		5.903		1,37
JPMorgan Chase Bank 385781		5.739		1,33
JPMorgan Securities Japan Co., Ltd.		5.048		1,17

### 1.3 Πρόσωπα που Ενεργούν Συντονισμένα με τον Προτείνοντα

Σύμφωνα με το Άρθρο 1 αρ. 6 του ÜbG, πρόσωπα που ενεργούν συντονισμένα είναι φυσικά ή νομικά πρόσωπα τα οποία συνεργάζονται με τον Προτείνοντα βάσει συμφωνίας που αποσκοπεί στην απόκτηση ή άσκηση ελέγχου επί της Υπό Εξαγορά Εταιρείας. Εάν ένα πρόσωπο κατέχει άμεση ή έμμεση ελέγχουσα συμμετοχή (Άρθρο 22 παράγραφοι 2 και 3 του ÜbG) σε ένα ή περισσότερα άλλα πρόσωπα, τεκμαίρεται ότι όλα αυτά τα πρόσωπα ενεργούν συντονισμένα («**Πρόσωπα που Ενεργούν Συντονισμένα**»).

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

Ο Προτείνων δεν έχει συνάψει συμφωνίες σύμφωνα με το Άρθρο 1 αρ. 6 του ÜbG με οποιαδήποτε πρόσωπα σχετικά με την Υπό Εξαγορά Εταιρεία. Στο πλαίσιο αυτό, ο Προτείνων παραπέμπει στο Άρθρο 7 αρ. 12 του ÜbG, σύμφωνα με το οποίο λεπτομερείς πληροφορίες σχετικά με τα πρόσωπα που ελέγχονται από τον Προτείνοντα μπορούν να παραλειφθούν εάν οι εν λόγω ελεγχόμενες οντότητες δεν είναι ουσιώδεις για τη λήψη αποφάσεων των Μετόχων της AUSTRIACARD. Αυτό ισχύει εν προκειμένω.

Σύμφωνα με τον ανωτέρω ορισμό, όλες οι οντότητες που ελέγχονται από τον Προτείνοντα καθώς και οντότητες που ελέγχουν τον Προτείνοντα θεωρούνται Πρόσωπα που Ενεργούν Συντονισμένα με τον Προτείνοντα. Οι μετοχές του Προτείνοντος είναι εισηγμένες στο Χρηματιστήριο του Τόκυο. Επί του παρόντος, δεν υπάρχει μέτοχος που να ελέγχει τον Προτείνοντα.

#### **1.4 Μετοχική συμμετοχή του Προτείνοντος στην Υπό Εξαγορά Εταιρεία κατά τον Χρόνο Δημοσίευσης του Πληροφοριακού Δελτίου**

Κατά τον χρόνο δημοσίευσης του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου, ούτε ο Προτείνων ούτε οποιοδήποτε Πρόσωπο που Ενεργεί Συντονισμένα με αυτόν κατέχει Μετοχές ή άλλες μετοχικές κινητές αξίες στην Υπό Εξαγορά Εταιρεία.

Στις 13 Μαΐου 2026, ο Προτείνων συνήψε συμφωνία (η «**Ανέκκλητη Δέσμευση**») με τον κ. Νικόλαο Λύκο, σχετικά με τις 27.114.422 Μετοχές AUSTRIACARD τις οποίες κατέχει ο κ. Λύκος (οι «**Μετοχές Λύκος**»), που αντιστοιχούν σε συμμετοχή περίπου 74,58 % στο συνολικό εγγεγραμμένο ονομαστικό μετοχικό κεφάλαιο (*Grundkapital*) και σε δικαιώματα ψήφου στην Υπό Εξαγορά Εταιρεία. Η Ανέκκλητη Δέσμευση αποτελεί χρηματοπιστωτικό μέσο κατά την έννοια του άρθρου 131 παρ. 1 αρ. 2 του BörseG, συνεπώς ο Προτείνων έχει προβεί σε αντίστοιχη γνωστοποίηση σημαντικής συμμετοχής στις 15 Μαΐου 2026. Βάσει των όρων της Ανέκκλητης Δέσμευσης, ο Προτείνων δεν δικαιούται να διαθέσει τις Μετοχές Λύκος ούτε να ασκήσει οποιαδήποτε δικαιώματα ψήφου που ενσωματώνονται σε αυτές μέχρι τον Διακανονισμό.

Σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις της Ανέκκλητης Δέσμευσης, ο κ. Λύκος ανέλαβε την υποχρέωση να αποδεχθεί τη Δημόσια Πρόταση σύμφωνα με τους όρους της αναφορικά με το σύνολο των Μετοχών Λύκος και να προσφέρει προς πώληση στη Δημόσια Πρόταση οποιοσδήποτε περαιτέρω Μετοχές AUSTRIACARD, τις οποίες ο κ. Λύκος μπορεί να αποκτήσει μετά την υπογραφή της Ανέκκλητης Δέσμευσης. Περαιτέρω, ο κ. Λύκος ανέλαβε την υποχρέωση να υποστηρίξει τη Δημόσια Πρόταση. Για περαιτέρω πληροφορίες ως προς αυτά, παρακαλούμε δείτε την ενότητα 5.9.

Η ολοκλήρωση (*Vollzug*) της Ανέκκλητης Δέσμευσης και επομένως η μεταβίβαση των Μετοχών Λύκος στον Προτείνοντα πραγματοποιείται μέσω αποδοχής της Δημόσιας Πρότασης από τον κ. Λύκο και συνεπώς υπόκειται στις ίδιες προϋποθέσεις (και αιρέσεις) που προβλέπονται (στην ενότητα 4 του) παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου ως Προϋποθέσεις και Αιρέσεις.

Δεν παρέχονται πρόσθετα δικαιώματα ή οφέλη (χρηματικά ή άλλα) στον κ. Λύκο δυνάμει ή σε σχέση με την Ανέκκλητη Δέσμευση ή την αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης εκ μέρους του. Παρακαλούμε δείτε και την ενότητα 5.9 για περαιτέρω πληροφορίες.

#### **1.5 Ουσιώδεις Έννομες Σχέσεις με την Υπό Εξαγορά Εταιρεία**

Δεν υφίστανται προσωπικοί δεσμοί μεταξύ του Προτείνοντος και της Υπό Εξαγορά Εταιρείας.

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

Με εξαίρεση του Μνημονίου Συνεννόησης (βλ. ενότητα 2.3), δεν υφίστανται ουσιώδεις νομικές σχέσεις μεταξύ του Προτείνοντος και της Υπό Εξαγορά Εταιρείας.

## 2. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΤΗΣ ΥΠΟ ΕΞΑΓΟΡΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

### 2.1 Η Υπό Εξαγορά Εταιρεία

Η AUSTRIACARD είναι κεφαλαιουχική εταιρεία (*Aktiengesellschaft*) νομίμως συσταθείσα και λειτουργούσα σύμφωνα με τους νόμους της Αυστρίας με καταστατική έδρα στη Βιέννη και κύρια εγκατάσταση στη διεύθυνση Lamezanstraße 4-8, 1230 Βιέννη, Αυστρία, εγγεγραμμένη στο εμπορικό μητρώο του Εμπορικού Δικαστηρίου Βιέννης υπό τον αριθμό FN 352889 f. Κατά τον χρόνο δημοσίευσης του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου, το καταχωρισμένο ονομαστικό μετοχικό κεφάλαιο (*Grundkapital*) της AUSTRIACARD ανέρχεται σε € 36.353.868 και διαιρείται σε 36.353.868 κοινές ανώνυμες μετοχές χωρίς ονομαστική αξία (*Stückaktien*), εκάστη εκπροσωπούσα αναλογικό μερίδιο (*pro rata*) € 1,00 στο εγγεγραμμένο ονομαστικό μετοχικό κεφάλαιο της AUSTRIACARD. Οι Μετοχές AUSTRIACARD είναι εισηγμένες υπό τον αριθμό ISIN AT0000A325L0 στην Επίσημη Αγορά (*Amtlicher Handel*) (Prime Market) του Χρηματιστηρίου της Βιέννης και στο Euronext Athens (Κύρια Αγορά).

Η AUSTRIACARD είναι εταιρεία τεχνολογίας που αξιοποιεί περισσότερα από 130 χρόνια εμπειρίας και καινοτομίας στη διαχείριση πληροφοριών, την εκτύπωση και την επικοινωνία για τη δημιουργία εμπειριών πελατών που χαρακτηρίζονται από διαφάνεια και ασφάλεια. Η Υπό Εξαγορά Εταιρεία προσφέρει ένα συμπληρωματικό χαρτοφυλάκιο προϊόντων και υπηρεσιών στους τομείς των λύσεων πληρωμών, ταυτοποίησης, έξυπνων καρτών, εξατομίκευσης, ψηφιοποίησης και ασφαλούς διαχείρισης δεδομένων για τον χρηματοπιστωτικό, τον κυβερνητικό και τον ιδιωτικό τομέα. Στις 31 Δεκεμβρίου 2025, η Υπό Εξαγορά Εταιρεία απασχολούσε περίπου 2.360 άτομα διεθνώς.

### 2.2 Μετοχική Σύνθεση της Υπό Εξαγορά Εταιρείας

Ο κατωτέρω πίνακας παρουσιάζει όλους τους μετόχους που κατείχαν ποσοστό άνω του 4% των δικαιωμάτων ψήφου στην Υπό Εξαγορά Εταιρεία κατά την ημέρα διαπραγμάτευσης αμέσως πριν από την υποβολή του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου στην Αυστριακή Επιτροπή Εξαγορών (*Österreichische Übernahmekommission*) βάσει δημοσίως διαθέσιμων στοιχείων και γνωστοποιήσεων συμμετοχών σύμφωνα με τα Άρθρα 130 επ. του *BörsenG*.

Μέτοχος	Αριθμός Μετοχών	Ποσοστό μετοχικού κεφαλαίου σε % (κατόπιν στρογγυλοποίησης)	Ποσοστό δικαιωμάτων ψήφου σε % (κατόπιν στρογγυλοποίησης)
Νικόλαος Λύκος	27.114.422	74,58 %	74,58 %
Διασπορά η οποία περιλαμβάνει:	9.239.446	25,42 %	25,42 %

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

<b>(α) Jon Neeraas (άμεσα και έμμεσα)</b>	300.577	0,83 %	0,83 %
<b>(β) Εμμανουήλ Κοντός</b>	170.971	0,47 %	0,47 %
<b>(γ) Markus Kirchmayr</b>	85.485	0,24 %*	0,24 %

\*Λόγω της στρογγυλοποίησης των αριθμητικών στοιχείων συμμετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο σε δύο δεκαδικά ψηφία, το συνολικό ποσοστό των συνδυασμένων μετοχικών συμμετοχών των μελών του συμβουλίου διοίκησης (όπως αναφέρεται κατωτέρω στην ενότητα 2.3.) μεταβλήθηκε από 1,53 % σε 1,54 % σε σύγκριση με μια απλή διαίρεση των απόλυτων αριθμητικών στοιχείων.

### 2.3 Μνημόνιο Συνεννόησης

Ο Προτείνων και η Υπό Εξαγορά Εταιρεία συνήψαν μνημόνιο συνεννόησης (το «**Μνημόνιο Συνεννόησης**») στις 13 Μαΐου 2026. Το Μνημόνιο Συνεννόησης καθορίζει ορισμένες βασικές προϋποθέσεις της Δημόσιας Πρότασης (όπως η Προσφερόμενη Τιμή και οι Προϋποθέσεις και Αιρέσεις) και περιέχει ορισμένες αμοιβαίες δεσμεύσεις του Προτείνοντος και της Υπό Εξαγορά Εταιρείας σε σχέση με την Δημόσια Πρόταση.

Σύμφωνα με το Μνημόνιο Συνεννόησης, το συμβούλιο διοίκησης και το εποπτικό συμβούλιο της Υπό Εξαγορά Εταιρείας έχουν δεσμευθεί, υπό την επιφύλαξη των εφαρμοζόμενων εκ του νόμου καθυκόντων τους, να υποστηρίξουν τη Δημόσια Πρόταση.

Κατά τη διάρκεια των διαπραγματεύσεων που οδήγησαν στη σύναψη του Μνημονίου Συνεννόησης, ο Προτείνων ενημερώθηκε από την Υπό Εξαγορά Εταιρεία ότι τα μέλη του συμβουλίου διοίκησης της Υπό Εξαγορά Εταιρείας, που κατέχουν Μετοχές AUSTRIACARD προτίθενται να αποδεχθούν τη Δημόσια Πρόταση κατά τη διάρκεια της (αρχικής) Περιόδου Αποδοχής. Εξ όσων γνωρίζει ο Προτείνων, κατά τον χρόνο δημοσίευσης του Πληροφοριακού Δελτίου, τα μέλη του συμβουλίου διοίκησης της Υπό Εξαγορά Εταιρείας κατέχουν (άμεσα ή έμμεσα) συνολικά 557.033 Μετοχές AUSTRIACARD, που αντιστοιχούν σε συμμετοχή περίπου 1,54 % επί του συνολικού εγγεγραμμένου ονομαστικού μετοχικού κεφαλαίου (*Grundkapital*) και των δικαιωμάτων ψήφου στην Υπό Εξαγορά Εταιρεία.

## 3. Η ΔΗΜΟΣΙΑ ΠΡΟΤΑΣΗ

Η Δημόσια Πρόταση απευθύνεται στους Μετόχους της AUSTRIACARD αναφορικά με τις Μετοχές AUSTRIACARD που κατέχουν. Οι Μέτοχοι της AUSTRIACARD δύνανται να επιλέξουν να αποδεχθούν τη Δημόσια Πρόταση σύμφωνα με τους όρους του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου αναφορικά με το σύνολο ή μέρος των Μετοχών AUSTRIACARD τους. Οι Μέτοχοι της AUSTRIACARD δύνανται επίσης να επιλέξουν να μην αποδεχθούν τη Δημόσια Πρόταση και να συνεχίσουν να παραμένουν Μέτοχοι της AUSTRIACARD.

### 3.1 Αντικείμενο της Δημόσιας Πρότασης

Η Δημόσια Πρόταση αφορά στην απόκτηση όλων των κοινών μετοχών (*Stammaktien*) της AUSTRIACARD που είναι σε κυκλοφορία, εισηγμένων προς διαπραγμάτευση στην Επίσημη Αγορά (*Amtlicher*

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

*Handel*) (Prime Market) του Χρηματιστηρίου της Βιέννης (*Wiener Börse*) και την Κύρια Αγορά του Euronext Athens.

Κατά το χρόνο δημοσίευσης του Πληροφοριακού Δελτίου, η AUSTRIACARD δεν κατέχει ίδιες μετοχές. Η Δημόσια Πρόταση αφορά επομένως (κατά τη δημοσίευση του Πληροφοριακού Δελτίου) σε 36,353,868 κοινές ανώνυμες μετοχές χωρίς ονομαστική αξία της AUSTRIACARD, εκάστη εκπροσωπούσα αναλογικό μερίδιο (*pro rata*) € 1,00 στο εγγεγραμμένο ονομαστικό μετοχικό κεφάλαιο της AUSTRIACARD (με αριθμό ISIN AT0000A325L0) (οι «**Μετοχές της Δημόσιας Πρότασης**»), υπό τους όρους και προϋποθέσεις της Δημόσιας Πρότασης.

Για λεπτομέρειες σχετικά με την ανέκκλητη υποχρέωση του κ. Λύκου να αποδεχθεί τη Δημόσια Πρόταση σύμφωνα με τους όρους της Ανέκκλητης Δέσμευσης, δείτε την ενότητα 1.4. Επιπλέον, ο Προτείνων έχει ενημερωθεί από την Υπό Εξαγορά Εταιρεία ότι τα μέλη του συμβουλίου διοίκησης της Υπό Εξαγορά Εταιρείας προτίθενται να αποδεχθούν τη Δημόσια Πρόταση αναφορικά με το σύνολο των Μετοχών AUSTRIACARD που κατέχουν κατά τη διάρκεια της αρχικής Περιόδου Αποδοχής. Εξ όσων γνωρίζει ο Προτείνων, κατά τον χρόνο δημοσίευσης του Πληροφοριακού Δελτίου, τα μέλη του συμβουλίου διοίκησης της Υπό Εξαγορά Εταιρείας κατέχουν συνολικά 557.033 Μετοχές AUSTRIACARD, οι οποίες αντιστοιχούν σε συμμετοχή περίπου 1,54% επί του συνολικού εγγεγραμμένου ονομαστικού μετοχικού κεφαλαίου (*Grundkapital*) και των δικαιωμάτων ψήφου στην Υπό Εξαγορά Εταιρεία.

### 3.2 Προσφερόμενη Τιμή

Σύμφωνα με το παρόν Πληροφοριακό Δελτίο, ο Προτείνων προσφέρεται να αγοράσει τις Μετοχές της Δημόσιας Πρότασης έναντι τιμής € 10 ανά Μετοχή AUSTRIACARD (η «**Προσφερόμενη Τιμή**»), συμπεριλαμβανομένου μερίσματος (*cum dividend*) για το οικονομικό έτος 2025 (και, προς αποφυγή αμφιβολιών, συμπεριλαμβανομένου μερίσματος (*cum dividend*) αναφορικά με οποιοδήποτε περαιτέρω μέρισμα δηλωθέν από την Υπό Εξαγορά Εταιρεία μετά την ανακοίνωση της Δημόσιας Πρότασης).

Η Προσφερόμενη Τιμή θα μειωθεί επομένως κατά το ποσό οποιουδήποτε μερίσματος ανά Μετοχή AUSTRIACARD δηλωθέντος μεταξύ της ανακοίνωσης της Δημόσιας Πρότασης και του Διακανονισμού, υπό την προϋπόθεση ότι ο Διακανονισμός της Δημόσιας Πρότασης λαμβάνει χώρα μετά την ημερομηνία καταγραφής του σχετικού μερίσματος. Έχει συμφωνηθεί στο Μνημόνιο Συνεννόησης ότι, από την ημερομηνία δημοσίευσης της πρόθεσης έναρξης της Δημόσιας Πρότασης, η Υπό Εξαγορά Εταιρεία θα απέχει, μεταξύ άλλων, από τον καθορισμό ημερομηνίας καταγραφής (*record date*) για, τη δήλωση, την διατήρηση ποσού διαθέσιμου για συγκεκριμένο σκοπό ή την καταβολή οποιουδήποτε μερίσματος, ή τη διενέργεια οποιασδήποτε άλλης διανομής σε σχέση με τις Μετοχές AUSTRIACARD. Όπως επικοινωνήθηκε από την Υπό Εξαγορά Εταιρεία στην επί τούτου (*ad hoc*) ανακοίνωσή της με ημερομηνία 13 Μαΐου 2026, το μέρισμα ύψους € 0,10 ανά Μετοχή AUSTRIACARD για το οικονομικό έτος 2025, το οποίο είχε αρχικά ανακοινωθεί από την Υπό Εξαγορά Εταιρεία στις 23 Μαρτίου 2026, δεν θα καταβληθεί.

### 3.3 Προσδιορισμός Ανταλλάγματος

Σύμφωνα με το Άρθρο 26 παράγραφο 1 του ÜbG, η τιμή κάθε Μετοχής AUSTRIACARD σε μια προαιρετική δημόσια πρόταση εξαγοράς που αποσκοπεί στην απόκτηση ελέγχου πρέπει να αντιστοιχεί τουλάχιστον στη μέση σταθμισμένη βάσει όγκου χρηματιστηριακή τιμή (το «**VWAP**») της αντίστοιχης Μετοχής AUSTRIACARD κατά τους τελευταίους έξι (6) μήνες πριν από την ημερομηνία κατά την οποία ανακοινώθηκε η πρόθεση διενέργειας δημόσιας πρότασης εξαγοράς.

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

Το VWAP για τους τελευταίους έξι (6) μήνες πριν από την ανακοίνωση της πρόθεσης να δημοσιευθεί η Δημόσια Πρόταση, δηλαδή για την περίοδο από τις 13 Νοεμβρίου 2025 έως και τις 12 Μαΐου 2026, έχει ως ακολούθως:

	<b>Χρηματιστήριο Βιέννης</b>	<b>Euronext Athens</b>
<b>VWAP</b>	€ 6,84	€ 7,00
<b>Υπερτίμημα (premium) Προσφερόμενης Τιμής (Διαφορά Προσφερόμενης Τιμής – VWAP)</b>	46 %	43 %

\*Πηγή: Χρηματιστήριο Βιέννης (Vienna Stock Exchange), FactSet

Η Προσφερόμενη Τιμή ύψους € 10 (Ευρώ δέκα) ανά Μετοχή AUSTRIACARD είναι επομένως (τουλάχιστον) 46 % (σαράντα έξι τοις εκατό) υψηλότερη από το VWAP (του Χρηματιστηρίου της Βιέννης) για την περίοδο των έξι (6) μηνών πριν από την ανακοίνωση της πρόθεσης διενέργειας της Δημόσιας Πρότασης.

Επιπλέον, σύμφωνα με το Άρθρο 26 παράγραφο 1 του ÜbG, η Προσφερόμενη Τιμή σε μια προαιρετική δημόσια πρόταση εξαγοράς που αποσκοπεί στην απόκτηση ελέγχου σύμφωνα με το Άρθρο 25a του ÜbG δεν πρέπει να είναι χαμηλότερη από το υψηλότερο χρηματικό αντάλλαγμα που καταβλήθηκε ή συμφωνήθηκε για Μετοχές AUSTRIACARD από τον Προτείνοντα ή από οποιοδήποτε Πρόσωπο που Ενεργεί Συντονισμένα με αυτόν κατά τους 12 μήνες πριν από την υποβολή της Δημόσιας Πρότασης. Το ίδιο ισχύει για το αντάλλαγμα για τις Μετοχές AUSTRIACARD που ο Προτείνων ή οποιοδήποτε Πρόσωπο που Ενεργεί Συντονισμένα με αυτόν δικαιούται ή υποχρεούται να αποκτήσει στο μέλλον.

Ούτε ο Προτείνων ούτε οποιοδήποτε Πρόσωπο που Ενεργεί Συντονισμένα με αυτόν έχει αποκτήσει Μετοχές AUSTRIACARD κατά τους 12 μήνες πριν από την υποβολή της Δημόσιας Πρότασης ούτε, πλην των όρων στην Ανέκκλητη Δέσμευση, έχει συμφωνήσει να προβεί σε τέτοια απόκτηση. Δυνάμει της Ανέκκλητης Δέσμευσης, ο κ. Λύκος έχει συμφωνήσει να αποδεχθεί τη Δημόσια Πρόταση σύμφωνα με τους όρους αυτής. Το τίμημα που θα καταβληθεί από τον Προτείνοντα για κάθε Μετοχή Λύκος αντιστοιχεί, ως εκ τούτου, στην Προσφερόμενη Τιμή. Για περαιτέρω λεπτομέρειες σχετικά με την Ανέκκλητη Δέσμευση, δείτε ενότητα 1.4.

Ως εκ τούτου, το VWAP σε σχέση με τις Μετοχές AUSTRIACARD – όπως περιγράφεται ανωτέρω – για τους έξι (6) μήνες πριν από την ημέρα κατά την οποία ανακοινώθηκε η πρόθεση να προβεί στη Δημόσια Πρόταση αποτελεί τη βάση για τον προσδιορισμό της ελάχιστης προσφερόμενης τιμής σύμφωνα με το Άρθρο 26 παράγραφο 1 του ÜbG.

### **3.4 Αντάλλαγμα της Δημόσιας Πρότασης σε Σχέση με Ιστορικές Τιμές**

Η Προσφερόμενη Τιμή αντιστοιχεί στα ακόλουθα υπερτιμήματα (*premia*) σε σύγκριση με τις ιστορικές τιμές Μετοχών AUSTRIACARD κατά την τελευταία ημέρα διαπραγμάτευσης πριν από την ημερομηνία δημοσιοποίησης της πρόθεσης ανακοίνωσης της Δημόσιας Πρότασης, συνεπώς στις 12 Μαΐου 2026:

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

<b>VWAP</b>	<b>1 Μήνας*</b>	<b>3 Μήνες**</b>	<b>6 Μήνες***</b>	<b>12 Μήνες****</b>	<b>24 Μήνες*****</b>
<b>AUSTRIACARD</b> VWAP, Χρηματιστήριο Βιέννης	€7,72	€7,33	€6,84	€6,33	€6,22
<b>Υπερτίμημα (premium) Προσφερόμενης Τιμής</b> (Διαφορά Προσφερόμενης Τιμής – VWAP, Χρηματιστήριο Βιέννης)	30 %	36 %	46 %	58 %	61 %
<b>AUSTRIACARD</b> VWAP, Euronext Athens	€7,91	€7,41	€7,00	€6,36	€6,13
<b>Υπερτίμημα (premium) Προσφερόμενης Τιμής</b> (Διαφορά Προσφερόμενης Τιμής – VWAP, Euronext Athens)	26 %	35 %	43 %	57 %	63 %

\* Βάση: Μέση τιμή προσδιορισθείσα βάσει των σταθμισμένων όγκων συναλλαγών των μετοχών της Υπό Εξαγορά Εταιρείας..

\* Πηγή: Χρηματιστήριο Βιέννης (Vienna Stock Exchange), FactSet

\* Βιέννη: 13/04/2026 - 12/05/2026· Αθήνα: 14/04/2026 - 12/05/2026

\*\* Βιέννη: 13/02/2026 - 12/05/2026· Αθήνα: 13/02/2026 - 12/05/2026

\*\*\* Βιέννη: 14/11/2025 - 12/05/2026· Αθήνα: 13/11/2025 - 12/05/2026

\*\*\*\* Βιέννη: 13/05/2025 - 12/05/2026· Αθήνα: 13/05/2025 - 12/05/2026

\*\*\*\*\* Βιέννη: 13/05/2024 - 12/05/2026· Αθήνα: 13/05/2024 - 12/05/2026

### 3.5 Βελτίωση της Δημόσιας Πρότασης

Ο Προτείνων επιφυλάσσει του δικαιώματός του να βελτιώσει εκ των υστέρων τη Δημόσια Πρόταση.

### 3.6 Αποτίμηση της Υπό Εξαγορά Εταιρείας

Ο Προτείνων έχει ελέγξει και αναλύσει διαφορετικές πληροφορίες σχετικά με την Υπό Εξαγορά Εταιρεία και έχει προβεί σε εσωτερική εκτίμηση της Υπό Εξαγορά Εταιρείας βάσει της τεχνογνωσίας του στον κλάδο των έξυπνων καρτών.

Ωστόσο, ο Προτείνων δεν προέβη σε εξωτερική αποτίμηση της Υπό Εξαγορά Εταιρείας προκειμένου να προσδιορίσει το αντάλλαγμα της Δημόσιας Πρότασης. Αντιθέτως, η Προσφερόμενη Τιμή των € 10 (ευρώ δέκα) ανά Μετοχή AUSTRIACARD μετά μερίσματος (*cum dividend*) αποτέλεσε αντικείμενο διαπραγματεύσεως μεταξύ του Προτείνοντος και του κ. Λύκου και συμφωνήθηκε στην Ανέκκλητη

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

Δέσμευση (βλ. ενότητα 1.4). Η Προσφερόμενη Τιμή λαμβάνει υπόψη τις ελάχιστες τιμές που προβλέπονται εκ του νόμου (Άρθρο 26 παράγραφος 1 του ÜbG, βλ. ενότητα 3.3) καθώς και την ιστορική εξέλιξη της χρηματιστηριακής τιμής της Υπό Εξαγορά Εταιρείας (βλ. ενότητα 3.4).

### 3.7 Βασικοί Χρηματοοικονομικοί Δείκτες και Τρέχουσα Επιχειρηματική Ανάπτυξη της Υπό Εξαγορά Εταιρείας

Επιλεγμένοι κύριοι χρηματοοικονομικοί δείκτες της Υπό Εξαγορά Εταιρείας για τα τελευταία τρία (3) οικονομικά έτη, προερχόμενοι από τις ελεγμένες ενοποιημένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις που καταρτίστηκαν σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ, και στις 31 Δεκεμβρίου 2025, παρουσιάζονται σε € κατωτέρω:

	2025	2024	2023
Έσοδα (σε εκατομμύρια)	360,17	392,29	364,56
Κέρδη προ φόρων, τόκων και αποσβέσεων (σε εκατομμύρια)	48,83	51,82	47,53
Κέρδη προ φόρων και τόκων (σε εκατομμύρια)	29,70	34,05	31,41
Κέρδη αναλογούντα στους Ιδιοκτήτες της Εταιρείας (σε εκατομμύρια)	14,66	18,96	15,81
Κέρδη ανά μετοχή (βασικά)	0,41	0,52	0,44
Κέρδη ανά μετοχή (απομειωμένα)	0,38	0,49	0,42
Λογιστική αξία ανά μετοχή (βασική)	3,68	3,45	2,93
Λογιστική αξία ανά μετοχή (απομειωμένη)	3,47	3,24	2,69

\*Πηγή: Οι πληροφορίες που παρατίθενται στον ανωτέρω πίνακα βασίζονται στις δημοσιευμένες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις και τα οικονομικά αποτελέσματα της Υπό Εξαγορά Εταιρείας.

Ο ακόλουθος πίνακας παρουσιάζει τις ετήσιες ενδοημερήσιες υψηλές και τις ετήσιες χαμηλές τιμές των Μετοχών AUSTRIACARD σε € (τα δεδομένα αφορούν τις Μετοχές AUSTRIACARD που διαπραγματεύονται στο Χρηματιστήριο της Βιέννης και στο Euronext Athens):

	2025	2024	2023
Ενδοημερήσια Υψηλή (Χρηματιστήριο της Βιέννης)	6,20	6,66	7,50
Ενδοημερήσια Χαμηλή (Χρηματιστήριο της Βιέννης)	4,59	5,25	5,45

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

Ενδοημερήσια Υψηλή (Euronext Athens)	6,40	6,80	7,70
Ενδοημερήσια Χαμηλή (Euronext Athens)	4,75	5,23	5,20

\* Πηγή: Χρηματιστήριο της Βιέννης, FactSet

Περαιτέρω πληροφορίες σχετικά με την Υπό Εξαγορά Εταιρεία είναι διαθέσιμες στον ιστότοπο της Υπό Εξαγορά Εταιρείας στη διεύθυνση <https://www.austriacard.com/investor-relations-ac/>. Οποιαδήποτε πληροφορία στον ιστότοπο δεν αποτελεί μέρος της παρούσας Δημόσιας Πρότασης και ο Προτείνων δεν φέρει οποιαδήποτε ευθύνη για τις εν λόγω πληροφορίες.

### 3.8 Ίση Μεταχείριση

Ο Προτείνων επιβεβαιώνει ότι το αντάλλαγμα που προσφέρεται είναι το ίδιο (υψηλό) για όλους τους Μετόχους AUSTRIACARD. Ούτε ο Προτείνων ούτε οποιοδήποτε Πρόσωπο που Ενεργεί Συντονισμένα με αυτόν έχει αποκτήσει Μετοχές AUSTRIACARD σε τιμή ανώτερη των € 10 ανά μετοχή εντός των 12 μηνών πριν από την υποβολή της Δημόσιας Πρότασης, ούτε έχει συμφωνηθεί η απόκτησή τους σε υψηλότερη τιμή.

Μέχρι τη λήξη της Πρόσθετης Περιόδου Αποδοχής (Άρθρο 19 παράγραφος 3 του ÜbG), ο Προτείνων και Πρόσωπα που Ενεργούν Συντονισμένα με αυτόν δεν επιτρέπεται να προβούν σε οποιοδήποτε νομικές δηλώσεις σχετικά με την απόκτηση Μετοχών AUSTRIACARD υπό ευνοϊκότερους όρους από εκείνους που περιλαμβάνονται στη Δημόσια Πρόταση, εκτός εάν ο Προτείνων βελτιώσει τη Δημόσια Πρόταση ή η Αυστριακή Επιτροπή Εξαγορών (*Österreichische Übernahmekommission*) παράσχει εξαίρεση για σπουδαίο λόγο.

Εάν ο Προτείνων ή Πρόσωπο που Ενεργεί Συντονισμένα με τον Προτείνοντα παρά ταύτα δηλώσει ότι θα αποκτήσει Μετοχές AUSTRIACARD υπό ευνοϊκότερους όρους από εκείνους που περιλαμβάνονται στη Δημόσια Πρόταση, οι εν λόγω ευνοϊκότεροι όροι θα ισχύσουν και για όλους τους λοιπούς Μετόχους AUSTRIACARD, ακόμη και αν έχουν ήδη αποδεχθεί τη Δημόσια Πρόταση.

Στο βαθμό που ο Προτείνων αποκτά Μετοχές AUSTRIACARD κατά τη διάρκεια της Περιόδου Αποδοχής ή κατά τη διάρκεια της Πρόσθετης Περιόδου Αποδοχής αλλά εκτός της Δημόσιας Πρότασης, οι εν λόγω συναλλαγές θα ανακοινώνονται χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση, με αναφορά στον αριθμό των Μετοχών AUSTRIACARD που αποκτήθηκαν ή πρόκειται να αποκτηθούν καθώς και στο αντάλλαγμα που χορηγήθηκε ή συμφωνήθηκε, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του αυστριακού δικαίου.

Εάν ο Προτείνων ή Πρόσωπο που Ενεργεί Συντονισμένα με αυτόν αποκτήσει Μετοχές AUSTRIACARD εντός περιόδου εννέα (9) μηνών μετά τη λήξη της Πρόσθετης Περιόδου Αποδοχής, και καταβληθεί ή συμφωνηθεί υψηλότερο αντάλλαγμα για την εν λόγω απόκτηση, ο Προτείνων υποχρεούται, σύμφωνα με το Άρθρο 16 παράγραφο 7 του ÜbG, να καταβάλει τη διαφορά σε όλους τους Μετόχους AUSTRIACARD που έχουν αποδεχθεί τη Δημόσια Πρόταση. Τα ανωτέρω δεν ισχύουν εάν ο Προτείνων ή Πρόσωπο που Ενεργεί Συντονισμένα με αυτόν παρέχει υψηλότερο αντάλλαγμα για Μετοχές AUSTRIACARD στο πλαίσιο αύξησης μετοχικού κεφαλαίου σε σχέση με την άσκηση νόμιμων

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

Δικαιωμάτων κάλυψης ή στο πλαίσιο διαδικασίας δυνάμει του Αυστριακού Νόμου περί Δημοσίων Προτάσεων Εξαγορών (*Gesellschafter-Ausschlussgesetz*).

Εάν ο Προτείνων επαναπωλήσει συμμετοχή ελέγχου στην Υπό Εξαγορά Εταιρεία εντός περιόδου εννέα (9) μηνών από τη λήξη της Πρόσθετης Περιόδου Αποδοχής, συμπληρωματική πληρωμή ίση με τα αναλογικά κεφαλαιακά κέρδη αυτής της διάθεσης πρέπει να καταβληθεί σε όλους τους Μετόχους AUSTRIACARD που έχουν αποδεχθεί τη Δημόσια Πρόταση σύμφωνα με το Άρθρο 16 παράγραφος 7 του ÜbG.

Σε περίπτωση επέλευσης οποιουδήποτε τέτοιου γεγονότος που γεννά υποχρέωση πρόσθετης πληρωμής, ο Προτείνων οφείλει να προβεί σε άμεση γνωστοποίηση σχετικά. Ο Προτείνων θα προβεί σε διακανονισμό της πρόσθετης πληρωμής μέσω του Διαχειριστή Πληρωμών και Διακανονισμού με δικές του δαπάνες εντός 10 ημερών διαπραγμάτευσης από τη δημοσίευση της προαναφερθείσας γνωστοποίησης. Εάν δεν επέλθει τέτοιο γεγονός εντός της περιόδου εννέα (9) μηνών, ο Προτείνων θα υποβάλει αντίστοιχη δήλωση στην Αυστριακή Αρχή Δημοσίων Προτάσεων (*Österreichische Übernahmekommission*). Ο εμπειρογνώμονας του Προτείνοντος θα εξετάσει τη δήλωση και θα επιβεβαιώσει το περιεχόμενό της.

#### **4. ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΑΙΡΕΣΕΙΣ, ΠΑΡΑΙΤΗΣΗ ΚΑΙ (ΜΗ) ΕΚΠΛΗΡΩΣΗ**

##### **4.1 Προϋποθέσεις και Αιρέσεις**

Η Δημόσια Πρόταση τελεί υπό τις ακόλουθες προϋποθέσεις και αιρέσεις (οι «**Προϋποθέσεις και Αιρέσεις**»):

##### **4.1.1 Ελάχιστο Όριο Αποδοχής**

Η παρούσα Δημόσια Πρόταση τελεί υπό την προϋπόθεση ότι, κατά τη λήξη της Περιόδου Αποδοχής, ο Προτείνων θα πρέπει να έχει λάβει Δηλώσεις Αποδοχής που αντιπροσωπεύουν τουλάχιστον το 75 % (εβδομήντα πέντε τοις εκατό) του συνόλου των εκδοθεισών 36.353.868 (τριάντα έξι εκατομμυρίων τριακοσίων πενήντα τριών χιλιάδων οκτακοσίων εξήντα οκτώ) Μετοχών AUSTRIACARD, ήτοι που αντιστοιχούν σε (τουλάχιστον) 27.265.401 (είκοσι επτά εκατομμύρια διακόσιες εξήντα πέντε χιλιάδες τετρακόσιες μία) Μετοχές AUSTRIACARD. Σύμφωνα με το Άρθρο 25a παράγραφος 2 του ÜbG, εάν ο Προτείνων αποκτήσει Μετοχές AUSTRIACARD παράλληλα με την παρούσα Δημόσια Πρόταση, τότε οι εν λόγω Μετοχές AUSTRIACARD θα πρέπει να προστεθούν στις Δηλώσεις Αποδοχής. Αναφορικά με την Ανέκκλητη Δέσμευση που συνήφθη μεταξύ του Προτείνοντος και του Νικόλαου Λύκου, που αφορά συνολικά 27.114.422 Μετοχές AUSTRIACARD, οι οποίες κατέχονται από τον κ. Λύκο και αντιστοιχούν σε συμμετοχή περίπου 74,58 % και δικαιώματα ψήφου στην Υπό Εξαγορά Εταιρεία, δείτε ενότητα 1.4. Αναφορικά με τα μέλη του συμβουλίου διοίκησης της Υπό Εξαγορά Εταιρείας που κατέχουν (άμεσα και έμμεσα) συνολικά 557.033 Μετοχές AUSTRIACARD, που αντιστοιχούν σε συμμετοχή περίπου 1,54 % στο συνολικό εγγεγραμμένο ονομαστικό μετοχικό κεφάλαιο (*Grundkapital*) και σε δικαιώματα ψήφου στην Υπό Εξαγορά Εταιρεία, δείτε ενότητα 2.3. Ο Προτείνων θα γνωστοποιήσει χωρίς καθυστέρηση την πλήρωση ή μη πλήρωση της παρούσας προϋπόθεσης – καθώς και των λοιπών αιρέσεων που τίθενται στο παρόν Πληροφοριακό Δελτίο – στα μέσα που θα χρησιμοποιηθούν για τη δημοσίευση των ανακοινώσεων που αναφέρονται στο παρόν Πληροφοριακό Δελτίο.

##### **4.1.2 Εγκρίσεις Ελέγχου Συγκεντρώσεων**

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

Το αργότερο έως τις 31 Μαρτίου 2027, καθεμία από τις αρμόδιες αρχές ανταγωνισμού της Αυστρίας, της Γερμανίας και της Τουρκίας θα έχει είτε εγκρίνει τη συναλλαγή ή τυχόν εφαρμοστέες προθεσμίες αναμονής επ' αυτής θα έχουν λήξει, με αποτέλεσμα να θεωρείται ότι η συναλλαγή έχει εγκριθεί ή ότι η αντίστοιχη αρχή ανταγωνισμού έχει δηλώσει ότι δεν έχει αρμοδιότητα επί της υπόθεσης.

#### **4.1.3 Εγκρίσεις Άμεσων Ξένων Επενδύσεων («FDI»)**

Το αργότερο έως τις 31 Μαρτίου 2027, καθεμία από τις αρμόδιες αρχές FDI της Αυστρίας, της Ρουμανίας και της Ελλάδας θα έχει εγκρίνει τη συναλλαγή ή τυχόν εφαρμοστέες προθεσμίες αναμονής επ' αυτής θα έχουν λήξει, με αποτέλεσμα να θεωρείται ότι η συναλλαγή έχει εγκριθεί ή ότι η αντίστοιχη αρχή ανταγωνισμού έχει δηλώσει ότι δεν έχει αρμοδιότητα επί της υπόθεσης.

#### **4.1.4 Απουσία Ουσιώδους Δυσμενούς Μεταβολής**

Κανένα από τα ακόλουθα γεγονότα δεν έχει επέλθει κατά το χρονικό διάστημα μεταξύ της ημερομηνίας δημοσίευσης του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου και της λήξης της Περιόδου Αποδοχής:

- (α) η γενική συνέλευση αποφασίζει μέτρο για το οποίο απαιτείται, εκ του νόμου, πλειοψηφία 75% (εβδομήντα πέντε τοις εκατό) ή μεγαλύτερη των ψήφων που κατατέθηκαν προκειμένου να ληφθεί η απόφαση·
- (β) το μετοχικό κεφάλαιο της AUSTRIACARD μεταβάλλεται ή/και η γενική συνέλευση της AUSTRIACARD ή/και το συμβούλιο διοίκησης της AUSTRIACARD λαμβάνει απόφαση, η οποία, εάν υλοποιούταν, θα οδηγούσε σε (i) αύξηση (συμπεριλαμβανομένης από ίδια κεφάλαια) ή μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της AUSTRIACARD ή/και (ii) στην έκδοση δικαιωμάτων ή τίτλων που παρέχουν στον κάτοχο το δικαίωμα κάλυψης για τέτοια δικαιώματα ή τίτλους·
- (γ) η AUSTRIACARD ή οποιαδήποτε από τις θυγατρικές της με αγοραία αξία τουλάχιστον € 30 εκατομμυρίων τελεί σε κατάσταση αφερεγγυότητας, αδυνατεί να εξοφλήσει τις οφειλές της ή είναι υπερχρεωμένη, ή έχουν εκκινήσει διαδικασίες αφερεγγυότητας (συμπεριλαμβανομένων διαδικασιών αναδιοργάνωσης ή πτώχευσης) ως προς τα περιουσιακά στοιχεία της AUSTRIACARD ή της εν λόγω θυγατρικής σύμφωνα με τις εφαρμοστέες νομικές διατάξεις, ή η λύση της AUSTRIACARD ή της θυγατρικής έχει αποφασισθεί ή άλλως εκκινήσει·
- (δ) η AUSTRIACARD πωλεί (i) το σύνολο της υφιστάμενης επιχειρηματικής δραστηριότητάς της, (ii) μία από τις θυγατρικές της με αγοραία αξία τουλάχιστον € 30 εκατομμυρίων, ή (iii) το σύνολο της επιχειρηματικής δραστηριότητας θυγατρικής ή συνάπτει συμφωνία που αφορά οποιοδήποτε από αυτά τα μέτρα·
- (ε) η Υπό Εξαγορά Εταιρεία έχει δημοσιεύσει ανακοίνωση - ανεξαρτήτως εάν πρόκειται για επί τούτου (*ad hoc*) ανακοίνωση ή οποιαδήποτε άλλη επίσημη ανακοίνωση της Υπό Εξαγορά Εταιρείας - σύμφωνα με την οποία έχουν επέλθει μεταβολές ή περιστάσεις οι οποίες θα μπορούσαν να μειώσουν τα ενοποιημένα ίδια κεφάλαια της Υπό Εξαγορά Εταιρείας, όπως αυτά δημοσιεύθηκαν στον ενοποιημένο ισολογισμό που περιλαμβάνεται στην ετήσια οικονομική έκθεση της Υπό Εξαγορά Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2025, ποσού € 135.934.000, κατά 25% ή περισσότερο (ήτοι κατά €33.983.500 ή περισσότερο).

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

#### 4.1.5 Μη Σημαντική Παραβίαση Συμμόρφωσης

Κατά το χρονικό διάστημα μεταξύ της ημερομηνίας δημοσίευσης του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου και της λήξης της Περιόδου Αποδοχής:

- (α) η Υπό Εξαγορά Εταιρεία δεν έχει δημοσιεύσει κάποια ανακοίνωση – ανεξαρτήτως εάν πρόκειται για ανακοίνωση επί τούτου (*ad hoc*) ή οποιαδήποτε άλλη επίσημη ανακοίνωση της Υπό Εξαγοράς Εταιρείας – σύμφωνα με την οποία έχει λάβει χώρα καταδίκη ή ποινική δίωξη για αξιόποινη πράξη οποιουδήποτε μέλους διοικητικού οργάνου ή ανώτερου στελέχους της AUSTRIACARD ή θυγατρικής της AUSTRIACARD, κατά τον χρόνο κατά τον οποίο οποιοδήποτε από τα ανωτέρω πρόσωπα ενεργούσε υπό την επίσημη ιδιότητά του στην AUSTRIACARD ή σε θυγατρική της AUSTRIACARD, είτε βάσει του αυστριακού είτε βάσει οποιουδήποτε άλλου εφαρμοστέου δικαίου. Αξιόποινες πράξεις κατά την έννοια της παρούσας Αίρεσης περιλαμβάνουν ειδικότερα αδικήματα κατάχρησης της αγοράς, αδικήματα δωροδοκίας, διαφθοράς, απιστίας, παραβιάσεις του δικαίου ανταγωνισμού, νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες, παραβιάσεις του BörseG ή παραβίαση οποιωνδήποτε κυρώσεων που διαχειρίζονται ή επιβάλλονται από το Γραφείο Ελέγχου Ξένων Περιουσιακών Στοιχείων των Ηνωμένων Πολιτειών (*the United States Office of Foreign Assets Control*), την Ευρωπαϊκή Ένωση, το Υπουργείο Οικονομικών του Ηνωμένου Βασιλείου (*His Majesty's Treasury in the United Kingdom*) ή το Συμβούλιο Ασφαλείας των Ηνωμένων Εθνών (*the United Nations Security Council*)-ή
- (β) η Υπό Εξαγορά Εταιρεία δεν έχει δημοσιεύσει ανακοίνωση – ανεξαρτήτως εάν πρόκειται για ανακοίνωση επί τούτου (*ad hoc*) ή οποιαδήποτε άλλη επίσημη ανακοίνωση της Υπό Εξαγοράς Εταιρείας – σύμφωνα με την οποία έχει λάβει χώρα αξιόποινη πράξη ή διοικητική παράβαση που διαπράχθηκε από οποιοδήποτε μέλος διοικητικού οργάνου ή ανώτερο στέλεχος της AUSTRIACARD ή θυγατρικής της AUSTRIACARD, κατά τον χρόνο κατά τον οποίο οποιοδήποτε από τα ανωτέρω πρόσωπα ενεργούσε υπό την επίσημη ιδιότητά του στην AUSTRIACARD ή σε θυγατρική της AUSTRIACARD, είτε βάσει του αυστριακού είτε βάσει οποιουδήποτε άλλου εφαρμοστέου δικαίου. Αξιόποινες πράξεις ή διοικητικές παραβάσεις κατά την έννοια της παρούσας Αίρεσης περιλαμβάνουν ειδικότερα την κατάχρηση της αγοράς, αδικήματα δωροδοκίας, διαφθοράς, απιστίας, παραβιάσεις του δικαίου ανταγωνισμού, νομιμοποίηση εσόδων από παράνομες δραστηριότητες, παραβιάσεις του BörseG ή παραβίαση οποιωνδήποτε κυρώσεων που διαχειρίζονται ή επιβάλλονται από το Γραφείο Ελέγχου Ξένων Περιουσιακών Στοιχείων των Ηνωμένων Πολιτειών, την Ευρωπαϊκή Ένωση, το Υπουργείο Οικονομικών του Ηνωμένου Βασιλείου ή το Συμβούλιο Ασφαλείας των Ηνωμένων Εθνών.

#### 4.2 Παραίτηση, Πλήρωση και Μη Εκπλήρωση Προϋποθέσεων και Αιρέσεων

Ο Προτείνων ρητώς επιφυλάσσεται του δικαιώματος να παραιτηθεί από την πλήρωση μεμονωμένων (ή μέρους των) Προϋποθέσεων και Αιρέσεων, στο βαθμό που επιτρέπεται από το νόμο, ώστε αυτές να θεωρηθούν ότι έχουν πληρωθεί. Οι εκ του νόμου Προϋποθέσεις και Αιρέσεις που ορίζονται στις ενότητες 4.1.2 και 4.1.3 δεν μπορούν να αποτελέσουν αντικείμενο παραίτησης από τον Προτείνοντα.

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

Η παρούσα Δημόσια Πρόταση αποτελεί προαιρετική δημόσια πρόταση με σκοπό την απόκτηση ελέγχου και ως εκ τούτου υπόκειται σε ελάχιστο ποσοστό αποδοχής άνω του 50% (πενήντα τοις εκατό) των Μετοχών της Δημόσιας Πρότασης. Ο Προτείνων θέτει προαιρετικά υψηλότερο ελάχιστο όριο αποδοχής τουλάχιστον 75 % (εβδομήντα πέντε τοις εκατό) του συνόλου των εκδοθεισών Μετοχών AUSTRIACARD. Κατά το μέτρο που επιτρέπεται από το νόμο, ο Προτείνων επιφυλάσσεται του δικαιώματος να παραιτηθεί από το προαιρετικώς τεθέν ελάχιστο όριο αποδοχής τουλάχιστον 75 % (εβδομήντα πέντε τοις εκατό) του συνόλου των εκδοθεισών Μετοχών AUSTRIACARD. Σε αυτή την περίπτωση θα εφαρμόζεται το εκ του νόμου ελάχιστο ποσοστό αποδοχής άνω του 50 % (πενήντα τοις εκατό) των Προσφερόμενων Μετοχών.

Ο Προτείνων οφείλει να ανακοινώσει αμέσως την παραίτηση, πλήρωση ή μη πλήρωση Προϋποθέσεων και Αιρέσεων στα μέσα δημοσίευσης που ορίζονται στο παρόν Πληροφοριακό Δελτίο (βλ. ενότητα 5.10). Ο Προτείνων θα ανακοινώσει εάν οι Προϋποθέσεις και Αιρέσεις σύμφωνα με τις ενότητες 4.1.1, 4.1.4 και 4.1.5 έχουν εκπληρωθεί το αργότερο κατά την ανακοίνωση του αποτελέσματος. Η παρούσα Δημόσια Πρόταση καθίσταται ανενεργή εάν οι Προϋποθέσεις και Αιρέσεις σύμφωνα με τις ενότητες 4.1.1 έως 4.1.5 δεν έχουν πληρωθεί εντός των προθεσμιών που ορίζονται στις αντίστοιχες Προϋποθέσεις και Αιρέσεις, εκτός εάν ο Προτείνων έχει παραιτηθεί από την επέλευση των Προϋποθέσεων και Αιρέσεων σύμφωνα με τις ενότητες 4.1.1, 4.1.4 και 4.1.5 και οι Προϋποθέσεις και Αιρέσεις σύμφωνα με τις ενότητες 4.1.2 και 4.1.3 έχουν πληρωθεί.

## **5. ΑΠΟΔΟΧΗ ΚΑΙ ΔΙΑΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΔΗΜΟΣΙΑΣ ΠΡΟΤΑΣΗΣ**

### **5.1 Περίοδος Αποδοχής**

Η Δημόσια Πρόταση μπορεί να γίνει αποδεκτή από την 12<sup>η</sup> Ιουνίου 2026 έως και την 21<sup>η</sup> Αυγούστου 2026, στις 17:00 τοπική ώρα Βιέννης / 18:00 τοπική ώρα Αθηνών. Η περίοδος Αποδοχής της Δημόσιας Πρότασης ανέρχεται επομένως σε δέκα (10) εβδομάδες.

Σχετικά με την Πρόσθετη Περίοδο Αποδοχής, δείτε ενότητα 5.7.

### **5.2 Διαχειριστής Πληρωμών και Διακανονισμού**

Ο Προτείνων έχει ορίσει την Raiffeisen Bank International AG με καταστατική έδρα στη Βιέννη και κύρια εγκατάσταση στη διεύθυνση Am Stadtpark 9, 1030 Βιέννη, Αυστρία, εγγεγραμμένη στο Μητρώο Εταιρειών του Εμπορικού Δικαστηρίου Βιέννης υπό τον αριθμό FN 122119 m, για να ενεργεί ως διαχειριστής πληρωμών και διακανονισμού σχετικά με τις προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD (ο «**Διαχειριστής Πληρωμών και Διακανονισμού**») για την παρούσα Δημόσια Πρόταση.

### **5.3 Αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης**

Οι Μέτοχοι της AUSTRIACARD δύνανται να αποδεχθούν τη Δημόσια Πρόταση μόνο δηλώνοντας αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης εγγράφως για συγκεκριμένο αριθμό Μετοχών AUSTRIACARD, ο οποίος αριθμός Μετοχών AUSTRIACARD πρέπει σε κάθε περίπτωση να προσδιορίζεται στη δήλωση αποδοχής, προς τον πάροχο επενδυτικών υπηρεσιών ή το χρηματοπιστωτικό ίδρυμα που τηρεί τον λογαριασμό αξιογράφων του αντίστοιχου Μετόχου της AUSTRIACARD (ο «**Θεματοφύλακας**») (η «**Δήλωση Αποδοχής**»). Η Δήλωση Αποδοχής πρέπει να υποβάλλεται από κάθε Μέτοχο της AUSTRIACARD στον Θεματοφύλακα μέσω του οποίου ο εκάστοτε Μέτοχος της AUSTRIACARD κατέχει τις Μετοχές AUSTRIACARD. Η Δήλωση Αποδοχής πρέπει να περιέχει ανέκκλητη εντολή και εξουσιοδότηση από τον αποδεχόμενο Μέτοχο της AUSTRIACARD προς τον Θεματοφύλακα ώστε ο

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

τελευταίος να αναλάβει κάθε ενέργεια για την ολοκλήρωση της πώλησης και μεταβίβασης των Μετοχών AUSTRIACARD όπως αναλύεται στην ενότητα 5.4 κατωτέρω.

Κάθε Θεματοφύλακας θα δεσμεύει, χωρίς καθυστέρηση, τις Μετοχές AUSTRIACARD κατά τη λήψη της Δήλωσης Αποδοχής στο λογαριασμό θεματοφυλακής του αντίστοιχου αποδεχόμενου Μετόχου της AUSTRIACARD και θα διαβιβάζει την εν λόγω Δήλωση Αποδοχής στην OeKB CSD μέσω της αλυσίδας θεματοφυλακής, προκειμένου να προωθηθεί στον Διαχειριστή Πληρωμών και Διακανονισμού, προσδιορίζοντας τον αριθμό των Δηλώσεων Αποδοχής και τον συνολικό αριθμό Μετοχών AUSTRIACARD που αναφέρονται στις Δηλώσεις Αποδοχής που ελήφθησαν από τους πελάτες του κατά την Περίοδο Αποδοχής, και θα επανακαταχωρήσει τις μετοχές AUSTRIACARD με αριθμό ISIN AT0000A325L0, που προσφέρθηκαν ως **«Προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD προς Πώληση»**, τη δεύτερη ημέρα διαπραγμάτευσης μετά τη λήξη της Περιόδου Αποδοχής και θα τις μεταβιβάζει μέσω της αλυσίδας θεματοφυλακής στην OeKB CSD προκειμένου να προωθηθούν στον Διαχειριστή Πληρωμών και Διακανονισμού. Οι Προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD προς Πώληση θα αναγνωρίζονται με αριθμό ISIN AT0000A3UZH4. Το ίδιο ισχύει για Δηλώσεις Αποδοχής που λαμβάνουν οι Θεματοφύλακες από τους πελάτες τους κατά τη διάρκεια της Πρόσθετης Περιόδου Αποδοχής, κατά τη διάρκεια της οποίας οι Θεματοφύλακες θα επανακαταχωρούν τις μετοχές AUSTRIACARD με αριθμό ISIN AT0000A325L0 που προσφέρονται ως **«Προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD προς Πώληση κατά την Πρόσθετη Περίοδο Αποδοχής»** τη δεύτερη ημέρα διαπραγμάτευσης μετά τη λήξη της Πρόσθετης Περιόδου Αποδοχής και θα τις μεταβιβάζουν στον Διαχειριστή Πληρωμών και Διακανονισμού ως εξής: Οι Προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD προς Πώληση κατά την Πρόσθετη Περίοδο Αποδοχής θα αναγνωρίζονται με αριθμό ISIN AT0000A3UZJ0.

Εάν οι Προϋποθέσεις και Αιρέσεις σύμφωνα με την ενότητα 4.1.2 ή/και 4.1.3 δεν έχουν εκπληρωθεί μέχρι τη λήξη της Περιόδου Αποδοχής, η DNP θα δώσει εντολή στον Διαχειριστή Πληρωμών και Διακανονισμού να υποβάλει αίτηση στο Χρηματιστήριο της Βιέννης, και θα υποβάλει αίτηση στο Euronext Athens, προκειμένου οι Προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD προς Πώληση και οι Προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD προς Πώληση κατά την Πρόσθετη Περίοδο Αποδοχής να καταστούν χωριστά διαπραγματεύσιμες στο Χρηματιστήριο της Βιέννης και στο Euronext Athens, με ισχύ από την 4η (τέταρτη) ημέρα διαπραγμάτευσης μετά τη λήξη της Περιόδου Αποδοχής έως και την 3η (τρίτη) ημέρα διαπραγμάτευσης πριν την ολοκλήρωση του Διακανονισμού της Δημόσιας Πρότασης (ο οποίος, υπό ορισμένες συνθήκες, ενδέχεται να πραγματοποιηθεί και μετά τη λήξη της Πρόσθετης Περιόδου Αποδοχής). Οι αγοραστές των Προσφερόμενων Μετοχών AUSTRIACARD προς Πώληση (υπό τον αριθμό ISIN AT0000A3UZH4) και των Προσφερόμενων Μετοχών AUSTRIACARD προς Πώληση κατά την Πρόσθετη Περίοδο Αποδοχής (υπό τον αριθμό ISIN AT0000A3UZJ0) αναλαμβάνουν όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τις συμφωνίες που προκύπτουν από την αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης για τις αντίστοιχες Μετοχές. Ο Προτείνων επισημαίνει ότι ο όγκος συναλλαγών και η ρευστότητα των Προσφερόμενων Μετοχών AUSTRIACARD προς Πώληση (υπό τον αριθμό ISIN AT0000A3UZH4) και των Προσφερόμενων Μετοχών AUSTRIACARD προς Πώληση κατά την Πρόσθετη Περίοδο Αποδοχής (υπό τον αριθμό ISIN AT0000A3UZJ0) εξαρτώνται από το πραγματικό ποσοστό αποδοχής και, ως εκ τούτου, ενδέχεται να είναι ανύπαρκτοι ή να υφίστανται μόνο σε πολύ περιορισμένο βαθμό, ενώ επιπλέον ενδέχεται να υπόκεινται σε σημαντικές διακυμάνσεις. Δεν μπορεί να αποκλειστεί ότι, ελλείψει ζήτησης, θα καταστεί αδύνατη η πώληση των Προσφερόμενων Μετοχών AUSTRIACARD προς Πώληση (υπό τον αριθμό ISIN AT0000A3UZH4) και των Προσφερόμενων Μετοχών AUSTRIACARD προς Πώληση κατά την Πρόσθετη Περίοδο Αποδοχής (υπό τον αριθμό ISIN AT0000A3UZJ0). Όλες οι Μετοχές AUSTRIACARD που δεν προσφέρθηκαν στο πλαίσιο της Δημόσιας Πρότασης θα συνεχίσουν να διαπραγματεύονται υπό τον αριθμό ISIN AT0000A325L0.

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

Η αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης καθίσταται ενεργή και θεωρείται ότι έχει υποβληθεί εμπρόθεσμα εάν η Δήλωση Αποδοχής παραληφθεί από τον Θεματοφύλακα εντός της Περιόδου Αποδοχής και υπό τον όρο ότι το αργότερο έως τις 17:00 τοπική ώρα Βιέννης / 18:00 τοπική ώρα Αθηνών τη δεύτερη ημέρα διαπραγμάτευσης μετά τη λήξη της Περιόδου Αποδοχής, (i) η επανακαταχώρηση έχει πραγματοποιηθεί (η μεταφορά από τον αριθμό ISIN AT0000A325L0 και η επανακαταχώρηση των Προσφερόμενων Μετοχών AUSTRIACARD προς Πώληση υπό τον αριθμό ISIN AT0000A3UZH4), και (ii) ο Θεματοφύλακας του αντίστοιχου Μετόχου AUSTRIACARD έχει με τη σειρά του προωθήσει την αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης στην OeKB CSD μέσω της αλυσίδας θεματοφυλακής, προσδιορίζοντας τον αριθμό των εντολών που ελήφθησαν από τους πελάτες του και τον συνολικό αριθμό Μετοχών AUSTRIACARD που υποδεικνύονται στις Δηλώσεις Αποδοχής που ελήφθησαν από τον Θεματοφύλακα κατά την Περίοδο Αποδοχής, και οι αντίστοιχες μετοχές έχουν μεταβιβασθεί στον Διαχειριστή Πληρωμών και Διακανονισμού με αναφορά του συνολικού αριθμού Μετοχών AUSTRIACARD.

Στην περίπτωση που Μέτοχοι της AUSTRIACARD έχουν αποδεχθεί τη Δημόσια Πρόταση κατά τη διάρκεια της Πρόσθετης Περιόδου Αποδοχής, οι ανωτέρω όροι εφαρμόζονται *mutatis mutandis* και η αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης καθίσταται ενεργή και θεωρείται ότι έχει υποβληθεί εμπρόθεσμα εφόσον η Δήλωση Αποδοχής παραληφθεί από τον Θεματοφύλακα εντός της Πρόσθετης Περιόδου Αποδοχής και υπό τον όρο ότι το αργότερο έως τις 17:00 τοπική ώρα Βιέννης / 18:00 τοπική ώρα Αθηνών τη δεύτερη ημέρα διαπραγμάτευσης μετά τη λήξη της Πρόσθετης Περιόδου Αποδοχής, (i) η επανακαταχώρηση έχει πραγματοποιηθεί (ήτοι η μεταφορά από τον αριθμό ISIN AT0000A325L0 στον αριθμό ISIN AT0000A3UZJ0 των Προσφερόμενων Μετοχών AUSTRIACARD προς Πώληση κατά την Πρόσθετη Περίοδο Αποδοχής), και (ii) ο Θεματοφύλακας του αντίστοιχου Μετόχου της AUSTRIACARD έχει με τη σειρά του προωθήσει την αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης στην OeKB CSD μέσω της αλυσίδας θεματοφυλακής, προσδιορίζοντας τον αριθμό των εντολών πελατών που ελήφθησαν και τον συνολικό αριθμό Μετοχών AUSTRIACARD που υποδεικνύονται στις Δηλώσεις Αποδοχής που ελήφθησαν από τον Θεματοφύλακα κατά τη διάρκεια της Πρόσθετης Περιόδου Αποδοχής, και ο αντίστοιχος συνολικός αριθμός Μετοχών AUSTRIACARD έχει μεταβιβασθεί στον Διαχειριστή Πληρωμών και Διακανονισμού, με αναφορά του αντίστοιχου συνολικού αριθμού Μετοχών AUSTRIACARD.

Ο Προτείνων συνιστά στους Μετόχους της AUSTRIACARD που επιθυμούν να αποδεχθούν τη Δημόσια Πρόταση να επικοινωνήσουν με τον Θεματοφύλακά τους τουλάχιστον πέντε (5) ημέρες διαπραγμάτευσης πριν από τη λήξη της Περιόδου Αποδοχής προκειμένου να διασφαλισθεί ο έγκαιρος Διακανονισμός. Οι Θεματοφύλακες καλούνται να ενημερώσουν για την αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης μέσω της αλυσίδας θεματοφυλακής χωρίς καθυστέρηση. Οι Μετοχές AUSTRIACARD με αριθμό ISIN AT0000A325L0 που προσφέρονται μέσω του Διαχειριστή Πληρωμών και Διακανονισμού θα δεσμεύονται και δεν θα δύνανται να αποτελέσουν αντικείμενο διαπραγμάτευσης από τον χρόνο παραλαβής της Δήλωσης Αποδοχής.

Με την υποβολή της Δήλωσης Αποδοχής, ο Μέτοχος AUSTRIACARD εξουσιοδοτεί και δίνει εντολή στον Θεματοφύλακα και τυχόν ενδιάμεσους διαμεσολαβητές θεματοφυλακής, να ενημερώνουν συνεχώς τον Διαχειριστή Πληρωμών και Διακανονισμού και τον Προτείνοντα σχετικά με τον αριθμό των Προσφερόμενων Μετοχών AUSTRIACARD προς Πώληση και των Προσφερόμενων Μετοχών AUSTRIACARD προς Πώληση κατά την Πρόσθετη Περίοδο Αποδοχής, κατά περίπτωση.

#### **5.4 Δηλώσεις Μετόχων της AUSTRIACARD**

Με την αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης σύμφωνα με την ενότητα 5.3 του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου, κάθε Μέτοχος AUSTRIACARD δηλώνει ταυτόχρονα ότι:

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

- (i) ο Μέτοχος της AUSTRIACARD αποδέχεται τη Δημόσια Πρόταση του Προτείνοντος για τη σύναψη σύμβασης αγοράς για τον αριθμό Μετοχών AUSTRIACARD που υποδεικνύεται στη Δήλωση Αποδοχής του σύμφωνα με την ενότητα 5.5 και τους άλλους όρους του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου, και δίνει εντολή και εξουσιοδοτεί τον Θεματοφύλακά του και τον Διαχειριστή Πληρωμών και Διακανονισμού να επανακαταχωρήσουν τις Μετοχές AUSTRIACARD που εξειδικεύονται στην αντίστοιχη Δήλωση Αποδοχής στον αριθμό ISIN AT0000A3UZH4 (Προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD προς Πώληση) ή/και τον αριθμό ISIN AT0000A3UZJ0 (Προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD προς Πώληση κατά την Πρόσθετη Περίοδο Αποδοχής).
- (ii) ο Μέτοχος της AUSTRIACARD δίνει εντολή και εξουσιοδοτεί τον Θεματοφύλακά του να μεταβιβάσει τις Μετοχές AUSTRIACARD που παραδόθηκαν σε σχέση με την αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης στον λογαριασμό αξιογράφων που τηρείται από τον Διαχειριστή Πληρωμών και Διακανονισμού μέσω της OeKB CSD για τους σκοπούς του Διακανονισμού της Δημόσιας Πρότασης σύμφωνα με τους όρους του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου.
- (iii) ο Μέτοχος της AUSTRIACARD δίνει εντολή και εξουσιοδοτεί τον Θεματοφύλακα να δώσει εντολή και να εξουσιοδοτήσει τον Διαχειριστή Πληρωμών και Διακανονισμού να κατέχει σε θεματοφυλακή τις Μετοχές AUSTRIACARD για τις οποίες έχει αποδεχθεί τη Δημόσια Πρόταση και στη συνέχεια, κατόπιν καταβολής της Προσφερόμενης Τιμής στον Διαχειριστή Πληρωμών και Διακανονισμού, να τις μεταβιβάσει στον Προτείνοντα.
- (iv) ο Μέτοχος της AUSTRIACARD, εφόσον έχει αποδεχθεί τη Δημόσια Πρόταση, εξουσιοδοτεί και δίνει εντολή στο Διαχειριστή Πληρωμών και Διακανονισμού να μεταβιβάσει στον Προτείνοντα τις Μετοχές AUSTRIACARD που έχει προσφέρει προς πώληση μαζί με όλες τις λοιπές Προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD προς Πώληση, συμπεριλαμβανομένων, σε κάθε περίπτωση, όλων των δικαιωμάτων που ενσωματώνονται σε αυτές προς τον Προτείνοντα κατά τον χρόνο του Διακανονισμού, έναντι καταβολής της Προσφερόμενης Τιμής στον Διαχειριστή Πληρωμών και Διακανονισμού, και ο Διαχειριστής Πληρωμών και Διακανονισμού θα μεταβιβάζει, με τη σειρά του, την Προσφερόμενη Τιμή μέσω της OeKB CSD στον Θεματοφύλακα, και ο Θεματοφύλακας θα πιστώνει την Προσφερόμενη Τιμή για τις αντίστοιχες προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD στον λογαριασμό αξιογράφων του Μετόχου της AUSTRIACARD.
- (v) ο Μέτοχος AUSTRIACARD δίνει εντολή και εξουσιοδοτεί τον Θεματοφύλακα να αφαιρέσει τις Προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD προς Πώληση ή/και τις Προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD προς Πώληση κατά την Πρόσθετη Περίοδο Αποδοχής από τον λογαριασμό αξιογράφων κατά την πίστωση της Προσφερόμενης Τιμής.
- (vi) ο Μέτοχος AUSTRIACARD με το παρόν συμφωνεί και αποδέχεται ότι κατά τη διάρκεια της περιόδου που αρχίζει από την ημερομηνία της επανακαταχώρησης των Μετοχών AUSTRIACARD όπως ορίζεται στη Δήλωση Αποδοχής στον αριθμό ISIN AT0000A3UZH4 (για τις Προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD προς Πώληση) ή/και τον αριθμό ISIN AT0000A3UZJ0 (για τις Προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD προς Πώληση κατά την Πρόσθετη Περίοδο Αποδοχής) και λήγει κατά την ημερομηνία παραλαβής της Προσφερόμενης Τιμής για τις προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD (με αριθμό ISIN AT0000A325L0), δεν θα δύναται να διαθέσει τις Μετοχές AUSTRIACARD και θα έχει μόνο αξίωση για την καταβολή της Προσφερόμενης Τιμής όπως ορίζεται στο παρόν Πληροφοριακό Δελτίο.

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

- (vii) ο Μέτοχος AUSTRIACARD χορηγεί πληρεξουσιότητα, δίνει εντολή και εξουσιοδοτεί τον Θεματοφύλακά του και τον Διαχειριστή Πληρωμών και Διακανονισμού, και πράττοντας τούτο επιτρέπει ρητώς την αυτοσύμβαση (*In-Sich Geschäfte*) βάσει του αυστριακού δικαίου και τους απαλλάσσει από την απαγόρευση αυτοσύμβασης (*Selbstkontrahieren*) και να προβαίνουν σε κάθε ενέργεια που ενδέχεται να είναι σκόπιμη ή αναγκαία για τον Διακανονισμό της Δημόσιας Πρότασης και να εκδίδουν και να λαμβάνουν δηλώσεις, ιδίως σε σχέση με τη μεταβίβαση κυριότητας των Μετοχών AUSTRIACARD στον Προτείνοντα,
- (viii) ο Μέτοχος AUSTRIACARD δίνει εντολή και εξουσιοδοτεί τον Θεματοφύλακά του και τυχόν ενδιάμεσους θεματοφύλακες να δίνουν εντολή και να εξουσιοδοτούν τον Διαχειριστή Πληρωμών και Διακανονισμού να διαβιβάζει στον Προτείνοντα, σε συνεχή βάση, πληροφορίες σχετικά με τον αριθμό των προσφερόμενων Μετοχών AUSTRIACARD που επανακαταχωρήθηκαν στον αριθμό ISIN AT0000A3UZH4 (για Προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD προς Πώληση) ή/και τον αριθμό ISIN AT0000A3UZJ0 (για Προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD προς Πώληση κατά την Πρόσθετη Περίοδο Αποδοχής) και παραδόθηκαν στον Διαχειριστή Πληρωμών και Διακανονισμού, καθώς επίσης
- (ix) οι Μετοχές AUSTRIACARD του θα ανήκουν, κατά τον χρόνο μεταβίβασης της κυριότητας, αποκλειστικά σε αυτόν και θα είναι ελεύθερες από κάθε βάρος, δικαιώματα τρίτων ή αξιώσεις.

Οι δηλώσεις, εντολές, παραγγελίες και εξουσιοδοτήσεις που αναφέρονται στις παραγράφους (i) έως (ix) ανωτέρω δίνονται ανέκκλητα προς το σκοπό του ομαλού και ταχέως Διακανονισμού της Δημόσιας Πρότασης. Παύουν να ισχύουν μόνο στην περίπτωση έγκυρης υπαναχώρησης από τη σύμβαση αγοράς που συνήφθη ως αποτέλεσμα της αποδοχής της Δημόσιας Πρότασης σύμφωνα με την ενότητα 5.9.

### **5.5 Έννομες Συνέπειες της Αποδοχής**

Με την αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης, ο αποδεχόμενος Μέτοχος της AUSTRIACARD και ο Προτείνων συνάπτουν υπό αίρεση σύμβαση με την υποχρέωση μεταβίβασης των προσφερόμενων Μετοχών AUSTRIACARD στον Προτείνοντα σύμφωνα με και υπό τους όρους και προϋποθέσεις που ορίζονται στο παρόν Πληροφοριακό Δελτίο. Σκοπός της σχετικής σύμβασης αγοραπωλησίας είναι η πραγματοποίηση της απόκτησης των Μετοχών AUSTRIACARD από τον Προτείνοντα.

Περαιτέρω, με την αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης, ο αποδεχόμενος Μέτοχος της AUSTRIACARD παρέχει ανέκκλητα τις εντολές, παραγγελίες, εξουσιοδοτήσεις και πληρεξουσιότητες που ορίζονται στην ενότητα 5.4 του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου και προβαίνει στις δηλώσεις που ορίζονται στην παρούσα ενότητα του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου.

Η εκπλήρωση της σύμβασης αγοραπωλησίας μέσω μεταβίβασης κυριότητας (*dinglicher Vollzug*) (ο «**Διακανονισμός**») θα ολοκληρωθεί το νωρίτερο κατά τον Διακανονισμό σύμφωνα με την ενότητα 5.6 του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου. Κατά τη μεταβίβαση κυριότητας των προσφερόμενων Μετοχών AUSTRIACARD, όλα τα δικαιώματα και αξιώσεις που συνδέονται με αυτές θα μεταβιβασθούν στον Προτείνοντα.

### **5.6 Πληρωμή και Διακανονισμός της Δημόσιας Πρότασης**

Η Προσφερόμενη Τιμή θα καταβληθεί στους Μετόχους της AUSTRIACARD που έχουν αποδεχθεί τη Δημόσια Πρόταση το αργότερο εντός δέκα (10) ημερών διαπραγμάτευσης από τη μεταγενέστερη εκ

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

των ακόλουθων δύο ημερομηνιών: (i) τη λήξη της Περιόδου Αποδοχής· και (ii) την ημερομηνία κατά την οποία η Δημόσια Πρόταση καθίσταται άνευ όρων δεσμευτική. Με την υπόθεση ότι η Δημόσια Πρόταση καθίσταται άνευ όρων δεσμευτική κατά τη λήξη της Περιόδου Αποδοχής την 21<sup>η</sup> Αυγούστου 2026, ο Διακανονισμός θα πραγματοποιηθεί συνεπώς το αργότερο την 4<sup>η</sup> Σεπτεμβρίου 2026.

Οι Μέτοχοι της AUSTRIACARD που αποδέχονται τη Δημόσια Πρόταση κατά τη διάρκεια της Πρόσθετης Περιόδου Αποδοχής σύμφωνα με το Άρθρο 19 παράγραφο 3 του ÜbG θα λάβουν την Προσφερόμενη Τιμή το αργότερο εντός δέκα (10) ημερών διαπραγμάτευσης από τη μεταγενέστερη εκ των ακόλουθων δύο ημερομηνιών: (i) τη λήξη της Πρόσθετης Περιόδου Αποδοχής· και (ii) την ημερομηνία κατά την οποία η Δημόσια Πρόταση έχει καταστεί άνευ όρων δεσμευτική.

## **5.7 Πρόσθετη Περίοδος Αποδοχής**

Υπό την προϋπόθεση πλήρωσης των Προϋποθέσεων και Αιρέσεων σύμφωνα με τις ενότητες 4.1.1, 4.1.4 και 4.1.5 έως τη λήξη της Περιόδου Αποδοχής, η περίοδος αποδοχής της Δημόσιας Πρότασης για όλους τους Μετόχους της AUSTRIACARD που δεν αποδέχθηκαν τη Δημόσια Πρόταση εντός της Περιόδου Αποδοχής θα παραταθεί, σύμφωνα με το Άρθρο 19 παράγραφο 3 αριθ. 3 του ÜbG, για τρεις (3) μήνες από την ανακοίνωση (δημοσίευση) του αποτελέσματος (η «**Πρόσθετη Περίοδος Αποδοχής**»).

Οι όροι και δηλώσεις που περιέχονται στην ενότητα 5 του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου εφαρμόζονται *mutatis mutandis* για την αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης κατά τη διάρκεια της Πρόσθετης Περιόδου Αποδοχής. Οι Μετοχές AUSTRIACARD που προσφέρονται κατά τη διάρκεια της εν λόγω περιόδου θα λάβουν ξεχωριστό αριθμό ISIN και θα χαρακτηριστούν ως Προσφερόμενες Μετοχές AUSTRIACARD προς Πώληση κατά την Πρόσθετη Περίοδο Αποδοχής (με αριθμό ISIN AT0000A3UZJ0).

Οι Μέτοχοι της AUSTRIACARD που αποδέχονται τη Δημόσια Πρόταση κατά τη διάρκεια της Πρόσθετης Περιόδου Αποδοχής σύμφωνα με το Άρθρο 19 παράγραφο 3 του ÜbG θα λάβουν την Προσφερόμενη Τιμή το αργότερο εντός δέκα ημερών διαπραγμάτευσης από τη μεταγενέστερη εκ των ακόλουθων δύο ημερομηνιών: (i) τη λήξη της Πρόσθετης Περιόδου Αποδοχής· και (ii) την ημερομηνία κατά την οποία η Δημόσια Πρόταση έχει καταστεί άνευ όρων δεσμευτική. Ο Διακανονισμός θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με την ενότητα 5 του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου.

## **5.8 Έξοδα Διακανονισμού**

Ο Προτείνων θα επιβαρυνθεί με όλα τα τέλη και τα κόστη που χρεώνονται από τους Θεματοφύλακες τα οποία σχετίζονται άμεσα με τον Διακανονισμό της Δημόσιας Πρότασης, μέχρι μέγιστου ποσού € 9,00 (Ευρώ εννέα) ανά λογαριασμό αξιογράφων. Ως εκ τούτου, οι Θεματοφύλακες θα λάβουν εφάπαξ κατ' αποκοπή πληρωμή ύψους € 9,00 (Ευρώ εννέα) ανά λογαριασμό αξιογράφων για την κάλυψη τυχόν εξόδων, ιδίως προμηθειών και δαπανών, και καλούνται να επικοινωνήσουν με τον Διαχειριστή Πληρωμών και Διακανονισμού στη διεύθυνση ECM@rbinternational.com.

Ούτε ο Προτείνων ούτε οποιοδήποτε Πρόσωπο που Ενεργεί Συντονισμένα με αυτόν αποδέχεται οποιαδήποτε ευθύνη έναντι των Μετόχων της AUSTRIACARD ή τρίτων για τυχόν έξοδα, κόστη, φόρους, τέλη χαρτοσήμου ή παρόμοια τέλη και φόρους σε σχέση με την αποδοχή και τον Διακανονισμό της παρούσας Δημόσιας Πρότασης στην Αυστρία ή στο εξωτερικό· τα εν λόγω έξοδα, κόστη, φόροι, τέλη χαρτοσήμου ή παρόμοια τέλη και φόροι βαρύνουν κάθε Μέτοχο της

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

AUSTRIACARD. Κάθε Μέτοχος της AUSTRIACARD θα βαρύνεται με κάθε νομικά, φορολογικά και λοιπά επαγγελματικά έξοδα που ενδεχομένως ανακύψουν σε σχέση με την αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης.

Όλοι οι φόροι σε σχέση με την αποδοχή και τον Διακανονισμό της Δημόσιας Πρότασης βαρύνουν επίσης τους ίδιους τους Μετόχους της AUSTRIACARD. Ως εκ τούτου, συνιστάται στους Μετόχους της AUSTRIACARD να λάβουν ανεξάρτητη φορολογική συμβουλή σχετικά με τις πιθανές φορολογικές συνέπειες, με βάση τις ατομικές τους φορολογικές συνθήκες, πριν αποδεχθούν τη Δημόσια Πρόταση.

## **5.9 Δικαιώματα Υπαναχώρησης των Μετόχων της AUSTRIACARD σε Περίπτωση Ανταγωνιστικών Προτάσεων**

Σε περίπτωση που υποβληθεί ή βελτιωθεί ανταγωνιστική πρόταση κατά τη διάρκεια της Περιόδου Αποδοχής, οι Μέτοχοι της AUSTRIACARD δύνανται, σύμφωνα με το Άρθρο 17 του ÜbG, να ανακαλέσουν τις Δηλώσεις Αποδοχής τους το αργότερο τέσσερις ημέρες διαπραγμάτευσης πριν από τη λήξη της αρχικής Περιόδου Αποδοχής.

Οι Μέτοχοι της AUSTRIACARD οφείλουν να υποβάλουν τη δήλωση υπαναχώρησής τους στον Θεματοφύλακά τους σύμφωνα με την ενότητα 5.3 του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου. Ο αντίστοιχος Θεματοφύλακας καλείται να προωθήσει τη δήλωση υπαναχώρησης μέσω της αλυσίδας θεματοφυλακής στην OeKB CSD χωρίς καθυστέρηση προκειμένου να διαβιβαστεί στον Διαχειριστή Πληρωμών και Διακανονισμού.

Δυνάμει της Ανέκκλητης Δέσμευσης, ο κ. Λύκος έχει παραιτηθεί από τα δικαιώματά του να ανακαλέσει την εκ μέρους του Δήλωση Αποδοχής της Δημόσιας Πρότασης βάσει του Άρθρου 17 του ÜbG, εκτός εάν (i) κατά την Περίοδο Αποδοχής, δημοσιευθεί ανταγωνιστική πρόταση, οι όροι της οποίας είναι ουσιωδώς ευνοϊκότεροι έναντι αυτών της Δημόσιας Πρότασης ως προς ορισμένους συγκεκριμένους όρους που έχουν συμφωνηθεί στην Ανέκκλητη Δέσμευση· και (ii) ο Προτείνων αποφασίσει να μην προσαρμόσει την Δημόσια Πρόταση στους εν λόγω καλύτερους όρους σύμφωνα με το Άρθρο 15 του ÜbG.

Σύμφωνα με το Άρθρο 19 παράγραφο 1c του ÜbG, ο Προτείνων ρητώς επιφυλλάσσεται του δικαιώματός του να παραιτηθεί από την παρούσα Δημόσια Πρόταση εάν άλλος προτείνων υποβάλλει ανταγωνιστική δημόσια πρόταση για τις Μετοχές AUSTRIACARD.

## **5.10 Γνωστοποιήσεις και Δημοσίευση του Αποτελέσματος**

Το αποτέλεσμα της Δημόσιας Πρότασης θα δημοσιευθεί χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση μετά τη λήξη της Περιόδου Αποδοχής μέσω ανακοίνωσης στον ιστότοπο EVI (*Elektronische Verlautbarungs- und Informationsplattform des Bundes*) ([www.evi.gv.at](http://www.evi.gv.at)), καθώς και στους ιστότοπους του Προτείνοντος ([www.global.dnp/index.html](http://www.global.dnp/index.html)), της Υπό Εξαγορά Εταιρείας ([www.austriacard.com](http://www.austriacard.com)), της Αυστριακής Επιτροπής Εξαγορών (*Österreichische Übernahmekommission*) ([www.takeover.at](http://www.takeover.at)) και του Euronext Athens ([athens.euronext.com/en](http://athens.euronext.com/en)).

Τα ίδια ισχύουν επίσης για όλες τις λοιπές δηλώσεις και γνωστοποιήσεις του Προτείνοντος σχετικά με τη Δημόσια Πρόταση.

## **6. ΜΕΛΛΟΝΤΙΚΗ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΚΑΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΠΟΛΙΤΙΚΗ**

### **6.1 Λόγοι της Δημόσιας Πρότασης**

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

Η DNP αντιμετωπίζει την σχεδιαζόμενη συναλλαγή ως ένα στρατηγικό βήμα για την ενίσχυση και ενδυνάμωση της παγκόσμιας δραστηριότητάς της. Η συναλλαγή πρόκειται να αξιοποιήσει τη συμπληρωματική γεωγραφική κάλυψη, τις τεχνολογικές δυνατότητες και τις ευκαιρίες διασταυρούμενων πωλήσεων (*cross selling*) μεταξύ της DNP και της Υπό Εξαγορά Εταιρείας, ενισχύοντας παράλληλα τη θέση της DNP ως κορυφαίου παγκόσμιου παρόχου διαφοροποιημένων λύσεων υψηλής ασφάλειας.

Ο συνδυασμός της DNP και της Υπό Εξαγορά Εταιρείας αποσκοπεί στην επιτάχυνση της παγκόσμιας επέκτασης μέσω δημιουργίας μιας γεωγραφικά ισορροπημένης πλατφόρμας που συνδυάζει τη στέρεη βάση της DNP στην Ασία με την εδραιωμένη παρουσία της AUSTRIACARD στην Ευρώπη και τη Μέση Ανατολή. Αυτή η πλατφόρμα ενισχύεται περαιτέρω από την πρόσφατη εξαγορά της Rubicon SEZC από τη DNP, η οποία αναμένεται να ενισχύσει τις δυνατότητες εφαρμογής στην Αφρική.

Η συναλλαγή έχει επίσης σχεδιαστεί για να ενισχύσει τον ρόλο της DNP ως παγκόσμιου παρόχου ολοκληρωμένων λύσεων ταυτοποίησης – οι οποίες συμπεριλαμβάνουν την εγγραφή, την έκδοση ταυτοποιητικών εγγράφων που καλύπτουν την εγγραφή, την έκδοση διαπιστευτηρίων (φυσικών και ψηφιακών) και την ταυτοποίηση – και να προσφέρει υπηρεσίες ασφαλείας προσαρμοσμένες στην αγορά συνδυάζοντας την τεχνογνωσία ψηφιακής εμπιστοσύνης της DNP και της AUSTRIACARD. Η DNP επιπλέον αναμένει διασταυρούμενες πωλήσεις (*cross selling*) στον τομέα των καρτών και των λύσεων πληρωμών, την ανάπτυξη λύσεων μέσω κοινής Έρευνας & Ανάπτυξης (R&D), καθώς και τη βελτιστοποίηση κόστους στις προμήθειες και στον τομέα της Έρευνας & Ανάπτυξης (R&D).

## **6.2 Μελλοντική Επιχειρηματική Πολιτική**

Ο Προτείνων προτίθεται να είναι μακροπρόθεσμος επενδυτής και να καταστεί ενεργός και δραστήριος μέτοχος στην Υπό Εξαγορά Εταιρεία υποστηρίζοντας την περαιτέρω ανάπτυξη και μεγέθυνσή της. Όπως αναφέρθηκε ανωτέρω, ο γεωγραφικός εστιασμός και ο πυρήνας των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του Προτείνοντος και της Υπό Εξαγορά Εταιρείας είναι συμπληρωματικά και ευθυγραμμίζονται καλά με την εστίαση αγοράς και τις επιχειρηματικές στρατηγικές του Προτείνοντος.

Σε αυτό το σημείο, σύμφωνα με την εσωτερική διακυβέρνηση και λειτουργία του Προτείνοντος, ο Προτείνων δεν έχει διενεργήσει λεπτομερή αξιολόγηση και ανάλυση όλων των πιθανών μέτρων μετά τη συναλλαγή τα οποία ενδέχεται να εξετάσει σε σχέση με την Υπό Εξαγορά Εταιρεία. Αντιθέτως, ο Προτείνων προτίθεται το συμβούλιο διοίκησης (και το εποπτικό συμβούλιο) της Υπό Εξαγορά Εταιρείας να συνεχίσει να υλοποιεί την τρέχουσα στρατηγική προς το παρόν. Προβλέπεται η διενέργεια λεπτομερέστερης επισκόπησης και αξιολόγησης πιθανών τομέων συνεργασίας μεταξύ της Υπό Εξαγορά Εταιρείας και του Προτείνοντος μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης, σε διαβούλευση μεταξύ του συμβουλίου διοίκησης της Υπό Εξαγορά Εταιρείας και του Προτείνοντος.

Ο Προτείνων προτίθεται να λάβει υπόψιν και ενδέχεται να επιδιώξει την εξαγορά (*squeeze-out*) σύμφωνα με τον Αυστριακό Νόμο περί Δημοσίων Προτάσεων Εξαγορών (*Gesellschafter-Ausschlussgesetz*, ο «**GesAusG**»), αναλόγως μεταξύ άλλων με το αποτέλεσμα της Δημόσιας Πρότασης και τη συμμετοχή του Προτείνοντος στην Υπό Εξαγορά Εταιρεία μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης. Ωστόσο, εφόσον ο Προτείνων κατέχει πάνω από 90% του εγγεγραμμένου μετοχικού κεφαλαίου και των μετοχών με δικαίωμα ψήφου στην Υπό Εξαγορά Εταιρεία μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης ή σε κάποιο χρονικό σημείο αργότερα, το δικαίωμα εξαγοράς (*Gesellschafterausschluss*) σύμφωνα με τον GesAusG θα ήταν νομικώς εφικτό. Αυτό θα οδηγούσε στον αποκλεισμό των υπόλοιπων μετόχων έναντι καταβολής εύλογης αποζημίωσης σε μετρητά κατά την έννοια του GesAusG και στη διαγραφή των Μετοχών της AUSTRIACARD από το χρηματιστήριο. Ο

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

Προτείνων δεν έχει λάβει ακόμη οριστική απόφαση σχετικά με το εάν θα προχωρήσει σε εξαγορά (*squeeze-out*).

Ο Προτείνων προτίθεται να λάβει υπόψιν και ενδέχεται να επιδιώξει τη διαγραφή της Υπό Εξαγορά Εταιρείας από το Χρηματιστήριο της Βιέννης ή το Euronext Athens ή την παύση διαπραγμάτευσης των Μετοχών AUSTRIACARD στην ελεύθερη αγορά (*Freiverkehr*) ορισμένων χρηματιστηρίων, όπως του Ντίσελντορφ, της Φρανκφούρτης, του Μονάχου και της Στουτγκάρδης, αναλόγως μεταξύ άλλων του αποτελέσματος της Δημόσιας Πρότασης και της συμμετοχής του Προτείνοντος στην Υπό Εξαγορά Εταιρεία μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης. Ωστόσο, ο Προτείνων δεν έχει αποφασίσει οριστικά προς το παρόν να επιδιώξει τη διαγραφή της Υπό Εξαγορά Εταιρείας από το Χρηματιστήριο της Βιέννης ή το Euronext Athens. Η παρούσα Δημόσια Πρόταση δεν αποτελεί πρόταση διαγραφής κατά την έννοια του Άρθρου 27e του ÜbG. Ο Προτείνων δεν έχει λάβει ακόμη οριστική απόφαση σχετικά με το εάν θα επιδιώξει τη διαγραφή της Υπό Εξαγορά Εταιρείας μετά τη Δημόσια Πρόταση.

Ο Προτείνων επισημαίνει ότι, σε περίπτωση υψηλού ποσοστού αποδοχής της Δημόσιας Πρότασης, ενδέχεται να μην πληρούται πλέον η ελάχιστη απαιτούμενη διασπορά του μετοχικού κεφαλαίου για την εισαγωγή των μετοχών στην Επίσημη Αγορά (Prime Market)(άρθρα 38 επ. του BörseG) ή για τη συνέχιση της ένταξής τους στην Επίσημη Αγορά του Χρηματιστηρίου της Βιέννης ή στην Αγορά Αξιών (Κύρια Αγορά) του Euronext Athens. Υπό αυτές τις συνθήκες, η παύση διαπραγμάτευσης στο χρηματιστήριο ή η επανεισαγωγή σε διαφορετικό τμήμα αγοράς ενδέχεται να περιορίσει σοβαρά τη ρευστότητα των μετοχών και τη διαμόρφωση τιμών αγοράς. Ο Προτείνων επιφυλάσσεται του δικαιώματος να προβεί σε προαιρετική αλλαγή τμήματος αγοράς.

Ο Προτείνων επισημαίνει έτι περαιτέρω ότι το ποσοστό αποδοχής της Δημόσιας Πρότασης ενδέχεται να επηρεάσει τη διασπορά της Υπό Εξαγορά Εταιρείας.

## **6.3 Επιπτώσεις στην Απασχόληση και στην Έδρα**

### **6.3.1 Έδρα**

Ο Προτείνων αναγνωρίζει τη σημασία της παρουσίας της Υπό Εξαγορά Εταιρείας στην Βιέννη, Αυστρία, και επομένως δεν έχει πρόθεση να μεταφέρει τα γραφεία (διοικητική έδρα) της Υπό Εξαγορά Εταιρείας εντός της Αυστρίας ή διεθνώς.

### **6.3.2 Απασχόληση**

Ο Προτείνων εκτιμά τις δεξιότητες και την εμπειρία της διοίκησης της AUSTRIACARD και των εργαζομένων της και συνεπώς προτίθεται να διατηρήσει τα βασικά στελέχη εντός της Υπό Εξαγορά Εταιρείας και να υποστηρίξει ευκαιρίες επαγγελματικής ανάπτυξης για το βασικό εργατικό δυναμικό της. Όπως σημειώνεται στην ενότητα 6.2 ανωτέρω, προς το παρόν, σύμφωνα με την εσωτερική διακυβέρνηση και λειτουργία του Προτείνοντος, ο Προτείνων δεν έχει ακόμη διενεργήσει λεπτομερή αξιολόγηση και ανάλυση όλων των πιθανών μέτρων μετά τη συναλλαγή, τα οποία ενδέχεται να εξετάσει σε σχέση με την Υπό Εξαγορά Εταιρεία. Το ίδιο ισχύει επίσης στον τομέα απασχόλησης.

Ο Προτείνων δεν προτίθεται να προβεί σε οποιαδήποτε σημαντική αλλαγή ή τροποποίηση στις γενικές συνθήκες εργασίας των εργαζομένων της Υπό Εξαγορά Εταιρείας. Ταυτόχρονα, και πάντα σε συμμόρφωση με το εφαρμοστέο δίκαιο, η πρόθεση του Προτείνοντος είναι να επιτύχει συνέργειες

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

μέσω π.χ. βελτιωμένων λειτουργιών, συνδυασμένων λειτουργιών υποστήριξης (back office), μειωμένων επικαλύψεων στη διοίκηση και βελτιωμένης κατανομής αρμοδιοτήτων και οργανωτικών καθηκόντων σε ολόκληρο τον όμιλο εταιρειών του Προτείνοντος, συμπεριλαμβανομένης της Υπό Εξαγορά Εταιρείας. Η εστίαση ως προς αυτό το ζήτημα θα είναι η αποτελεσματική και κερδοφόρα ενσωμάτωση της Υπό Εξαγορά Εταιρείας και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών υπό την κοινή διοίκηση του Προτείνοντος.

Σε περίπτωση υλοποίησης μέτρων ενσωμάτωσης ως αποτέλεσμα της συναλλαγής, θα εκτιμηθούν μέτρα για τον μετριασμό τυχόν αρνητικών κοινωνικών επιπτώσεων στους εργαζομένους που επηρεάζονται από οποιοδήποτε τέτοιο μέτρο.

Ο Προτείνων σημειώνει ότι ζητήματα όπως ο αναμενόμενος αντίκτυπος της Δημόσιας Πρότασης στους εργαζομένους (σχετικά με θέσεις εργασίας, συνθήκες απασχόλησης, το μέλλον των εγκαταστάσεων) πρόκειται επίσης να αντιμετωπιστούν στη δήλωση από το συμβούλιο διοίκησης και το εποπτικό συμβούλιο της Υπό Εξαγορά Εταιρείας σύμφωνα με το Άρθρο 14 του ÜbG, που πρόκειται να δημοσιευθεί.

Ωστόσο, οι απόψεις και προθέσεις του Προτείνοντος που συνοψίζονται ανωτέρω παραμένουν πάντοτε υποκείμενες, μεταξύ άλλων σε μεταβολές συνθηκών (συμπεριλαμβανομένου χωρίς περιορισμό του αποτελέσματος της Δημόσιας Πρότασης) και συνθηκών αγοράς που ενδέχεται να προκύψουν κατά καιρούς.

### **6.3.3 Συμβούλιο Διοίκησης**

Ο Προτείνων έχει την πρόθεση τα τρέχοντα μέλη του Συμβουλίου Διοίκησης της Υπό Εξαγορά Εταιρείας να συνεχίσουν να ασκούν την καθημερινή διαχείριση και να διαχειρίζονται τη στρατηγική ανάπτυξη του Ομίλου προς το παρόν. Ο Προτείνων θα επισκοπήσει και αξιολογήσει καλόπιστα, και σε συζήτηση με την Υπό Εξαγορά Εταιρεία τη μελλοντική σύνθεση των οργάνων της Υπό Εξαγορά Εταιρείας μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης. Ωστόσο, ο Προτείνων προτιμάται προς το παρόν να προτείνει τη διεύρυνση του Συμβουλίου Διοίκησης από πέντε (5) σε έξι (6) μέλη μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης και τον διορισμό ενός (1) εκπροσώπου του Προτείνοντος στο Συμβούλιο Διοίκησης, στον βαθμό που αυτό συνάδει με τις πρακτικές εταιρικής διακυβέρνησης και τους αυστριακούς κανόνες ανωνύμων εταιρειών.

### **6.3.4 Εποπτικό Συμβούλιο**

Ο Προτείνων προτιμάται να ασκήσει τα μετοχικά του δικαιώματα ώστε να προτείνει υποψήφιους προς εκλογή στο εποπτικό συμβούλιο της Υπό Εξαγορά Εταιρείας στη γενική συνέλευση μετόχων της Υπό Εξαγορά Εταιρείας που θα συγκληθεί μετά την ολοκλήρωση της Δημόσιας Πρότασης με στόχο την επίτευξη πλειοψηφικής εκπροσώπησης στο εποπτικό συμβούλιο.

Ο κ. Λύκος και ο κ. Ιωάννης Κωστόπουλος έχουν αποδεχθεί την πρόταση του Προτείνοντα να συνεχίσουν να υπηρετούν ως μέλη του εποπτικού συμβουλίου της Υπό Εξαγορά Εταιρείας προς το παρόν ώστε να διασφαλισθεί η συνέχεια. Η αμοιβή τους (ιδίως οι πληρωμές και κάθε άλλη μορφή αποζημίωσης προς τον κ. Λύκο) θα (εξακολουθήσει να) είναι σε τιμές αγοράς (arm's length), θα αντικατοπτρίζει εμπορικούς όρους ανάλογους με εταιρεία του μεγέθους και του κλάδου της Υπό Εξαγορά Εταιρείας και δεν θα περιλαμβάνει οποιαδήποτε πλεονεκτήματα ή παροχές (χρηματικές ή μη) σε σχέση με την ανάληψη υποχρέωσης του κ. Λύκου να αποδεχθεί τη Δημόσια Πρόταση δυνάμει της Ανέκκλητης Δέσμευσης (βλ. επίσης ενότητα 6.4).

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

#### **6.4 Διαφάνεια των Δεσμεύσεων του Προτείνοντος προς τους Εκπροσώπους της Υπό Εξαγορά Εταιρείας**

Ούτε ο Προτείνων, ούτε τα Πρόσωπα που Ενεργούν Συντονισμένα με τον Προτείνοντα, έχουν χορηγήσει, προσφέρει ή υποσχεθεί οποιαδήποτε χρηματικά οφέλη σε παραμένοντα ή αποχωρούντα μέλη του συμβουλίου διοίκησης ή του εποπτικού συμβουλίου της Υπό Εξαγορά Εταιρείας σε σχέση με τη Δημόσια Πρόταση. Σχετικά με την Ανέκκλητη Δέσμευση γίνεται αναφορά στην ενότητα 1.4.

### **7. ΠΕΡΑΙΤΕΡΩ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ**

#### **7.1 Χρηματοδότηση της Δημόσιας Πρότασης**

Βάσει του τιμήματος ύψους € 10 ανά Μετοχή AUSTRIACARD που πρόκειται να καταβληθεί από τον Προτείνοντα σύμφωνα με το σχετικό Πληροφοριακό Δελτίο και λαμβάνοντας υπόψη τα αναμενόμενα κόστη συναλλαγής και διακανονισμού, ο Προτείνων εκτιμά ότι ο συνολικός όγκος χρηματοδότησης (σε μετρητά) της Δημόσιας Πρότασης ανέρχεται σε περίπου € 364 εκατομμύρια, εφόσον όλοι οι Μέτοχοι της AUSTRIACARD αποδεχθούν τη Δημόσια Πρόταση. Ο Προτείνων διαθέτει επαρκή κεφάλαια για τη χρηματοδότηση της Δημόσιας Πρότασης σε σχέση με το σύνολο των Μετοχών AUSTRIACARD που καλύπτονται από τη Δημόσια Πρόταση και έχει διασφαλίσει ότι τα κεφάλαια αυτά θα είναι διαθέσιμα εγκαίρως για την εκπλήρωση της Δημόσιας Πρότασης.

#### **7.2 Φορολογικές Πληροφορίες**

Φόροι εισοδήματος και λοιποί φόροι που δεν χαρακτηρίζονται ως κόστη συναλλαγής δεν βαρύνουν τον Προτείνοντα.

Οι ακόλουθες πληροφορίες αφορούν Μετόχους της AUSTRIACARD που είναι φορολογικοί κάτοικοι Αυστρίας ή που έχουν περιορισμένη φορολογική υποχρέωση στην Αυστρία. Οι ακόλουθες πληροφορίες αποσκοπούν αποκλειστικά να παράσχουν μια γενική, συνοπτική επισκόπηση των συνεπειών αναφορικά με την αυστριακή νομοθεσία περί φόρου εισοδήματος που προκύπτουν άμεσα από τη διάθεση Μετοχών AUSTRIACARD έναντι μετρητών. Δεν είναι δυνατή η παροχή λεπτομερών πληροφοριών προσαρμοσμένων στις ατομικές περιστάσεις κάθε Μετόχου της AUSTRIACARD. Οι Μέτοχοι της AUSTRIACARD θα πρέπει να λάβουν υπόψη ότι η παρούσα σύνοψη βασίζεται στην αυστριακή φορολογική νομοθεσία που ισχύει και εφαρμόζεται κατά τον χρόνο δημοσίευσης της Δημόσιας Πρότασης. Η νομοθεσία αυτή ενδέχεται να μεταβληθεί (και αναδρομικά) λόγω αλλαγών στο νομοθετικό πλαίσιο ή στην πρακτική εφαρμογή της νομοθεσίας από τις αυστριακές φορολογικές αρχές.

Οι φορολογικές συνέπειες σε αλλοδαπές δικαιοδοσίες εξαιρούνται ρητώς από τις ακόλουθες πληροφορίες και θα πρέπει να εξεταστούν και να αναλυθούν χωριστά από κάθε Μέτοχο της AUSTRIACARD.

Ως εκ τούτου, συνιστάται στους Μετόχους της AUSTRIACARD να συμβουλευτούν τους φορολογικούς τους συμβούλους σχετικά με τις φορολογικές συνέπειες της αποδοχής της Δημόσιας Πρότασης. Μόνο οι εν λόγω φορολογικοί σύμβουλοι είναι σε θέση να εκτιμήσουν επαρκώς τη συγκεκριμένη ατομική φορολογική κατάσταση κάθε Μετόχου της AUSTRIACARD.

##### **7.2.1 Γενικές Παρατηρήσεις**

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

Φυσικά πρόσωπα που έχουν κατοικία (*Wohnsitz*) ή/και συνήθη διαμονή (*gewöhnlicher Aufenthalt*) στην Αυστρία κατά την έννοια του άρθρου 26 του Αυστριακού Ομοσπονδιακού Φορολογικού Κώδικα (*Bundesabgabenordnung – BAO*) υπόκεινται σε φόρο εισοδήματος (*Einkommensteuer*) επί του παγκοσμίου εισοδήματός τους στην Αυστρία (απεριόριστη υποχρέωση φόρου εισοδήματος-*unbeschränkte Einkommensteuerpflicht*). Φυσικά πρόσωπα που δεν έχουν ούτε κατοικία ούτε συνήθη διαμονή στην Αυστρία υπόκεινται σε φόρο εισοδήματος μόνο επί εισοδημάτων από ορισμένες πηγές στην Αυστρία (περιορισμένη υποχρέωση φόρου εισοδήματος).

Νομικά πρόσωπα που έχουν την διοικητική τους έδρα ή/και την καταστατική τους έδρα κατά την έννοια του άρθρου 27 του Αυστριακού Ομοσπονδιακού Φορολογικού Κώδικα (*BAO*) στην Αυστρία υπόκεινται σε φόρο εισοδήματος νομικών προσώπων στην Αυστρία επί του παγκοσμίου εισοδήματός τους (απεριόριστη φορολογική υποχρέωση εισοδήματος νομικών προσώπων *unbeschränkte Körperschaftsteuerpflicht*). Νομικά πρόσωπα που δεν έχουν ούτε την διοικητική τους έδρα ούτε την καταστατική τους έδρα στην Αυστρία υπόκεινται σε φόρο εισοδήματος νομικών προσώπων μόνο επί εισοδημάτων από ορισμένες πηγές στην Αυστρία (περιορισμένη φορολογική υποχρέωση εισοδήματος νομικών προσώπων-*beschränkte Körperschaftsteuerpflicht*).

Τόσο στην περίπτωση απεριόριστης όσο και περιορισμένης φορολογικής υποχρέωσης (νομικών προσώπων), το δικαίωμα της Αυστρίας για επιβολή φορολόγησης ενδέχεται να περιορίζεται από συμβάσεις αποφυγής διπλής φορολογίας.

## **7.2.2 Φυσικά Πρόσωπα Κάτοικοι Αυστρίας ως Μέτοχοι της AUSTRIACARD**

Η αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης συνιστά πώληση εκ μέρους των Μετόχων της AUSTRIACARD.

Εάν οι κινητές αξίες κατέχονται ως ιδιωτικά περιουσιακά στοιχεία από φυσικό πρόσωπο που υπόκειται σε απεριόριστη φορολογική υποχρέωση στην Αυστρία, τα ακόλουθα εφαρμόζονται σε κάθε περίπτωση αναφορικά με τις φορολογικές συνέπειες της αποδοχής της Δημόσιας Πρότασης και τη σχετική πώληση:

Εάν οι Μετοχές AUSTRIACARD αποκτήθηκαν έναντι ανταλλάγματος μετά τις 31 Δεκεμβρίου 2010 (οι λεγόμενες *Νέες Συμμετοχές*), η διαδικασία ρευστοποίησης που συνδέεται με την αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης γεννά κατά κανόνα φορολογική υποχρέωση σύμφωνα με το άρθρο 27 παράγραφος 3 του Αυστριακού Νόμου Φορολογίας Εισοδήματος (*Einkommensteuergesetz – EStG*).

Η φορολογική βάση του κεφαλαιακού κέρδους είναι κατά κανόνα τα έσοδα της πώλησης μείον το κόστος κτήσης που βαρύνει τον εκάστοτε Μέτοχο της AUSTRIACARD. Λοιπές σχετικές δαπάνες δεν δύνανται να εκπέσουν φορολογικά. Το προκύπτον εισόδημα υπόκειται σε ειδικό φορολογικό συντελεστή 27,5 %.

Εάν η πώληση πραγματοποιείται μέσω ημεδαπού θεματοφύλακα ή ημεδαπού φορέα πληρωμών, ο φόρος εισοδήματος εισπράττεται μέσω παρακράτησης φόρου (*Kapitalertragsteuer*). Με την έκπτωση της παρακράτησης φόρου ύψους 27,5 %, η φορολογική υποχρέωση του Μετόχου της AUSTRIACARD αναφορικά με το εν λόγω εισόδημα από κεφάλαιο εξοφλείται. Ισχύουν περιορισμοί εάν ο υπόχρεος παρακράτησης (θεματοφύλακας) δεν διαθέτει πλήρεις πληροφορίες σχετικά με το κόστος κτήσης. Εάν δεν παρακρατηθεί αυστριακός παρακρατούμενος φόρος (π.χ. επειδή ο θεματοφύλακας βρίσκεται στο εξωτερικό), το εισόδημα που αναλογεί στον Μέτοχο της AUSTRIACARD πρέπει να δηλωθεί στη φορολογική δήλωση του Μετόχου της AUSTRIACARD και φορολογείται σύμφωνα με τις γενικά εφαρμοστέες αρχές. Το εισόδημα (κεφαλαιακό κέρδος) που προκύπτει υπόκειται και στην

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

περίπτωση αυτή σε ειδικό φορολογικό συντελεστή 27,5 %. Ο συμψηφισμός κεφαλαιακών ζημιών υπόκειται σε σημαντικούς περιορισμούς.

Αντί του ειδικού φορολογικού συντελεστή, το εισόδημα μπορεί να φορολογηθεί με τον προοδευτικό φορολογικό συντελεστή κατόπιν αιτήσεως (η λεγόμενη «επιλογή τακτικής φορολόγησης» (*Regelbesteuerungsoption*)). Εάν ο πραγματικός μέσος φορολογικός συντελεστής στο πλαίσιο εκκαθάρισης είναι κάτω του 27,5 %, το εισόδημα που υπόκειται στον ειδικό φορολογικό συντελεστή μπορεί κατ' αρχήν να φορολογηθεί με τον προοδευτικό φορολογικό συντελεστή μέσω εκτίμησης. Η «επιλογή τακτικής φορολόγησης» μπορεί να ασκηθεί μόνο για το σύνολο των εισοδημάτων που υπόκεινται στον ειδικό φορολογικό συντελεστή.

Μετοχές AUSTRIACARD που αποκτήθηκαν έναντι ανταλλάγματος μέχρι και τις 31 Δεκεμβρίου 2010 (οι λεγόμενες *Παλαιές Συμμετοχές (Altbestand)*) υπόκεινται κατά κανόνα στο προηγούμενο φορολογικό καθεστώς για κερδοσκοπικές συναλλαγές κατά την έννοια του άρθρου 30 του EStG στην έκδοση πριν από τον BBG 2011. Στην περίπτωση αυτή, η αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης δεν γεννά φορολογική υποχρέωση λόγω της παρέλευσης της ετήσιας περιόδου κερδοσκοπίας σύμφωνα με το άρθρο 30 του EStG στην έκδοση πριν από τον BBG 2011. Ωστόσο, Παλαιές Συμμετοχές που πληρούν τις προϋποθέσεις του άρθρου 31 του EStG στην έκδοση πριν από τον BBG 2011 στις 31 Μαρτίου 2012 ενδέχεται να υπόκεινται ακόμα σε φορολόγηση.

Στην περίπτωση κινητών αξιών που κατέχονται ως επιχειρηματικά περιουσιακά στοιχεία, η αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης γεννά φορολογική υποχρέωση, ανεξαρτήτως του εάν οι μετοχές αντιμετωπίζονται ως Νέες Συμμετοχές ή Παλαιές Συμμετοχές. Ο εφαρμοστέος φορολογικός συντελεστής είναι 27,5 %. Υποχρέωση έκπτωσης του παρακρατούμενου φόρου υφίσταται μόνο για τις Νέες Συμμετοχές εφόσον εμπλέκεται ημεδαπός θεματοφύλακας ή φορέας πληρωμών και διεκπεραιώνει την πώληση.

### **7.2.3 Νομικά Πρόσωπα εγκατεστημένα στην Αυστρία ως Μέτοχοι της AUSTRIACARD**

Τόσο τα εισοδήματα όσο και τα κεφαλαιακά κέρδη που πραγματοποιούνται από νομικά πρόσωπα που υπόκεινται σε απεριόριστη φορολογική υποχρέωση στην Αυστρία θεωρούνται εμπορικά κέρδη (*Einkünfte aus Gewerbebetrieb*). Τα κεφαλαιακά κέρδη από την πώληση κινητών αξιών υπόκεινται επομένως στον συντελεστή φόρου εισοδήματος νομικών προσώπων ύψους 23 %.

Ζημίες από τη διάθεση μετοχών που κατέχονται ως μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία μπορούν να συμψηφιστούν με τα λειτουργικά κέρδη του οικονομικού έτους της διάθεσης και των επόμενων έξι οικονομικών ετών αναλογικά (ήτοι κατά ένα έβδομο ανά οικονομικό έτος), υπό την προϋπόθεση ότι ο πωλητής αποδεικνύει ότι η ζημία δεν σχετίζεται με τη χρήση εισοδήματος (π.χ. διανομή μερίσματος) από την Υπό Εξαγορά Εταιρεία. Ζημίες από πάγια περιουσιακά στοιχεία μπορούν να εκπέσουν αμέσως στον βαθμό που αφανή αποθεματικά από τη διάθεση άλλων συμμετοχών σε πάγια περιουσιακά στοιχεία δημιουργήθηκαν κατά το ίδιο οικονομικό έτος με φορολογική επίπτωση. Ζημίες από τη διάθεση κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων εκπίπτουν πλήρως φορολογικά κατά το οικονομικό έτος κατά το οποίο πωλήθηκαν οι μετοχές. Συμμετοχές κάτω του 5 % αντιμετωπίζονται συνήθως ως κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία (κατευθυντήριες γραμμές Αυστριακού φόρου εισοδήματος νομικών προσώπων υπ' αριθ. 1300. Ωστόσο, το ζήτημα αυτό θα πρέπει να αξιολογείται βάσει των επιμέρους περιστάσεων).

### **7.2.4 Προσωπικές Εταιρείες εγκατεστημένες στην Αυστρία ως Μέτοχοι της AUSTRIACARD**

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

Οι προσωπικές εταιρείες δεν υπόκεινται οι ίδιες σε φορολογία, αλλά αντιμετωπίζονται ως φορολογικά διαφανείς οντότητες. Εάν κινητές αξίες πωλούνται από τα περιουσιακά στοιχεία αυστριακής προσωπικής εταιρείας, τα κέρδη ή οι ζημιές από τέτοιες πωλήσεις κατανέμονται στους επιμέρους εταίρους. Η φορολογική μεταχείριση των κεφαλαιακών κερδών ή ζημιών εξαρτάται από το εάν ο εκάστοτε εταίρος είναι φυσικό ή νομικό πρόσωπο, καθώς και από το εάν ο εκάστοτε εταίρος έχει απεριόριστη ή περιορισμένη φορολογική υποχρέωση στην Αυστρία.

### **7.2.5 Μη Κάτοικοι Αυστρίας ως Μέτοχοι της AUSTRIACARD**

Μέτοχοι της AUSTRIACARD που δεν είναι φορολογικοί κάτοικοι Αυστρίας βάσει του αυστριακού φορολογικού δικαίου υπόκεινται σε φορολόγηση επί των κεφαλαιακών κερδών που πραγματοποιούνται σε σχέση με την αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης μόνο εφόσον αυτοί (ή οι δικαιούχοί τους σε περίπτωση κτήσης χωρίς αντάλλαγμα) κατείχαν συμμετοχή σε ποσοστό 1 % ή μεγαλύτερο στην AUSTRIACARD σε οποιοδήποτε χρονικό σημείο κατά τη διάρκεια των πέντε ετών πριν από την πώληση των Μετοχών της AUSTRIACARD. Στην περίπτωση αυτή εξαιρούνται από την παρακράτηση φόρου. Οι Μέτοχοι της AUSTRIACARD υποχρεούνται να δηλώσουν το εν λόγω εισόδημα από την πώληση μετοχών τους στις φορολογικές τους δηλώσεις (περιορισμένη φορολογική υποχρέωση).

Ωστόσο, η Αυστρία ενδέχεται να περιορίζεται ως προς την άσκηση του δικαιώματος φορολόγησης της πώλησης των κινητών αξιών λόγω διατάξεων συμβάσεων. Εάν ο Μέτοχος της AUSTRIACARD είναι φορολογικός κάτοικος χώρας που έχει συνάψει σύμβαση αποφυγής διπλής φορολογίας με την Αυστρία, τα κεφαλαιακά κέρδη ενδέχεται συχνά να μην είναι φορολογητέα στην Αυστρία βάσει της αντίστοιχης σύμβασης αποφυγής διπλής φορολογίας. Οι φορολογικές συνέπειες εξαρτώνται τότε (αποκλειστικώς) από τη φορολόγηση στη χώρα κατοικίας του εκάστοτε Μετόχου της AUSTRIACARD. Εάν οι κινητές αξίες κατέχονται ως επιχειρηματικά περιουσιακά στοιχεία μόνιμης εγκατάστασης στην Αυστρία, οι αρχές φορολόγησης των προσώπων που είναι φορολογικοί κάτοικοι Αυστρίας και κατέχουν τις κινητές αξίες ως επιχειρηματικά περιουσιακά στοιχεία εφαρμόζονται κατά κανόνα τόσο βάσει των διατάξεων του εσωτερικού δικαίου όσο και βάσει των διατάξεων των συμβάσεων.

### **7.3 Εφαρμοστέο Δίκαιο και Δικαιοδοσία**

Η Δημόσια Πρόταση, ο Διακανονισμός της και ιδίως οι συναπτόμενες συμβάσεις πώλησης και μεταβίβασης αναφορικά με τις Προσφερόμενες Μετοχές της AUSTRIACARD προς Πώληση, καθώς και τυχόν εξωσυμβατικές αξιώσεις που προκύπτουν από ή σε σχέση με τη Δημόσια Πρόταση, διέπονται αποκλειστικά από το αυστριακό δίκαιο, κατ' αποκλεισμό των κανόνων ιδιωτικού διεθνούς δικαίου της Αυστρίας και του δικαίου πωλήσεων των Ηνωμένων Εθνών.

Αποκλειστικά αρμόδιο είναι το δικαστήριο στη Βιέννη 1010 (*Innere Stadt*), με την εξαίρεση των καταναλωτικών συμβάσεων.

### **7.4 Περιορισμός Δημοσίευσης**

Εκτός εάν γίνεται σε συμμόρφωση με την εφαρμοστέα νομοθεσία, η δημοσίευση, αποστολή, διανομή, διάδοση ή παροχή πρόσβασης στο παρόν Πληροφοριακό Δελτίο ή σε άλλα έγγραφα που σχετίζονται με τη Δημόσια Πρόταση εκτός της Αυστρίας και της Ελλάδας δεν επιτρέπεται. Ο Προτείνων δεν αναλαμβάνει καμία ευθύνη για οποιαδήποτε παραβίαση του ως άνω όρου. Ειδικότερα, η Δημόσια Πρόταση δεν υποβάλλεται, άμεσα ή έμμεσα, στις Ηνωμένες Πολιτείες της Αμερικής, στα εδάφη ή κτήσεις τους ή σε οποιαδήποτε περιοχή υπαγόμενη στη δικαιοδοσία τους, ούτε μπορεί να γίνει αποδεκτή εντός ή από τις Ηνωμένες Πολιτείες της Αμερικής, εκτός εάν ρητά ορίζεται στο παρόν.

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

Περαιτέρω, η παρούσα Δημόσια Πρόταση δεν υποβάλλεται, άμεσα ή έμμεσα, στην Αυστραλία ή στην Ιαπωνία, ούτε μπορεί να γίνει αποδεκτή εντός ή από την Αυστραλία ή την Ιαπωνία. Το παρόν Πληροφοριακό Δελτίο δεν αποτελεί πρόσκληση για προσφορά μετοχών της Υπό Εξαγορά Εταιρείας εντός ή από οποιαδήποτε δικαιοδοσία στην οποία απαγορεύεται η υποβολή τέτοιας προσφοράς ή πρόσκλησης ή στην οποία απαγορεύεται η υποβολή προσφοράς από ή προς ορισμένα πρόσωπα. Μέτοχοι που αποκτούν κατοχή του Πληροφοριακού Δελτίου εκτός της Αυστρίας και της Ελλάδας ή/και επιθυμούν να αποδεχθούν τη Δημόσια Πρόταση εκτός της Αυστρίας και της Ελλάδας συνιστάται να ενημερωθούν για τις σχετικές εφαρμοστέες νομοθετικές διατάξεις και να τις τηρήσουν. Ο Προτείνων δεν αναλαμβάνει καμία ευθύνη σε σχέση με αποδοχή της Δημόσιας Πρότασης εκτός της Αυστρίας και της Ελλάδας.

## **7.5 Υπερισχύουσα Γερμανική Έκδοση**

Το παρόν Πληροφοριακό Δελτίο καταρτίστηκε στη γερμανική έκδοση. Το μόνο δεσμευτικό και αυθεντικό έγγραφο είναι το Πληροφοριακό Δελτίο στη γερμανική γλώσσα. Η αγγλική και ελληνική μετάφραση για σκοπούς διευκόλυνσης του Πληροφοριακού Δελτίου δεν είναι δεσμευτικές και παρέχονται αποκλειστικά για ενημερωτικούς σκοπούς. Η ελληνική μετάφραση δεν υπόκειται σε έγκριση από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

## **7.6 Σύμβουλοι του Προτείνοντος**

Οι ακόλουθοι σύμβουλοι του Προτείνοντος, *μεταξύ άλλων*, ορίστηκαν:

- Ως νομικός σύμβουλος του Προτείνοντος και ως εκπρόσωπος του Προτείνοντος έναντι της Αυστριακής Επιτροπής Εξαγορών (*Österreichische Übernahmekommission*)

WOLF THEISS Rechtsanwälte GmbH & Co KG

Schubertring 6

1010 Βιέννη

Αυστρία

- Ως επιπρόσθετος νομικός σύμβουλος του Προτείνοντος

Anderson Mori & Tomotsune

Otemachi Park Building, 1-1-1 Otemachi,

Chiyoda-ku, Τόκυο 100-8136

Ιαπωνία

- Ως χρηματοοικονομικοί σύμβουλοι και επενδυτική τράπεζα του Προτείνοντος:

Mizuho Securities Co., Ltd.

1-5-5 Otemachi,

Chiyoda-ku, Τόκυο 100-0004

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

Ιαπωνία

- Ως σύμβουλος του Προτείνοντος και ανεξάρτητος εμπειρογνώμονας σύμφωνα με την ενότητα 9 ÜbG

PwC Assurance GmbH Wirtschaftsprüfung

Donau-City-Straße 71220 Βιέννη

### **7.7 Περαιτέρω Πληροφορίες**

Για περαιτέρω πληροφορίες σχετικά με τον Διακανονισμό, παρακαλείσθε να επικοινωνήσετε με τη Raiffeisen Bank International AG, Αυστρία, στη διεύθυνση: ECM@rbinternational.com.

Περαιτέρω πληροφορίες μπορούν να αντληθούν από τον ιστότοπο του Προτείνοντος ([www.global.dnp/index.html](http://www.global.dnp/index.html)), της Υπό Εξαγορά Εταιρείας ([www.austriacard.com](http://www.austriacard.com)) και της Αυστριακής Αρχής Δημοσίων Προτάσεων (*Österreichische Übernahmekommission*) ([www.takeover.at](http://www.takeover.at)). Οιοσδήποτε πληροφορίες στους εν λόγω ιστοτόπους δεν αποτελούν μέρος του παρόντος Πληροφοριακού Δελτίου.

### **7.8 Πληροφορίες σχετικά με τον Εμπειρογνώμονα του Προτείνοντος**

Στις 27 Απριλίου 2026, ο Προτείνων όρισε την PwC Assurance GmbH Wirtschaftsprüfung, ως εμπειρογνώμονά του σύμφωνα με την ενότητα 9 του ÜbG.

Τόκυο, στις 11.06.2026

Το παρόν έγγραφο είναι μια μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση, από την Αγγλική γλώσσα (ομοίως, σε μη δεσμευτική μετάφραση προς διευκόλυνση) στην Ελληνική γλώσσα. Το μόνο δεσμευτικό έγγραφο είναι το πληροφοριακό δελτίο στη Γερμανική γλώσσα που δημοσιεύθηκε στις 12 Ιουνίου 2026.

**Dai Nippon Printing Co., Ltd.**

---

Yoshinari Kitajima

## **Βεβαίωση του Εμπειρογνώμονα σύμφωνα με το άρθρο 9 του ÜbG**

Σύμφωνα με την έρευνά μας κατ' εφαρμογή του άρθρου 9 παράγραφος 1 του ÜbG, καταλήξαμε στο συμπέρασμα ότι η προαιρετική δημόσια πρόταση εξαγοράς του Προτείνοντος με σκοπό την απόκτηση ελέγχου σύμφωνα με το άρθρο 25a παράγραφος 2 του ÜbG προς τους μετόχους της AUSTRIACARD HOLDINGS AG είναι πλήρης και συμμορφώνεται με όλους τους εφαρμοστέους νόμους, ιδίως οι δηλώσεις σχετικά με το προσφερόμενο αντάλλαγμα συμμορφώνονται με τις εκ του νόμου απαιτήσεις.

Ο Προτείνων διαθέτει τα αναγκαία χρηματοοικονομικά μέσα για την πλήρη εκπλήρωση όλων των όρων και υποχρεώσεων βάσει της Δημόσιας Πρότασης εν ευθέτω χρόνω.

Βιέννη, στις 11.06.2026

PwC Assurance GmbH Wirtschaftsprüfung

Dipl.-BW (FH) Marius Richter

Wirtschaftsprüfer

**NOTE:**

HOLDERS OF SECURITIES IN AUSTRIACARD HOLDINGS AG WHOSE SEAT, PLACE OF RESIDENCE OR HABITUAL ABODE IS OUTSIDE THE REPUBLIC OF AUSTRIA AND THE REPUBLIC OF GREECE SHOULD NOTE THE INFORMATION SET FORTH IN SECTION 7.4 OF THIS OFFER DOCUMENT.

**HINWEIS:**

BETEILIGUNGSPAPIERINHABER DER AUSTRIACARD HOLDINGS AG, DIE IHREN SITZ, WOHN-SITZ ODER GEWÖHNLICHEN AUFENTHALT AUSSERHALB DER REPUBLIK ÖSTERREICH UND DER REPUBLIK GRIECHENLAND HABEN, WERDEN AUSDRÜCKLICH AUF DIE INFORMATIONEN IN PUNKT 7.4 DIESER ANGEBOTSUNTERLAGE HINGEWIESEN.

# DNP

**FREIWILLIGES ÖFFENTLICHES ÜBERNAHMEANGEBOT ZUR  
KONTROLLERLANGUNG**

gemäß §§ 25a ff Übernahmegesetz

der

**Dai Nippon Printing Co., Ltd.**

1-1-1 Ichigaya-Kagacho, Shinjuku-ku, Tokio 162-8001, Japan

an die Aktionäre der

**AUSTRIACARD HOLDINGS AG**

Lamezanstraße 4-8, 1230 Wien, Österreich

ISIN AT0000A325L0

Annahmefrist: 12. Juni 2026 bis 21. August 2026

## Zusammenfassung des Angebots

Die folgende Zusammenfassung enthält ausgewählte Informationen über das Angebot und sollte daher nur zusammen mit der gesamten Angebotsunterlage gelesen werden.

<b>Bieterin</b>	Dai Nippon Printing Co., Ltd., eine nach japanischem Recht ordnungsgemäß errichtete und bestehende Aktiengesellschaft ( <i>kabushiki gaisha</i> ) mit Sitz in Tokio und der Geschäftsanschrift 1-1-1 Ichigaya-Kagacho, Shinjuku-ku, Tokio 162-8001, Japan, eingetragen im japanischen Handels- und Gesellschaftsregister unter der Nummer 0111-01-012069.	Punkt 1
<b>Zielgesellschaft</b>	AUSTRIACARD HOLDINGS AG, eine Aktiengesellschaft nach österreichischem Recht mit Sitz in Wien und der Geschäftsanschrift Lamezanstraße 4-8, 1230 Wien, Österreich, eingetragen im Firmenbuch des Handelsgerichts Wien unter FN 352889 f.	Punkt 2
<b>Gegenstand des Angebots</b>	Erwerb von sämtlichen auf Inhaber lautenden nennbetragslosen Stückaktien (Stammaktien) der AUSTRIACARD, die zum Handel an der Euronext Athens (Main Market Segment) und Wiener Börse, Amtlicher Handel ( <i>Prime Market</i> ), zugelassen sind. Das Angebot bezieht sich sohin auf 36.353.868 auf Inhaber lautende nennbetragslose Stückaktien mit einem anteiligen Betrag am Grundkapital von EUR 1,00 (Euro eins) je Aktie (ISIN AT0000A325L0).	Punkt 3.1
<b>Angebotspreis</b>	EUR 10 für jede auf Inhaber lautende Stammaktie ohne Nennbetrag der AUSTRIACARD, <i>cum</i> Dividende für das Geschäftsjahr 2025 (und, zur Klarstellung, <i>cum</i> jede weitere Dividende, die von der Zielgesellschaft nach Veröffentlichung der Bekanntgabe der Angebotsabsicht dieses Angebots beschlossen wird). Der Angebotspreis reduziert sich daher um den Betrag einer zwischen der Absichtsbekanntgabe und dem Settlement beschlossenen Dividende je AUSTRIACARD-Aktie, sofern das Settlement des Angebots nach dem jeweiligen Dividendentstichtag erfolgt.	Punkt 3.2
<b>Handlungsoptionen der AUSTRIACARD-Aktionäre</b>	AUSTRIACARD-Aktionäre können das Angebot in Bezug auf alle oder auch nur auf einen Teil ihrer AUSTRIACARD-Aktien annehmen. Den AUSTRIACARD-Aktionären steht auch die Möglichkeit offen, das Angebot nicht anzunehmen und weiterhin AUSTRIACARD-Aktionäre zu bleiben.	Punkt 3
<b>Aufschiebende Bedingungen</b>	Das Angebot steht unter den folgenden aufschiebenden Bedingungen:  (1) Erreichen der Mindestannahmeschwelle von mindestens 75 % (fünfundsiebzig Prozent) aller ausgegebenen 36.353.868 Stück AUSTRIACARD-Aktien (das entspricht	Punkt 4

	<p>mindestens 27.265.401 Stück AUSTRIACARD-Aktien) bis zum Ende der Annahmefrist (siehe Punkt 4.1.1);</p> <p>(2) Kartellrechtliche Nichtuntersagung bzw. Genehmigung des Zusammenschlusses in Österreich, Deutschland, und der Türkei bis zum 31. März 2027 (siehe Punkt 4.1.2);</p> <p>(3) FDI-Freigabe in Österreich, Rumänien und Griechenland bis zum 31. März 2027 (siehe Punkt 4.1.3);</p> <p>(4) keine wesentlich nachteilige Änderung in Bezug auf AUSTRIACARD (<i>No Material Adverse Change</i>) bis zum Ende der Annahmefrist (siehe Punkt 4.1.4); und</p> <p>(5) kein wesentlicher Compliance-Verstoß bis zum Ende der Annahmefrist (siehe Punkt 4.1.5).</p> <p>Die Bieterin behält sich ausdrücklich vor, auf die Erfüllung einzelner (auch von Teilen von) Aufschiebender Bedingungen soweit gesetzlich zulässig zu verzichten (siehe Punkt 4.2).</p>	
<b>Annahmefrist</b>	12. Juni 2026 bis einschließlich 21. August 2026, 17:00 Uhr Wiener Ortszeit / 18:00 Uhr Ortszeit Athen, d.h. zehn (10) Wochen.	Punkt 5.1
<b>Nachfrist</b>	Den Eintritt der Aufschiebenden Bedingungen gemäß den Punkten 4.1.1, 4.1.4 und 4.1.5 bis zum Ende der Annahmefrist vorausgesetzt, verlängert sich die Annahmefrist gemäß § 19 Abs 3 Z 3 ÜbG um drei Monate (Nachfrist). Die Nachfrist beginnt mit dem Tag der Bekanntgabe (Veröffentlichung) des Ergebnisses. Unter der Annahme, dass das Ergebnis am 24. August 2026 veröffentlicht wird, beginnt die Nachfrist am 24. August 2026 und endet am 24. November 2026.	Punkt 5.7
<b>Annahme des Angebots</b>	Die Annahme dieses Angebots ist ausschließlich schriftlich gegenüber der Depotbank des jeweiligen AUSTRIACARD-Aktionärs zu erklären. Die Annahme des Angebots wird mit Zugang der Annahmeerklärung bei der Depotbank wirksam und ist fristgerecht erklärt, wenn (i) die Annahmeerklärung innerhalb der Annahmefrist bei der Depotbank des jeweiligen AUSTRIACARD-Aktionärs eingeht und spätestens am zweiten Börsetag, 17:00 Uhr Wiener Ortszeit / 18:00 Uhr Ortszeit Athen, nach Ablauf der Annahmefrist die Umbuchung (die Übertragung von ISIN AT0000A325L0 auf ISIN AT0000A3UZH4 der Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien) vorgenommen wurde, und (ii) die Depotbank des jeweiligen AUSTRIACARD-Aktionärs ihrerseits die Annahme des Angebots unter Angabe der Anzahl der erteilten Kundenaufträge sowie der Gesamtzahl der Aktien jener Annahmeerklärungen, die die Depotbank während der Annahmefrist erhalten hat sowie die Gesamtzahl der bei ihr eingereichten Aktien, über die Verwahrkette an die OeKB CSD weitergeleitet hat und der Zahl- und Abwicklungsstelle unter Angabe der entsprechenden Gesamtzahl der AUSTRIACARD-Aktien die entsprechende Gesamtzahl der Aktien übertragen wurde.	Punkt 5.3

	<p>Für den Fall einer Annahme des Angebots innerhalb der Nachfrist gilt das Vorstehende sinngemäß und die Annahme des Angebots wird wirksam und gilt als fristgerecht abgegeben, wenn (i) die Annahmeerklärung innerhalb der Nachfrist bei der Depotbank einlangt, und spätestens bis 17:00 Uhr Wiener Ortszeit / 18:00 Uhr Ortszeit Athen am zweiten Börsetag nach Ablauf der Nachfrist die Umbuchung abgeschlossen ist (die Umbuchung von ISIN AT0000A325L0 auf ISIN AT0000A3UZJ0 der Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien Nachfrist), und (ii) die Depotbank des jeweiligen AUSTRIACARD-Aktionärs ihrerseits die Annahme des Angebots unter Angabe der Anzahl der erteilten Kundenaufträge mitgeteilt hat und die Gesamtzahl der Aktien, auf die sich die Annahmeerklärungen beziehen, die bei der Depotbank während der Nachfrist eingegangen sind, sowie die Gesamtzahl der über sie eingelieferten Aktien über die Verwahrkette an die OeKB CSD weitergeleitet hat und der Zahl- und Abwicklungsstelle unter der Angabe der entsprechenden Gesamtanzahl der AUSTRIACARD-Aktien die entsprechende Gesamtanzahl der Aktien übertragen wurde.</p>	
<b>Zahl- und Abwicklungsstelle</b>	Raiffeisen Bank International AG, Am Stadtpark 9, 1030 Wien	Punkt 5.2
<b>Abwicklung des Angebots</b>	<p>Der Angebotspreis wird den AUSTRIACARD-Aktionären, die das Angebot angenommen haben, spätestens zehn Börsetage nach dem späteren der beiden folgenden Zeitpunkte gezahlt: (i) dem Ende der Annahmefrist und (ii) dem Zeitpunkt, zu dem das Angebot endgültig verbindlich wird.</p> <p>AUSTRIACARD-Aktionäre, die das Angebot erst während der Nachfrist gemäß § 19 Abs 3 ÜbG annehmen, erhalten den Angebotspreis spätestens zehn Börsetage nach dem späteren der beiden folgenden Zeitpunkte gezahlt: (i) dem Ende der Nachfrist und (ii) dem Zeitpunkt, zu dem das Angebot endgültig verbindlich wird.</p>	Punkt 5.6
<b>Separater Handel der eingelieferten Aktien</b>	<p>Sofern Aktionäre ihrer Depotbank schriftliche Annahmeerklärungen betreffend ihre jeweiligen AUSTRIACARD-Aktien übermittelt haben, werden die in einer solchen Annahmeerklärung genannten AUSTRIACARD-Aktien unter einer anderen ISIN, jeweils als "Eingelieferte AUSTRIACARD-Aktien" oder als "Eingelieferte AUSTRIACARD-Aktien Nachfrist" im Wertpapierdepot des annehmenden Aktionärs gebucht (siehe Punkt 5.3).</p> <p>Sofern die Aufschiebenden Bedingungen gemäß Punkt 4.1.2 und/oder Punkt 4.1.3 bis zum Ende der Annahmefrist nicht eingetreten sind, wird Dai Nippon Printing Co., Ltd. die Zahl- und Abwicklungsstelle anweisen, bei der Wiener Börse zu beantragen und wird bei der Euronext Athens beantragen, dass die Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien (ISIN AT0000A3UZH4) und die Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien Nachfrist (ISIN AT0000A3UZJ0) an der Wiener Börse und der Euronext</p>	Punkt 5.3

	<p>Athens separat handelbar gemacht werden, und zwar ab dem 4. Börsetag nach dem Ende der Annahmefrist bis einschließlich den 3. Börsetag bevor das Settlement des Angebots abgeschlossen ist.</p> <p>Erwerber der Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien (ISIN AT0000A3UZH4) und der Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien Nachfrist (ISIN AT0000A3UZJ0) treten in alle Rechte und Pflichten aus den Vereinbarungen, die durch Annahme des Angebots für die jeweiligen Aktien entstehen, ein. Die Bieterin weist darauf hin, dass das Handelsvolumen und die Liquidität der Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien (ISIN AT0000A3UZH4) und der Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien Nachfrist (ISIN AT0000A3UZJ0) von der konkreten Annahmequote abhängen und daher auch gar nicht oder nur in sehr geringem Maß existieren können und überdies starken Schwankungen unterliegen können. Es kann nicht ausgeschlossen werden, dass bei nichtexistenter Nachfrage ein Verkauf der Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien (ISIN AT0000A3UZH4) und der Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien Nachfrist (ISIN AT0000A3UZJ0) unmöglich ist. Sämtliche AUSTRIACARD-Aktien, die nicht in das Angebot eingeliefert werden, werden weiterhin unter ISIN AT0000A325L0 gehandelt.</p>	
<b>ISINs</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- AUSTRIACARD-Aktien: ISIN AT0000A325L0</li> <li>- Eingelieferte AUSTRIACARD-Aktien: ISIN AT0000A3UZH4</li> <li>- Eingelieferte AUSTRIACARD-Aktien Nachfrist: ISIN AT0000A3UZJ0</li> </ul>	
<b>Gesellschafter-ausschluss</b>	<p>Abhängig unter anderem vom Ergebnis des Angebots und der Beteiligung der Bieterin an der Zielgesellschaft nach Abschluss des Angebots beabsichtigt die Bieterin, die Möglichkeit der Durchführung eines Squeeze-out gemäß den Bestimmungen des Gesellschafter-Ausschlussgesetzes (GesAusG) zu prüfen und einen solchen gegebenenfalls umzusetzen. Die Bieterin hat noch keine endgültige Entscheidung darüber getroffen, ob sie einen Squeeze-out durchführen wird.</p>	Punkt 6.2
<b>Listing / Delisting</b>	<p>Abhängig unter anderem vom Ergebnis des Angebots und der Beteiligung der Bieterin an der Zielgesellschaft nach Abschluss des Angebots, beabsichtigt die Bieterin, ein Delisting der Zielgesellschaft von der Wiener Börse oder der Euronext Athens oder die Beendigung des Handels der AUSTRIACARD-Aktien am Freiverkehr bestimmter Börsen wie in Düsseldorf, Frankfurt, München und Stuttgart zu prüfen und gegebenenfalls durchzuführen. Die Bieterin hat noch keine endgültige Entscheidung darüber getroffen, ob sie nach dem Angebot ein Delisting der Zielgesellschaft beantragen wird.</p>	Punkt 6.2

	<p>Die Bieterin weist darauf hin, dass bei einer hohen Annahmequote des Angebots der erforderliche fortlaufende Mindeststreubesitz des Grundkapitals für eine Zulassung der Aktien zum Amtlichen Handel (§§ 38 ff BörseG) bzw. eine Fortführung im Marktsegment <i>Prime Market</i> der Wiener Börse oder die Mindestanforderung an den fortlaufenden Streubesitz der Euronext Athens nicht mehr gegeben sein könnten. Dieses Angebot ist kein Delisting-Angebot im Sinne des § 27e ÜbG.</p>	
--	--	--

## Inhaltsverzeichnis

1.	Beschreibung der Bieterin .....	10
1.1	Die Bieterin .....	10
1.2	Kapital- und Aktionärsstruktur der Bieterin .....	10
1.3	Mit der Bieterin gemeinsam vorgehende Rechtsträger .....	11
1.4	Beteiligung und Stimmrechte der Bieterin und der mit der Bieterin gemeinsam vorgehenden Rechtsträger an der Zielgesellschaft zum Zeitpunkt der Veröffentlichung der Angebotsunterlage .....	12
1.5	Wesentliche Rechtsbeziehungen zur Zielgesellschaft .....	13
2.	Beschreibung der Zielgesellschaft.....	13
2.1	Die Zielgesellschaft.....	13
2.2	Aktionärsstruktur der Zielgesellschaft.....	13
2.3	Memorandum of Understanding .....	14
3.	Das Angebot .....	14
3.1	Gegenstand des Angebots .....	14
3.2	Angebotspreis .....	15
3.3	Ermittlung der Gegenleistung .....	15
3.4	Angebotsgegenleistung in Relation zu historischen Kursen.....	16
3.5	Verbesserung des Angebots .....	17
3.6	Bewertung der Zielgesellschaft.....	17
3.7	Finanzkennzahlen und aktuelle Entwicklung der Zielgesellschaft.....	17
3.8	Gleichbehandlung.....	18
4.	Aufschiebende Bedingungen, Verzicht und (Nicht-)Erfüllung.....	19
4.1	Aufschiebende Bedingungen.....	19
4.2	Verzicht, Eintritt und Nichteintritt der Aufschiebenden Bedingungen .....	22
5.	Annahme und Abwicklung des Angebots .....	23
5.1	Annahmefrist.....	23
5.2	Zahl- und Abwicklungsstelle .....	23
5.3	Annahme des Angebots .....	23
5.4	Erklärungen der AUSTRIACARD-Aktionäre .....	25
5.5	Rechtsfolgen der Annahme .....	27
5.6	Zahlung und Settlement des Angebots.....	27
5.7	Nachfrist.....	27
5.8	Abwicklungsspesen / Steuern.....	28
5.9	Rücktrittsrecht der AUSTRIACARD-Aktionäre bei Konkurrenzangeboten.....	28
5.10	Bekanntmachungen und Veröffentlichung des Ergebnisses .....	29
6.	Künftige Beteiligungs- und Unternehmenspolitik.....	29
6.1	Gründe für das Angebot .....	29
6.2	Künftige Geschäftspolitik .....	30
6.3	Auswirkungen auf den Sitz der Verwaltung und die Beschäftigungssituation.....	31
6.4	Transparenz allfälliger Zusagen der Bieterin an Organe der Zielgesellschaft.....	32
7.	Weitere Angaben .....	32
7.1	Finanzierung des Angebots .....	32
7.2	Steuerliche Hinweise .....	33
7.3	Anwendbares Recht und Gerichtsstand .....	36
7.4	Verbreitungsbeschränkung / Restriction of Publication .....	36
7.5	Verbindlichkeit der deutschen Fassung.....	37
7.6	Berater der Bieterin.....	37
7.7	Weitere Auskünfte.....	38
7.8	Angaben zum Sachverständigen der Bieterin .....	38

## Definitionen

<b>Angebot</b>	bedeutet das Angebot zum Erwerb der Angebotsaktien gemäß den Bestimmungen und Bedingungen dieser Angebotsunterlage.
<b>Angebotsaktien</b>	hat die in Punkt 3.1 zugewiesene Bedeutung.
<b>Angebotspreis</b>	hat die in Punkt 3.2 zugewiesene Bedeutung.
<b>Angebotsunterlage</b>	bedeutet dieses Dokument, das die Bestimmungen und Bedingungen des Angebots festlegt.
<b>Annahmeerklärung</b>	hat die in Punkt 5.3 zugewiesene Bedeutung.
<b>Annahmefrist</b>	12. Juni 2026 bis einschließlich 21. August 2026, 17:00 Uhr Wiener Ortszeit / 18:00 Uhr Ortszeit Athen, das sind zehn (10) Wochen.
<b>AUSTRICARD oder Zielgesellschaft</b>	bedeutet AUSTRICARD HOLDINGS AG, eine Aktiengesellschaft nach österreichischem Recht mit Sitz in Wien und der Geschäftsanschrift Lamezanstraße 4-8, 1230 Wien, Österreich, eingetragen im Firmenbuch des Handelsgerichts Wien unter FN 352889 f.
<b>AUSTRICARD-Aktie</b>	bedeutet eine auf Inhaber lautende Stammaktie ohne Nennbetrag der AUSTRICARD (ISIN AT0000A325L0) mit einem anteiligen Betrag von EUR 1,00 am Grundkapital der AUSTRICARD.
<b>AUSTRICARD-Aktionär</b>	bedeutet ein Inhaber einer oder mehrerer Angebotsaktien.
<b>BAO</b>	bedeutet die österreichische Bundesabgabenordnung (BAO).
<b>BBG 2011</b>	bedeutet das Budgetbegleitgesetz 2011 idF BGBl I 2010/111.
<b>Bieterin oder DNP</b>	bedeutet Dai Nippon Printing Co., Ltd., eine nach japanischem Recht ordnungsgemäß errichtete und bestehende Aktiengesellschaft ( <i>kabushiki gaisha</i> ) mit Sitz in

	Tokio und der Geschäftsanschrift 1-1-1 Ichigaya-Kagachō, Shinjuku-ku, Tokio 162-8001, Japan, eingetragen im japanischen Handels- und Gesellschaftsregister unter der Nummer 0111-01-012069.
<b>BörseG</b>	bedeutet das österreichische Börsegesetz 2018 (BörseG 2018).
<b>Depotbank</b>	hat die in Punkt 5.3 zugewiesene Bedeutung.
<b>Eingelieferte AUSTRIACARD-Aktien</b>	hat die in Punkt 5.3 zugewiesene Bedeutung.
<b>Eingelieferte AUSTRIACARD-Aktien Nachfrist</b>	hat die in Punkt 5.3 zugewiesene Bedeutung.
<b>ESTG</b>	bedeutet das österreichische Einkommensteuergesetz (ESTG).
<b>Euronext Athens</b>	bedeutet Euronext Athens Holdings S.A. (vormals Hellenic Exchanges – Athens Stock Exchange S.A.).
<b>Gemeinsam vorgehende Rechtsträger</b>	hat die in Punkt 1.3 zugewiesene Bedeutung.
<b>Irrevocable Undertaking</b>	hat die in Punkt 1.4 zugewiesene Bedeutung.
<b>Lykos-Aktien</b>	hat die in Punkt 1.4 zugewiesene Bedeutung.
<b>Memorandum of Understanding</b>	hat die in Punkt 2.3 zugewiesene Bedeutung.
<b>Nachfrist</b>	hat die in Punkt 5.7 zugewiesene Bedeutung.
<b>OeKB CSD</b>	bedeutet die OeKB CSD GmbH.
<b>Settlement</b>	hat die in Punkt 5.5 zugewiesene Bedeutung.
<b>ÜbG</b>	bedeutet das österreichische Übernahmegesetz (ÜbG).
<b>VWAP</b>	hat die in Punkt 3.3 zugewiesene Bedeutung.
<b>Zahl- und Abwicklungsstelle</b>	bedeutet Raiffeisen Bank International AG mit Sitz in Wien und der Geschäftsanschrift Am Stadtpark 9, 1030 Wien, Österreich, eingetragen im Firmenbuch des Handelsgerichts Wien unter FN 122119 m.

## **1. BESCHREIBUNG DER BIETERIN**

### **1.1 Die Bieterin**

Die Bieterin, Dai Nippon Printing Co., Ltd., ("**DNP**") ist eine nach japanischem Recht ordnungsgemäß errichtete und bestehende Aktiengesellschaft (*kabushiki gaisha*) mit Sitz in Tokio und der Geschäftsanschrift 1-1-1 Ichigaya-Kagacho, Shinjuku-ku, Tokio 162-8001, Japan, eingetragen im japanischen Handels- und Gesellschaftsregister unter der Nummer 0111-01-012069.

Die Aktien der Bieterin notieren im Regulierten Markt (*Prime Market*) der Wertpapierbörse Tokio unter ISIN JP3493800001.

DNP ist ein in Japan ansässiger diversifizierter Industrie- und Technologiekonzern. Aufbauend auf Technologien, Verfahren und Know-how, die ursprünglich im Druckbereich entwickelt wurden, ist DNP in drei Hauptgeschäftsbereichen tätig: Smart Communication, Life & Healthcare sowie Electronics. Die Aktivitäten von DNP umfassen Informationssicherheit und Smartcards, Business Process Outsourcing Services und damit verbundene Informationsdienstleistungen, Produkte und Dienstleistungen im Bereich der Bildverarbeitung, von Verpackungen, medizinische und gesundheitsbezogene Produkte, Dekorationsmaterialien für den Innen- und Außenbereich von Fahrzeugen, Batteriebehälter für Lithium-Ionen-Batterien, optische Folien für Displays, Metallmasken für die Herstellung von OLED-Displays sowie Fotomasken für Halbleiter.

Für das am 31. März 2026 endende Geschäftsjahr meldete DNP einen konsolidierten Umsatz von 1.513 Milliarden JPY (ca. 8.126 Millionen EUR). Der Bereich Smart Communication macht 49,54 % dieses konsolidierten Umsatzes aus, Life & Healthcare 33,83 % und Electronics 16,63 %, was ein diversifiziertes Umsatzprofil über Endmärkte in den Bereichen Konsumgüter, Industrie und Elektronik widerspiegelt. Zum 31. März 2025 belief sich die konsolidierte Mitarbeiterzahl von DNP auf ca. 36.000.

Der Verwaltungsrat der Bieterin setzt sich aus Yoshinari Kitajima, Kenji Miya, Masafumi Kuroyanagi, Kazuhiko Sugita, Toru Miyake, Osamu Nakamura, Minako Miyama, Takahito Kanazawa, Tsukasa Miyajima, Yoshiaki Tamura, Hiroshi Shirakawa, Nobuhiko Sugiura und Mika Kumahira zusammen. Keines der Mitglieder des Verwaltungsrats der Bieterin hält AUSTRIACARD-Aktien.

### **1.2 Kapital- und Aktionärsstruktur der Bieterin**

#### **1.2.1 Eingetragenes Grundkapital der Bieterin**

Zum Zeitpunkt der Veröffentlichung dieser Angebotsunterlage belief sich das Grundkapital der Bieterin auf JPY 114.464.768.196,00, zerlegt in 439.480.692 Stammaktien.

#### **1.2.2 Aktionärsstruktur der Bieterin**

Die nachfolgende Tabelle stellt die wesentlichen Aktionäre der Bieterin zum 31. März 2026 dar:

Name	Anzahl der Aktien (in tausend)	Anteil an den ausgegebenen Aktien in %
The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)	75.183	17,43
Custody Bank of Japan, Ltd. (Trust Account)	24.254	5,62
STATE STREET BANK AND TRUST COMPANY 505001	13.233	3,07
Employees' Shareholding Association	12.441	2,88
Daiichi Life Insurance Co., Ltd.	11.923	2,76
Nippon Life Insurance Company	9.471	2,20
Mizuho Bank, Ltd.	7.666	1,78
GOVERNMENT OF NORWAY	5.903	1,37
JPMorgan Chase Bank 385781	5.739	1,33
JPMorgan Securities Japan Co., Ltd.	5.048	1,17

### 1.3 Mit der Bieterin gemeinsam vorgehende Rechtsträger

Gemäß § 1 Z 6 ÜbG sind gemeinsam vorgehende Rechtsträger natürliche oder juristische Personen, die mit der Bieterin auf der Grundlage einer Absprache zusammenarbeiten, um die Kontrolle über die Zielgesellschaft zu erlangen oder auszuüben. Hält ein Rechtsträger eine unmittelbare oder mittelbare kontrollierende Beteiligung (§ 22 Abs 2 und 3 ÜbG) an einem oder mehreren anderen Rechtsträgern,

so wird vermutet, dass alle diese Rechtsträger gemeinsam vorgehen (die "**gemeinsam vorgehenden Rechtsträger**").

Die Bieterin hat keine Absprachen gemäß § 1 Z 6 ÜbG mit anderen Rechtsträgern in Bezug auf die Zielgesellschaft getroffen. In diesem Zusammenhang verweist die Bieterin auf § 7 Z 12 ÜbG, wonach detaillierte Angaben über vom Bieter kontrollierte Rechtsträger entfallen können, wenn diese kontrollierten Rechtsträger für die Entscheidung der AUSTRIACARD-Aktionäre nicht von Bedeutung sind. Das ist der Fall.

Nach der vorstehenden Definition sind alle von der Bieterin kontrollierten Rechtsträger und alle Rechtsträger, die die Bieterin kontrollieren, gemeinsam vorgehende Rechtsträger. Die Aktien der Bieterin notieren an der Wertpapierbörse Tokio. Aktuell gibt es keinen kontrollierenden Aktionär der Bieterin.

#### **1.4 Beteiligung und Stimmrechte der Bieterin und der mit der Bieterin gemeinsam vorgehenden Rechtsträger an der Zielgesellschaft zum Zeitpunkt der Veröffentlichung der Angebotsunterlage**

Weder die Bieterin noch mit der Bieterin gemeinsam vorgehende Rechtsträger halten zum Zeitpunkt der Veröffentlichung dieser Angebotsunterlage Aktien oder andere Beteiligungspapiere an der Zielgesellschaft.

Am 13. Mai 2026 hat die Bieterin mit Herrn Nikolaos Lykos eine Vereinbarung hinsichtlich jener 27.114.422 AUSTRIACARD-Aktien abgeschlossen, die im Eigentum von Herrn Lykos stehen und einer Beteiligung von rund 74,58 % am Grundkapital und den Stimmrechten der Zielgesellschaft entsprechen (die "**Lykos-Aktien**" und die Vereinbarung das "**Irrevocable Undertaking**"). Das Irrevocable Undertaking ist ein Finanzinstrument gemäß § 131 Abs 1 Z 2 BörseG 2018, daher hat die Bieterin am 15. Mai 2026 eine entsprechende Beteiligungsmeldung vorgenommen. Gemäß den Bestimmungen des Irrevocable Undertakings ist die Bieterin bis zur Abwicklung nicht berechtigt, über die Lykos-Aktien zu verfügen oder die mit diesen verbundenen Stimmrechte auszuüben.

Gemäß den Bestimmungen des Irrevocable Undertaking hat Herr Lykos sich verpflichtet, das Angebot gemäß dessen Bestimmungen für sämtliche Lykos-Aktien anzunehmen sowie alle weiteren AUSTRIACARD-Aktien, die Herr Lykos nach Unterzeichnung des Irrevocable Undertaking allenfalls erwerben sollte, ebenfalls in das Angebot einzuliefern. Darüber hinaus hat sich Herr Lykos verpflichtet, das Angebot zu unterstützen.

Der Vollzug des Irrevocable Undertaking und damit die Übertragung der Lykos-Aktien an die Bieterin erfolgt durch Annahme des Angebots durch Herrn Lykos und steht somit unter denselben (aufschiebenden) Bedingungen, die in der Angebotsunterlage (in Punkt 4) als Aufschiebende Bedingungen vorgesehen sind.

Herrn Lykos werden im Rahmen oder im Zusammenhang mit dem Irrevocable Undertaking oder seiner Annahme des Angebots keine weiteren Rechte oder Vorteile (finanzieller oder sonstiger Art) gewährt. Für weitere Informationen hierzu siehe bitte Punkt 5.9.

## 1.5 Wesentliche Rechtsbeziehungen zur Zielgesellschaft

Zwischen der Bieterin und der Zielgesellschaft bestehen keine personellen Verflechtungen.

Mit Ausnahme des Memorandum of Understanding (siehe hierzu Punkt 2.3) bestehen keine wesentlichen Rechtsbeziehungen zwischen der Bieterin und der Zielgesellschaft.

## 2. BESCHREIBUNG DER ZIELGESELLSCHAFT

### 2.1 Die Zielgesellschaft

AUSTRIACARD ist eine nach österreichischem Recht errichtete und bestehende Aktiengesellschaft mit Sitz in Wien und der Geschäftsanschrift Lamezanstraße 4-8, 1230 Wien, Österreich, eingetragen im Firmenbuch des Handelsgerichts Wien unter FN 352889 f. Das Grundkapital der AUSTRIACARD beträgt zum Zeitpunkt der Veröffentlichung dieser Angebotsunterlage EUR 36.353.868 und ist in 36.353.868 auf Inhaber lautende Stammaktien ohne Nennbetrag (Stückaktien) zerlegt, die jeweils einen anteiligen Betrag von EUR 1,00 am Grundkapital der AUSTRIACARD repräsentieren. Die Aktien notieren unter ISIN AT0000A325L0 im Amtlichen Handel (*Prime Market*) der Wiener Börse AG sowie an der Euronext Athens (Main Market Segment).

AUSTRIACARD ist ein Technologieunternehmen, das auf mehr als 130 Jahre Erfahrung und Innovation in den Bereichen Informationsmanagement, Druck und Kommunikation zurückgreift, um Kundenerlebnisse zu schaffen, die von Transparenz und Sicherheit geprägt sind. Die Zielgesellschaft bietet ein komplementäres Produkt- und Dienstleistungsportfolio in den Bereichen Zahlungslösungen, Identifikation, Smart Cards, Personalisierung, Digitalisierung und sicheres Datenmanagement für den Finanz-, Regierungs- und Privatsektor an. Zum 31. Dezember 2025 beschäftigte die Zielgesellschaft weltweit rund 2.360 Mitarbeiter.

### 2.2 Aktionärsstruktur der Zielgesellschaft

Die nachstehende Tabelle zeigt alle Aktionäre, die am Börsetag, der der Anzeige dieser Angebotsunterlage bei der Österreichischen Übernahmekommission unmittelbar vorausging, basierend auf öffentlich zugänglichen Daten und der Veröffentlichung von Beteiligungsmeldungen gemäß §§ 130 ff. BörseG mehr als 4 % der Stimmrechte an der Zielgesellschaft hielten:

Aktionär	Anzahl der Aktien	Anteil am Grundkapital in % (nach Rundung)	Anteil an den Stimmrechten in % (nach Rundung)
Nikolaos Lykos	27.114.422	74,58 %	74,58 %
Streubesitz, darin enthalten	9.239.446	25,42 %	25,42 %

<b>(a) Jon Neeraas (direkt und indirekt)</b>	300.577	0,83 %	0,83 %
<b>(b) Emmanouil Kontos</b>	170.971	0,47 %	0,47 %
<b>(c) Markus Kirchmayr</b>	85.485	0,24 %*	0,24 %

\* Aufgrund der kaufmännischen Rundung auf zwei Nachkommastellen der Beteiligungshöhe ergibt sich eine geänderte Gesamtprozentzahl der insgesamten Beteiligung der Vorstandsmitglieder (wie nachstehend in Punkt 2.3 dargelegt) gegenüber einer direkten Division der absoluten Zahlen von 1,53 % auf 1,54 %

## 2.3 Memorandum of Understanding

Die Bieterin und die Zielgesellschaft haben am 13. Mai 2026 eine Absichtserklärung („**Memorandum of Understanding**“) unterzeichnet. Das Memorandum of Understanding legt bestimmte Bedingungen des Angebots (wie den Angebotspreis und die Aufschiebenden Bedingungen) fest und enthält bestimmte gegenseitige Verpflichtungen der Bieterin und der Zielgesellschaft im Zusammenhang mit dem Angebot.

Gemäß der Absichtserklärung haben sich der Vorstand und der Aufsichtsrat der Zielgesellschaft vorbehaltlich ihrer geltenden gesetzlichen Pflichten dazu entschlossen, das Angebot zu unterstützen.

Im Zuge der Verhandlungen, die zum Abschluss des Memorandum of Understanding führten, wurde der Bieterin von der Zielgesellschaft mitgeteilt, dass die Mitglieder des Vorstandes der Zielgesellschaft, die AUSTRIACARD-Aktien halten, beabsichtigen, das Angebot während der (ursprünglichen) Annahmefrist anzunehmen. Nach Kenntnis der Bieterin halten Mitglieder des Vorstands der Zielgesellschaft zum Zeitpunkt der Veröffentlichung der Angebotsunterlage (direkt und indirekt) insgesamt 557.033 AUSTRIACARD-Aktien, was einer Beteiligung von rund 1,54 % am gesamten Grundkapital und an den Stimmrechten der Zielgesellschaft entspricht.

## 3. DAS ANGEBOT

Das Angebot richtet sich an die AUSTRIACARD-Aktionäre in Bezug auf ihre AUSTRIACARD-Aktien. Die AUSTRIACARD-Aktionäre können das Angebot nach Maßgabe der Bestimmungen dieser Angebotsunterlage in Bezug auf alle oder einen Teil ihrer AUSTRIACARD-Aktien annehmen. Den AUSTRIACARD-Aktionären steht auch die Möglichkeit offen, das Angebot nicht anzunehmen und weiterhin AUSTRIACARD-Aktionäre zu bleiben.

### 3.1 Gegenstand des Angebots

Das Angebot bezieht sich auf den Erwerb aller ausstehenden Stammaktien der AUSTRIACARD, die zum Handel an der Wiener Börse, Amtlicher Handel (*Prime Market*) und der Euronext Athens (Main Market Segment), zugelassen sind.

AUSTRIACARD hält zum Zeitpunkt der Veröffentlichung der Angebotsunterlage keine eigenen Aktien.

Das Angebot bezieht sich daher (zum Zeitpunkt der Veröffentlichung der Angebotsunterlage) auf 36.353.868 auf den Inhaber lautende Stammaktien (Stückaktien) der AUSTRIACARD ohne Nennbetrag, von denen jede einen anteiligen Betrag von EUR 1,00 am Grundkapital der AUSTRIACARD (ISIN AT0000A325L0) repräsentiert (die "**Angebotsaktien**"), gemäß den Bestimmungen und Bedingungen des Angebots.

Zur unwiderruflichen Verpflichtung von Herrn Lykos gemäß den Bestimmungen des Irrevocable Undertaking das Angebot anzunehmen, wird auf Punkt 1.4 verwiesen. Weiters wurde die Bieterin von der Zielgesellschaft informiert, dass die Mitglieder des Vorstandes beabsichtigen, das Angebot hinsichtlich sämtlicher von ihnen gehaltenen AUSTRIACARD-Aktien innerhalb der Annahmefrist anzunehmen. Nach Kenntnis der Bieterin halten die Mitglieder des Vorstands der Zielgesellschaft zum Zeitpunkt der Veröffentlichung der Angebotsunterlage insgesamt 557.033 AUSTRIACARD-Aktien, was einer Beteiligung von rund 1,54 % am gesamten Grundkapital und an den Stimmrechten der Zielgesellschaft entspricht.

### **3.2 Angebotspreis**

Gemäß der gegenständlichen Angebotsunterlage bietet die Bieterin an, die Angebotsaktien zu einem Preis von EUR 10 je AUSTRIACARD-Aktie (der "**Angebotspreis**"), *cum* Dividende für das Geschäftsjahr 2025 (und, zur Klarstellung, *cum* Dividende für jede weitere Dividende, die von der Zielgesellschaft nach Bekanntgabe des Angebots beschlossen wird) zu kaufen.

Der Angebotspreis reduziert sich daher um den Betrag einer zwischen der Absichtsbekanntgabe und dem Settlement beschlossenen Dividende je AUSTRIACARD-Aktie, sofern das Settlement des Angebots nach dem jeweiligen Dividendenstichtag erfolgt. Im Memorandum of Understanding wurde vereinbart, dass die Zielgesellschaft ab dem Zeitpunkt der Veröffentlichung der Absicht, das Angebot zu unterbreiten, unter anderem Abstand davon nehmen wird, einen Stichtag für die Festsetzung, Feststellung, Aussetzung oder Auszahlung einer Dividende festzulegen oder sonstige Ausschüttungen in Bezug auf die AUSTRIACARD-Aktien vorzunehmen. Wie von der Zielgesellschaft in ihrer Ad-hoc-Mitteilung vom 13. Mai 2026 mitgeteilt, wird die ursprünglich von der Zielgesellschaft am 23. März 2026 angekündigte Dividende in Höhe von EUR 0,10 je AUSTRIACARD-Aktie für das Geschäftsjahr 2025 daher nicht ausgezahlt.

### **3.3 Ermittlung der Gegenleistung**

Gemäß § 26 Abs 1 ÜbG hat der Preis für eine AUSTRIACARD-Aktie eines freiwilligen öffentlichen Übernahmeangebots zur Kontrollerlangung gemäß § 25a ÜbG mindestens dem durchschnittlichen nach den jeweiligen Handelsvolumina gewichteten Börsenkurs ("**VWAP**") der AUSTRIACARD-Aktie während der letzten sechs Monate vor demjenigen Tag zu entsprechen, an dem die Absicht, ein Angebot abzugeben, bekannt gemacht wurde.

Der VWAP während der letzten sechs Monate vor Bekanntmachung der Absicht, dieses Angebot zu veröffentlichen, also im Zeitraum vom 13. November 2025 bis inklusive 12. Mai 2026, beträgt:

	<b>Wiener Börse Amtlicher Handel (Prime Market)</b>	<b>Euronext Athens (Main Market Segment)</b>
<b>VWAP</b>	EUR 6,84	EUR 7,00
<b>Prämie Angebotspreis (Differenz Angebotspreis-VWAP)</b>	46 %	43 %

\* Quelle: Wiener Börse, FactSet

Der Angebotspreis iHv EUR 10 (Euro zehn) je AUSTRIACARD-Aktie liegt daher (zumindest) 46 % (sechszwanzig Prozent) über dem VWAP (der Wiener Börse) während der letzten sechs Monate vor Bekanntgabe der Angebotsabsicht.

Weiters darf der Preis eines freiwilligen Angebots zur Kontrollerlangung nach § 25a ÜbG gemäß § 26 Abs 1 ÜbG die höchste von der Bieterin oder von einem gemeinsam mit ihr vorgehenden Rechtsträger innerhalb der letzten zwölf Monate vor Anzeige des Angebots in Geld gewährte oder vereinbarte Gegenleistung für AUSTRIACARD-Aktien nicht unterschreiten. Dasselbe gilt in Bezug auf Gegenleistungen für AUSTRIACARD-Aktien, zu deren zukünftigem Erwerb die Bieterin oder ein gemeinsam mit ihr vorgehender Rechtsträger berechtigt oder verpflichtet ist.

Weder die Bieterin noch ein mit ihr gemeinsam vorgehender Rechtsträger haben in den letzten zwölf Monaten vor Anzeige des Angebots Aktien der Zielgesellschaft erworben oder, ausgenommen gemäß den Bestimmungen des Irrevocable Undertaking, einen solchen Erwerb vereinbart. Im Irrevocable Undertaking hat sich Herr Lykos verpflichtet, das Angebot gemäß und zu dessen Bedingungen anzunehmen. Der von der Bieterin für die Lykos-Aktien zu zahlende Kaufpreis entspricht daher dem Angebotspreis. Für weitere Einzelheiten zum Irrevocable Undertaking wird auf Punkt 1.4 verwiesen.

Daher ist in Bezug auf die AUSTRIACARD-Aktien der vorstehend dargestellte VWAP der letzten sechs Monate vor dem Tag, an dem die Absicht, ein Angebot abzugeben, bekannt gemacht wurde, für die Berechnung des Mindestangebotspreises gemäß § 26 Abs 1 ÜbG ausschlaggebend.

### **3.4 Angebotsgegenleistung in Relation zu historischen Kursen**

Der Angebotspreis entspricht den folgenden Prämien im Vergleich zu den historischen Aktienkursen der AUSTRIACARD-Aktien am letzten Börsen Tag vor dem Tag der Bekanntgabe der Absicht, das Angebot zu stellen, also dem 12. Mai 2026:

VWAP	1 Monat*	3 Monate**	6 Monate***	12 Monate****	24 Monate*****
<b>AUSTRIACARD</b> VWAP, Wiener Börse	EUR 7,72	EUR 7,33	EUR 6,84	EUR 6,33	EUR 6,22
<b>Premium-Angebotspreis</b> Differenz zum Angebotspreis – VWAP, Wiener Börse	30 %	36 %	46 %	58 %	61 %
<b>AUSTRIACARD</b> VWAP, Euronext Athens	EUR 7,91	EUR 7,41	EUR 7,00	EUR 6,36	EUR 6,13
<b>Premium-Angebotspreis</b> Differenz zum Angebotspreis – VWAP, Euronext Athens	26 %	35 %	43 %	57 %	63 %

\* Grundlage: Durchschnittskurs, ermittelt auf Basis der gewichteten Handelsvolumina der Aktien der Zielgesellschaft.

\* Quelle: Wiener Börse, FactSet

\* Wien: 13/04/2026 - 12/05/2026; Athen: 14/04/2026 - 12/05/2026

\*\* Wien: 13/02/2026 - 12/05/2026; Athen: 13/02/2026 - 12/05/2026

\*\*\* Wien: 14/11/2025 - 12/05/2026; Athen: 13/11/2025 - 12/05/2026

\*\*\*\* Wien: 13/05/2025 - 12/05/2026; Athen: 13/05/2025 - 12/05/2026

\*\*\*\*\* Wien: 13/05/2024 - 12/05/2026; Athen: 13/05/2024 - 12/05/2026

### 3.5 Verbesserung des Angebots

Die Bieterin behält sich das Recht vor, das Angebot nachträglich zu verbessern.

### 3.6 Bewertung der Zielgesellschaft

Die Bieterin hat verschiedene Informationen über die Zielgesellschaft geprüft und analysiert und auf der Grundlage ihrer Kenntnisse im Smartcard-Geschäft interne Bewertungsüberlegungen hinsichtlich der Zielgesellschaft angestellt.

Die Bieterin hat jedoch keine externe Bewertung der Zielgesellschaft veranlasst, um die Angebotsgelegenheit zu ermitteln. Der Angebotspreis von EUR 10 (Euro zehn) je AUSTRIACARD-Aktie *cum* Dividende wurde vielmehr zwischen der Bieterin und Herrn Lykos verhandelt und im Irrevocable Undertaking (siehe Punkt 1.4) vereinbart. Der Angebotspreis berücksichtigt die gesetzlichen Preisuntergrenzen (§ 26 Abs 1 ÜbG, siehe Punkt 3.3) und die historische Entwicklung des Börsenkurses der Zielgesellschaft (siehe Punkt 3.4).

### 3.7 Finanzkennzahlen und aktuelle Entwicklung der Zielgesellschaft

Nachstehend sind ausgewählte wesentliche Finanzkennzahlen der Zielgesellschaft für die letzten drei Geschäftsjahre, die aus den nach IFRS erstellten geprüften konsolidierten Jahresabschlüssen abgeleitet wurden, sowie zum 31. Dezember 2025 in Euro dargestellt:

	2025	2024	2023
Umsatz (in Mio.)	360,17	392,29	364,56
EBITDA (in Mio.)	48,83	51,82	47,53
EBIT (in Mio.)	29,70	34,05	31,41
Den Anteilseignern zurechenbarer Gewinn (in Mio.)	14,66	18,96	15,81
Gewinn je Aktie (unverwässert)	0,41	0,52	0,44
Gewinn je Aktie (verwässert)	0,38	0,49	0,42
Buchwert je Aktie (unverwässert)	3,68	3,45	2,93
Buchwert je Aktie (verwässert)	3,47	3,24	2,69

\* Quelle: Die in der obigen Tabelle enthaltenen Informationen basieren auf den veröffentlichten konsolidierten Jahresabschlüssen und Finanzergebnissen der Zielgesellschaft.

Die folgende Tabelle zeigt die höchsten und niedrigsten Intraday Jahreskurse der AUSTRIACARD-Aktien in EUR (Angaben für die an der Wiener Börse und der Euronext Athens gehandelten AUSTRIACARD-Aktien):

	2025	2024	2023
Höchster Intraday Preis (Wiener Börse)	6,20	6,66	7,50
Niedrigster Intraday Preis (Wiener Börse)	4,59	5,25	5,45
Höchster Intraday Preis (Euronext Athens)	6,40	6,80	7,70
Niedrigster Intraday Preis (Euronext Athens)	4,75	5,23	5,20

\* Quelle: Wiener Börse AG, FactSet

Weitere Informationen über die Zielgesellschaft sind auf der Website der Zielgesellschaft unter <https://www.austriacard.com/investor-relations-ac/> verfügbar. Die auf der Website enthaltenen Informationen sind nicht Bestandteil dieses Angebots, und die Bieterin übernimmt keine Haftung für diese Informationen.

### 3.8 Gleichbehandlung

Die Bieterin bestätigt, dass die von ihr angebotene Gegenleistung für alle AUSTRIACARD-Aktionäre gleich (hoch) ist. Weder die Bieterin, noch ein mit ihr gemeinsam vorgehender Rechtsträger haben innerhalb der letzten 12 Monate vor Anzeige des Angebots AUSTRIACARD-Aktien zu einem Preis von mehr als EUR 10 je AUSTRIACARD-Aktie erworben oder deren Erwerb zu einem höheren Preis vereinbart.

Bis zum Ablauf der Nachfrist (§ 19 Abs 3 ÜbG) dürfen die Bieterin und die mit ihr gemeinsam vorgehenden Rechtsträger keine rechtsgeschäftlichen Erklärungen über den Erwerb von AUSTRIACARD-Aktien zu besseren als den im Angebot enthaltenen Bedingungen abgeben, es sei denn, die Bieterin verbessert das Angebot oder die Österreichische Übernahmekommission gewährt eine Ausnahme aus wichtigem Grund.

Erklärt die Bieterin oder ein mit ihr gemeinsam vorgehender Rechtsträger dennoch, dass sie AUSTRIACARD-Aktien zu besseren als den im Angebot enthaltenen Bedingungen erwerben wird, so gelten diese besseren Bedingungen auch für alle anderen AUSTRIACARD-Aktionäre, selbst wenn diese das Angebot bereits angenommen haben.

Soweit die Bieterin während der Annahmefrist oder während der Nachfrist, aber außerhalb des Angebots AUSTRIACARD-Aktien erwirbt, sind diese Transaktionen unverzüglich unter Angabe der Anzahl der erworbenen oder zu erwerbenden AUSTRIACARD-Aktien sowie der gewährten oder vereinbarten Gegenleistung nach Maßgabe der einschlägigen österreichischen Rechtsvorschriften bekannt zu geben.

Erwirbt die Bieterin oder ein mit ihr gemeinsam vorgehender Rechtsträger innerhalb eines Zeitraums von neun Monaten nach Ablauf der Nachfrist AUSTRIACARD-Aktien und wird dafür eine höhere Gegenleistung erbracht oder vereinbart, so ist die Bieterin gemäß § 16 Abs 7 ÜbG verpflichtet, den Differenzbetrag an alle AUSTRIACARD-Aktionäre, die das Angebot angenommen haben, zu zahlen. Dies gilt nicht, wenn die Bieterin oder ein mit ihr gemeinsam vorgehender Rechtsträger im Falle einer Kapitalerhöhung im Zusammenhang mit der Ausübung von gesetzlichen Bezugsrechten oder im Zuge eines Verfahrens nach dem Gesellschafter-Ausschlussgesetz eine höhere Gegenleistung für AUSTRIACARD-Aktien erbringt.

Veräußert die Bieterin innerhalb von neun Monaten nach Ablauf der Nachfrist eine kontrollierende Beteiligung an der Zielgesellschaft, so ist allen AUSTRIACARD-Aktionären, die das Angebot angenommen haben, eine Nachzahlung in Höhe des anteiligen Veräußerungsgewinns gemäß § 16 Abs 7 ÜbG zu zahlen.

Sollte ein solches Ereignis, das zu einer Nachzahlung führt, eintreten, hat die Bieterin dies unverzüglich mitzuteilen. Die Bieterin wird die Nachzahlung über die Zahl- und Abwicklungsstelle auf ihre Kosten innerhalb von 10 Börsedagen nach Veröffentlichung der vorgenannten Mitteilung durchführen. Tritt ein solches Ereignis nicht innerhalb der Neunmonatsfrist ein, wird die Bieterin eine entsprechende Erklärung gegenüber der Österreichischen Übernahmekommission abgeben. Der Sachverständige der Bieterin wird die Erklärung prüfen und den Inhalt bestätigen.

#### **4. AUFSCHIEBENDE BEDINGUNGEN, VERZICHT UND (NICHT-)ERFÜLLUNG**

##### **4.1 Aufschiebende Bedingungen**

Das Angebot steht unter den folgenden aufschiebenden Bedingungen ("**Aufschiebende Bedingungen**"):

#### **4.1.1 Mindestannahmequote**

Dieses Angebot ist dadurch bedingt, dass der Bieterin bis zum Ablauf der ursprünglichen Annahmefrist Annahmeerklärungen zugehen, die mindestens 75 % (fünfundsiebzig Prozent) aller 36.353.868 (sechsenddreißig Millionen dreihundertdreiundfünfzig tausendachthundertachtundsechzig) ausgegebenen AUSTRIACARD-Aktien, somit mindestens 27.265.401 (siebenundzwanzig Millionen zweihundertfünfundsechzigtausendvierhunderteins) Stück AUSTRIACARD-Aktien umfassen. Erwirbt die Bieterin parallel zum Angebot AUSTRIACARD-Aktien, so sind diese Erwerbe den Annahmeerklärungen gemäß § 25a Abs 2 ÜbG hinzuzurechnen. Zum Irrevocable Undertaking zwischen der Bieterin und Herrn Lykos hinsichtlich jener 27.114.422 AUSTRIACARD-Aktien, die im Eigentum von Herrn Lykos stehen und einer Beteiligung von rund 74,58 % am Grundkapital und den ausstehenden Stimmrechten der Zielgesellschaft entsprechen, wird auf Punkt 1.4 verwiesen. Hinsichtlich der Mitglieder des Vorstands der Zielgesellschaft, die (direkt und indirekt) insgesamt 557.033 AUSTRIACARD-Aktien halten, was einer Beteiligung von rund 1,54 % am gesamten Grundkapital und an den Stimmrechten der Zielgesellschaft entspricht, wird auf Punkt 2.3 verwiesen.

Die Bieterin wird den Eintritt oder Nichteintritt dieser Aufschiebenden Bedingung – wie auch der sonstigen Bedingungen gemäß dieser Angebotsunterlage – unverzüglich in den in dieser Angebotsunterlage genannten Veröffentlichungsmedien bekannt geben.

#### **4.1.2 Kartellrechtliche Nichtuntersagung bzw. Genehmigung des Zusammenschlusses**

Bis spätestens 31. März 2027 wurde die gegenständliche Transaktion von den zuständigen Kartellbehörden in Österreich, Deutschland, und der Türkei genehmigt oder sämtliche gesetzlichen Wartefristen sind abgelaufen, mit dem Ergebnis, dass die Transaktion als genehmigt gilt oder die jeweilige Kartellbehörde erklärt hat, für die Prüfung nicht zuständig zu sein.

#### **4.1.3 Genehmigungen für ausländische Direktinvestitionen ("FDI")**

Bis spätestens 31. März 2027 wurde die gegenständliche Transaktion von den zuständigen FDI-Behörden in Österreich, Rumänien und Griechenland genehmigt oder sämtliche gesetzlichen Wartefristen sind abgelaufen, mit dem Ergebnis, dass die Transaktion als genehmigt gilt oder die jeweilige FDI-Behörde erklärt hat, für die Prüfung nicht zuständig zu sein.

#### **4.1.4 Keine wesentlich nachteilige Änderung (No Material Adverse Change)**

Im Zeitraum zwischen dem Tag der Veröffentlichung dieser Angebotsunterlage und dem Ende der Annahmefrist ist keines der folgenden Ereignisse eingetreten:

- (a) Die Hauptversammlung von AUSTRIACARD beschließt eine Maßnahme, für deren Beschlussfassung eine gesetzliche Mehrheit von 75 % (fünfundsiebzig Prozent) oder mehr der abgegebenen Stimmen erforderlich wäre;
- (b) das Grundkapital von AUSTRIACARD wird verändert und/oder die Hauptversammlung der AUSTRIACARD und/oder der Vorstand der AUSTRIACARD fasst einen Beschluss, der, wenn er umgesetzt wird, zu (i) einer Erhöhung (auch aus Eigenmitteln) oder Herabsetzung des Grundkapitals der AUSTRIACARD und/oder (ii) einer Ausgabe von Rechten oder Instrumenten, die zur Zeichnung (Bezugsrecht) solcher Rechte oder Instrumente berechtigen, führen würde;
- (c) AUSTRIACARD oder eines ihrer Tochterunternehmen mit einem Marktwert von mindestens EUR 30 Millionen ist insolvent, zahlungsunfähig oder überschuldet, oder es wurde über das Vermögen von AUSTRIACARD oder einer solchen Tochtergesellschaft gemäß den jeweils anwendbaren Rechtsvorschriften ein Insolvenzverfahren (einschließlich Sanierungs- oder Konkursverfahren) eröffnet oder die Auflösung von AUSTRIACARD oder der Tochtergesellschaft beschlossen oder anderweitig eingeleitet;
- (d) AUSTRIACARD veräußert (i) ihr gesamtes derzeitiges Geschäft, (ii) eine ihrer Tochtergesellschaften mit einem Marktwert von mindestens EUR 30 Millionen, oder (iii) das gesamte Geschäft einer Tochtergesellschaft oder schließt eine Vereinbarung ab, die eine dieser Maßnahmen zum Gegenstand hat;
- (e) AUSTRIACARD veröffentlicht eine Bekanntmachung – unabhängig davon, ob es sich um eine Adhoc-Mitteilung oder eine andere offizielle Bekanntmachung von AUSTRIACARD handelt – wonach Änderungen oder Umstände eingetreten sind, die das in der Konzernbilanz von AUSTRIACARD im Jahresfinanzbericht zum 31.12.2025 veröffentlichte Konzerneigenkapital der Zielgesellschaft in Höhe von EUR 135.934.000 um 25 % oder mehr (d.h. um EUR 33.983.500 oder mehr) reduzieren.

#### **4.1.5 Kein wesentlicher Compliance-Verstoß**

Zwischen dem Tag der Veröffentlichung dieser Angebotsunterlage und dem Ablauf der ursprünglichen Annahmefrist:

- (a) veröffentlicht die Zielgesellschaft – unabhängig davon, ob es sich um eine Adhoc-Mitteilung oder eine andere offizielle Bekanntmachung der AUSTRIACARD handelt – keine Verurteilung oder Anklageerhebung wegen einer Straftat eines Mitglieds eines Geschäftsführungsorgans oder leitenden Angestellten von AUSTRIACARD oder einer Tochtergesellschaft von AUSTRIACARD in dessen dienstlicher oder auftragsgemäßer Eigenschaft mit Bezug zu AUSTRIACARD bzw. einer Tochtergesellschaft von AUSTRIACARD, sei es nach österreichischem oder nach anderem anwendbarem Recht. Straftaten im Sinne dieser Aufschiebenden Bedingung sind insbesondere Marktmissbrauch, Bestechungsdelikte, Korruption, Untreue, Kartellverstöße, Geldwäsche, Verstöße gegen das BörseG oder Verstöße gegen eine Sanktion, die

vom amerikanischen Amt zur Kontrolle von Auslandsvermögen (United States Office of Foreign Assets Control), der Europäischen Union, dem Finanz- und Wirtschaftsministerium des Vereinigten Königreichs (His Majesty's Treasury) oder dem UN Sicherheitsrat verhängt oder vollzogen wird; oder

- (b) veröffentlicht die Zielgesellschaft – unabhängig davon, ob es sich um eine Adhoc- Mitteilung oder eine andere offizielle Bekanntmachung der AUSTRIACARD handelt – keine Straftat oder Ordnungswidrigkeit eines Mitglieds eines Geschäftsführungsorgans oder leitenden Angestellten von AUSTRIACARD oder einer Tochtergesellschaft von AUSTRIACARD in dessen dienstlicher oder auftragsgemäßer Eigenschaft mit Bezug zu AUSTRIACARD bzw. einer Tochtergesellschaft von AUSTRIACARD, sei es nach österreichischem oder nach anderem anwendbaren Recht. Straftaten oder Ordnungswidrigkeiten im Sinne dieser Aufschiebenden Bedingung sind insbesondere Marktmissbrauch, Bestechungsdelikte, Korruption, Untreue, Kartellverstöße, Geldwäsche, Verstöße gegen das BörseG oder Verstöße gegen eine Sanktion, die vom amerikanischen Amt zur Kontrolle von Auslandsvermögen (United States Office of Foreign Assets Control), der Europäischen Union, dem Finanz- und Wirtschaftsministerium des Vereinigten Königreichs (His Majesty's Treasury) oder dem UN Sicherheitsrat verhängt oder vollzogen wird.

#### **4.2 Verzicht, Eintritt und Nichteintritt der Aufschiebenden Bedingungen**

Die Bieterin behält sich ausdrücklich das Recht vor, auf den Eintritt einzelner (Teile von) Aufschiebender Bedingungen – soweit gesetzlich zulässig – zu verzichten, mit der Wirkung, dass diese als eingetreten gelten. Auf den Eintritt der gesetzlichen Aufschiebenden Bedingungen gemäß Punkt 4.1.2 bis 4.1.3 kann die Bieterin nicht verzichten.

Dieses Angebot ist ein freiwilliges öffentliches Angebot zur Kontrollerlangung und unterliegt einer gesetzlichen Mindestannahmequote von mehr als 50 % (fünfzig Prozent) der Angebotsaktien. Die Bieterin unterwirft sich freiwillig einer höheren Mindestannahmeschwelle von mindestens 75 % (fünfundsiebzig Prozent) aller ausgegebenen AUSTRIACARD-Aktien. Soweit gesetzlich zulässig, behält sich die Bieterin das Recht vor, auf das Erreichen der freiwilligen Mindestannahmeschwelle von mindestens 75 % (fünfundsiebzig Prozent) der ausgegebenen AUSTRIACARD-Aktien zu verzichten. Diesfalls würde die gesetzliche Mindestannahmequote von mehr als 50 % (fünfzig Prozent) der Angebotsaktien gelten.

Die Bieterin wird den Verzicht auf, den Eintritt oder Nichteintritt von Aufschiebenden Bedingungen unverzüglich in den in dieser Angebotsunterlage genannten Veröffentlichungsmedien bekannt geben (siehe Punkt 5.10). Ob die Aufschiebenden Bedingungen gemäß Punkt 4.1.1, 4.1.4 und 4.1.5 erfüllt sind, wird die Bieterin spätestens in der Ergebnisveröffentlichung bekanntgeben. Dieses Angebot wird unwirksam, wenn die Aufschiebenden Bedingungen gemäß Punkt 4.1.1 bis 4.1.5 nicht innerhalb der in den jeweiligen Aufschiebenden Bedingungen genannten Fristen eingetreten sind, es sei denn, die Bieterin hat auf den Eintritt der Aufschiebenden Bedingungen gemäß 4.1.1 und 4.1.4 bis 4.1.5 verzichtet und die Aufschiebenden Bedingungen gemäß Punkt 4.1.2 bis 4.1.3 sind eingetreten.

## 5. ANNAHME UND ABWICKLUNG DES ANGEBOTS

### 5.1 Annahmefrist

Das Angebot kann von 12. Juni 2026 bis einschließlich 21. August 2026, 17:00 Uhr Wiener Ortszeit / 18:00 Uhr Ortszeit Athen, angenommen werden. Die Frist für die Annahme des Angebotes beträgt daher zehn (10) Wochen.

Bezüglich der Nachfrist siehe Punkt 5.7.

### 5.2 Zahl- und Abwicklungsstelle

Die Bieterin hat Raiffeisen Bank International AG mit Sitz in Wien und der Geschäftsanschrift Am Stadtpark 9, 1030 Wien, Österreich, eingetragen im Firmenbuch des Handelsgerichts Wien unter FN 122119 m, zur Zahl- und Abwicklungsstelle für die eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien (die "**Zahl- und Abwicklungsstelle**") unter diesem Angebot bestellt.

### 5.3 Annahme des Angebots

AUSTRIACARD-Aktionäre können das Angebot nur dadurch annehmen, dass sie gegenüber dem Wertpapierdienstleister oder dem Finanzinstitut, bei dem der jeweilige AUSTRIACARD-Aktionär sein Wertpapierdepot unterhält (die "**Depotbank**"), die Annahme des Angebots für eine genau bestimmte Anzahl von AUSTRIACARD-Aktien ausschließlich schriftlich erklären, wobei die Anzahl der AUSTRIACARD-Aktien jedenfalls in der Annahmeerklärung anzugeben ist (die "**Annahmeerklärung**"). Die Annahmeerklärung muss von jedem AUSTRIACARD-Aktionär bei jener (Depot-)Bank eingereicht werden, über die der jeweilige AUSTRIACARD-Aktionär seine AUSTRIACARD-Aktien hält. Die Annahmeerklärung enthält eine unwiderrufliche Weisung und Ermächtigung des annehmenden AUSTRIACARD-Aktionärs an die Depotbank, alle für den Abschluss des Verkaufs und der Übertragung der AUSTRIACARD-Aktien erforderlichen Maßnahmen zu ergreifen, wie in Punkt 5.4 weiter unten näher dargelegt.

Die jeweilige Depotbank wird unverzüglich nach Eingang der Annahmeerklärung die AUSTRIACARD-Aktien im Depot des jeweiligen annehmenden AUSTRIACARD-Aktionärs sperren und wird die Annahmeerklärungen unter Angabe der Anzahl der erhaltenen Annahmeerklärungen sowie der Gesamtanzahl der AUSTRIACARD-Aktien jener Annahmeerklärungen, die sie während der Annahmefrist von ihren Kunden erhalten hat, über die Verwahrkette an die OeKB CSD zur Weiterleitung an die Zahl- und Abwicklungsstelle weiterleiten und die bei ihr eingereichten AUSTRIACARD-Aktien mit der ISIN AT0000A325L0 Zug-um-Zug gegen die Einbuchung der "**Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien**" am zweiten Börsetag nach Ende der Annahmefrist ausbuchen und über die Verwahrkette an die OeKB CSD zur Weiterleitung an die Zahl- und Abwicklungsstelle übertragen. Eingelieferte AUSTRIACARD-Aktien werden mit der ISIN AT0000A3UZH4 vorgemerkt. Dasselbe gilt auch in Bezug auf Annahmeerklärungen, die die Depotbanken während der Nachfrist von ihren Kunden erhalten, während der die Depotbanken die bei ihnen eingereichten AUSTRIACARD-Aktien mit der ISIN AT0000A325L0 Zug-um-Zug gegen Einbuchung der "**Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien Nachfrist**" am zweiten Börsetag

nach Ende der Nachfrist ausbuchen und an die Zahl- und Abwicklungsstelle wie folgt übertragen wird: Eingelieferte AUSTRIACARD-Aktien Nachfrist werden mit der ISIN AT0000A3UZJ0 vorgemerkt.

Sofern die Aufschiebenden Bedingungen gemäß Punkt 4.1.2 und/oder Punkt 4.1.3 bis zum Ende der Annahmefrist nicht eingetreten sind, wird DNP die Zahl- und Abwicklungsstelle anweisen, bei der Wiener Börse zu beantragen und wird bei der Euronext Athens beantragen, dass die Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien und die Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien Nachfrist an der Wiener Börse und der Euronext Athens separat handelbar gemacht werden, und zwar ab dem 4. (vierten) Börsetag nach dem Ende der Annahmefrist bis zum und einschließlich den 3. (dritten) Börsetag bevor das Settlement des Angebots (das, unter bestimmten Umständen auch erst nach dem Ende der Nachfrist eintreten kann) abgeschlossen ist. Erwerber der Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien (ISIN AT0000A3UZH4) und der Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien Nachfrist (ISIN AT0000A3UZJ0) treten in alle Rechte und Pflichten aus den Vereinbarungen, die durch Annahme des Angebots für die jeweiligen Aktien entstehen, ein. Die Bieterin weist darauf hin, dass das Handelsvolumen und die Liquidität der Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien (ISIN AT0000A3UZH4) und der Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien Nachfrist (ISIN AT0000A3UZJ0) von der konkreten Annahmequote abhängen und daher auch gar nicht oder nur in sehr geringem Maß existieren und überdies starken Schwankungen unterliegen können. Es kann nicht ausgeschlossen werden, dass bei nichtexistenter Nachfrage ein Verkauf der Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien (ISIN AT0000A3UZH4) und der Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien Nachfrist (ISIN AT0000A3UZJ0) unmöglich ist. Sämtliche AUSTRIACARD-Aktien, die nicht in das Angebot eingeliefert werden, werden weiterhin unter ISIN AT0000A325L0 gehandelt.

Die Annahme des Angebots wird mit Zugang der Annahmeerklärung bei der Depotbank wirksam und ist fristgerecht erklärt, wenn die Annahmeerklärung innerhalb der Annahmefrist bei der Depotbank eingeht und spätestens am zweiten Börsetag, 17:00 Uhr Wiener Ortszeit / 18:00 Uhr Ortszeit Athen, nach Ablauf der Annahmefrist (i) die Umbuchung (Ausbuchung der ISIN AT0000A325L0 und Einbuchung der Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien mit ISIN AT0000A3UZH4) vorgenommen wurde und (ii) die Depotbank die Annahme des Angebots unter Angabe der Anzahl der erteilten Kundenaufträge sowie der Gesamtanzahl der AUSTRIACARD-Aktien jener Annahmeerklärungen, die die Depotbank während der Annahmefrist erhalten hat, über die Verwahrkette an die OeKB CSD weitergeleitet hat und der Zahl- und Abwicklungsstelle unter der Angabe der entsprechenden Gesamtanzahl der AUSTRIACARD-Aktien die entsprechende Gesamtzahl der Aktien übertragen wurde. Soweit AUSTRIACARD-Aktionäre das Angebot innerhalb der Nachfrist angenommen haben, gelten die Ausführungen des vorangehenden Absatzes sinngemäß und die Annahme des Angebots ist wirksam und fristgerecht erklärt, wenn die Annahmeerklärung innerhalb der Nachfrist bei der Depotbank eingeht und spätestens am zweiten Börsetag, 17:00 Uhr Ortszeit Wien / 18:00 Uhr Ortszeit Athen, nach Ablauf der Nachfrist (i) die Umbuchung (Ausbuchung der ISIN AT0000A325L0 und Einbuchung der Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien Nachfrist mit ISIN AT0000A3UZJ0) vorgenommen wurde und (ii) die Depotbank die Annahme des Angebots unter Angabe der Anzahl der erteilten Kundenaufträge sowie der Gesamtanzahl der AUSTRIACARD-Aktien jener Annahmeerklärungen, die die Depotbank während der Nachfrist erhalten hat,

über die Verwahrkette an die OeKB CSD weitergeleitet hat und der Zahl- und Abwicklungsstelle unter der Angabe der entsprechenden Gesamtanzahl der Aktien übertragen wurde.

Die Bieterin empfiehlt den AUSTRIACARD-Aktionären, die das Angebot annehmen wollen, sich zur Sicherstellung einer rechtzeitigen Abwicklung spätestens fünf Börsenstage vor dem Ende der Annahmefrist mit ihrer Depotbank in Verbindung zu setzen. Die Depotbanken werden ersucht, die Annahme dieses Angebots über die Verwahrkette unverzüglich anzuzeigen. Die bei der Zahl- und Abwicklungsstelle eingereichten AUSTRIACARD-Aktien mit der ISIN AT0000A325L0 werden vom Zeitpunkt des Zugangs der Annahmeerklärung gesperrt gehalten und können nicht gehandelt werden.

Mit Abgabe der Annahmeerklärung ermächtigt und beauftragt der AUSTRIACARD-Aktionär die Depotbank und etwaige zwischengeschaltete Depotbanken, die Zahl- und Abwicklungsstelle und die Bieterin laufend über die Anzahl der Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien und der Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien Nachfrist zu informieren.

#### **5.4 Erklärungen der AUSTRIACARD-Aktionäre**

Mit der Annahme des Angebots gemäß Punkt 5.3 dieser Angebotsunterlage erklärt jeder AUSTRIACARD-Aktionär gleichzeitig, dass:

- (i) er das Angebot der Bieterin zum Abschluss eines Kaufvertrags über die in seiner Annahmeerklärung angegebene Anzahl von AUSTRIACARD-Aktien gemäß Punkt 5.5 und den übrigen Bestimmungen dieser Angebotsunterlage annimmt und seine Depotbank sowie die Zahl- und Abwicklungsstelle beauftragt und ermächtigt, die in der Annahmeerklärung angegebenen AUSTRIACARD-Aktien auf Basis der jeweiligen Annahmeerklärung in die ISIN AT0000A3UZH4 (Eingelieferte AUSTRIACARD-Aktien) und/oder ISIN AT0000A3UZJ0 (Eingelieferte AUSTRIACARD-Aktien Nachfrist) umzubuchen;
- (ii) er seine Depotbank anweist und ermächtigt, die im Zusammenhang mit der Annahme des Angebots gelieferten AUSTRIACARD-Aktien auf das von der Zahl- und Abwicklungsstelle über die OeKB CSD geführte Wertpapierdepot zum Zwecke der Abwicklung des Angebots nach Maßgabe dieser Angebotsunterlage zu übertragen;
- (iii) er seine Depotbank anweist und ermächtigt, ihrerseits die Zahl- und Abwicklungsstelle anzuweisen und zu ermächtigen, die AUSTRIACARD-Aktien, für die er das Angebot angenommen hat, zu verwahren und sodann gegen Zahlung des Angebotspreises an die Zahl- und Abwicklungsstelle an die Bieterin zu übertragen;
- (iv) er, sofern er das Angebot angenommen hat, die Zahl- und Abwicklungsstelle ermächtigt und anweist, die von ihm eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien gemeinsam mit allen anderen eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien, jeweils einschließlich aller damit verbundenen Rechte, zum Zeitpunkt des Settlements gegen Zahlung des Angebotspreises an die Zahl- und Abwicklungsstelle an die Bieterin zu übertragen; die Zahl- und Abwicklungsstelle wird ihrerseits den

Angebotspreis über die OeKB CSD an die Depotbank überweisen, und die Depotbank wird den Angebotspreis für die jeweiligen eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien dem Depot des AUSTRIACARD-Aktionärs gutschreiben;

- (v) er seine Depotbank anweist und ermächtigt, die Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien und/oder die Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien Nachfrist nach Gutschrift des Angebotspreises aus dem Depot auszubuchen;
- (vi) er sich damit einverstanden erklärt und akzeptiert, dass er während des Zeitraums, der mit der Umbuchung der in der Annahmeerklärung angegebenen AUSTRIACARD-Aktien in die ISIN AT0000A3UZH4 (für die Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien) und/oder die ISIN AT0000A3UZJ0 (für die Eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien Nachfrist) beginnt und mit dem Eingang des Angebotspreises für die eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien (ISIN AT0000A325L0) endet, über die eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien nicht verfügen kann und nur einen Anspruch auf Zahlung des Angebotspreises nach Maßgabe dieser Angebotsunterlage hat;
- (vii) er seine Depotbank und die Zahl- und Abwicklungsstelle bevollmächtigt, beauftragt und ermächtigt, unter ausdrücklicher Gestattung von In-Sich Geschäften nach österreichischem Recht und der Befreiung vom Verbot des Selbstkontrahierens, alle zur Abwicklung des Angebots zweckdienlichen oder erforderlichen Handlungen vorzunehmen und Erklärungen abzugeben und entgegenzunehmen, insbesondere im Hinblick auf die Übertragung des Eigentums an den AUSTRIACARD-Aktien an die Bieterin;
- (viii) er seine Depotbank und allfällige Zwischenverwahrer anweist und ermächtigt, ihrerseits die Zahl- und Abwicklungsstelle anzuweisen und zu ermächtigen, laufend Informationen an die Bieterin zu übermitteln über die Anzahl der eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien, die in die ISIN AT0000A3UZH4 (für Eingelieferte AUSTRIACARD-Aktien) bzw. ISIN AT0000A3UZJ0 (für Eingelieferte AUSTRIACARD-Aktien Nachfrist) umgebucht und an die Zahl- und Abwicklungsstelle geliefert wurden; sowie
- (ix) seine AUSTRIACARD-Aktien zum Zeitpunkt der Eigentumsübertragung im Alleineigentum des AUSTRIACARD-Aktionärs stehen und frei von jeglichen Belastungen, Rechten oder Ansprüchen Dritter sind.

Die in den vorstehenden Absätzen (i) bis (ix) genannten Erklärungen, Weisungen, Aufträge und Vollmachten werden im Interesse einer reibungslosen und zügigen Abwicklung des Angebots unwiderruflich erteilt. Sie erlöschen nur für den Fall, dass der durch die Annahme des Angebots zustande gekommene Kaufvertrag gemäß Punkt 5.9 wirksam aufgehoben wird.

## 5.5 Rechtsfolgen der Annahme

Mit der Annahme dieses Angebots kommt ein aufschiebend bedingter Kaufvertrag über den Erwerb der eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien zwischen jedem annehmenden AUSTRIACARD-Aktionär und der Bieterin mit der Verpflichtung der Übertragung der eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien an die Bieterin nach Maßgabe der in dieser Angebotsunterlage enthaltenen Bestimmungen und vorbehaltlich ihrer Bedingungen zustande. Zweck des jeweiligen Kaufvertrags ist es, den Erwerb der AUSTRIACARD-Aktien durch die Bieterin herbeizuführen.

Weiters erteilt der annehmende AUSTRIACARD-Aktionär durch die Annahme des Angebots unwiderprüflich die in Punkt 5.4 dieser Angebotsunterlage angeführten Weisungen, Aufträge, Ermächtigungen und Vollmachten und gibt die in diesem Abschnitt der Angebotsunterlage angeführten Erklärungen ab.

Der dingliche Vollzug des Kaufvertrags (das "**Settlement**") erfolgt frühestens zum Settlement gemäß Punkt 5.6 dieser Angebotsunterlage. Mit der Übertragung des Eigentums an den eingelieferten AUSTRIACARD-Aktien gehen alle damit verbundenen Rechte und Ansprüche auf die Bieterin über.

## 5.6 Zahlung und Settlement des Angebots

Der Angebotspreis wird an die AUSTRIACARD-Aktionäre, die das Angebot angenommen haben, spätestens zehn Börsenstage nach dem späteren der beiden folgenden Zeitpunkte gezahlt: (i) dem Ende der Annahmefrist und (ii) dem Zeitpunkt, zu dem das Angebot endgültig verbindlich wird. Unter der Annahme der unbedingten Verbindlichkeit des Angebots zum Ende der Annahmefrist am 21. August 2026 erfolgt das Settlement daher spätestens am 4. September 2026.

AUSTRIACARD-Aktionäre, die das Angebot erst während der Nachfrist gemäß § 19 Abs 3 ÜbG annehmen, erhalten den Angebotspreis spätestens zehn Börsenstage nach dem späteren der beiden folgenden Zeitpunkte gezahlt: (i) dem Ende der Nachfrist und (ii) dem Zeitpunkt, zu dem das Angebot endgültig verbindlich wird.

## 5.7 Nachfrist

Vorausgesetzt, die Aufschiebenden Bedingungen gemäß Punkt 4.1.1, Punkt 4.1.4 und Punkt 4.1.5 sind bis zum Ende der Annahmefrist erfüllt, verlängert sich die Frist zur Annahme des Angebots für alle AUSTRIACARD-Aktionäre, die das Angebot nicht innerhalb der Annahmefrist angenommen haben, gemäß § 19 Abs 3 Z 3 ÜbG um drei Monate ab Bekanntgabe (Veröffentlichung) des Ergebnisses (die "**Nachfrist**").

Für die Annahme des Angebots während der Nachfrist gelten die in Punkt 5 dieser Angebotsunterlage enthaltenen Bestimmungen und Ausführungen sinngemäß. AUSTRIACARD-Aktien, die während der Nachfrist eingeliefert werden, erhalten eine eigene ISIN und werden als Eingelieferte AUSTRIACARD-Aktien Nachfrist (ISIN AT0000A3UZJ0) gekennzeichnet.

AUSTRIACARD-Aktionäre, die das Angebot während der gesetzlichen Nachfrist gemäß § 19 Abs 3 ÜbG annehmen, erhalten den Angebotspreis spätestens zehn Börsenstage nach dem späteren der beiden folgenden Zeitpunkte gezahlt: (i) dem Ende der Nachfrist und (ii) dem Zeitpunkt, zu dem das Angebot endgültig verbindlich wird. Das Settlement erfolgt nach Maßgabe von Punkt 5 dieser Angebotsunterlage.

## **5.8 Abwicklungsspesen / Steuern**

Die Bieterin trägt alle von den Depotbanken in Rechnung gestellten Gebühren und Kosten, die in unmittelbarem Zusammenhang mit der Abwicklung des Angebots stehen, bis zu einem Höchstbetrag von EUR 9 (neun) pro Wertpapierdepot. Die Depotbanken erhalten daher eine einmalige Pauschalzahlung von EUR 9 (neun) pro Depot zur Deckung etwaiger Kosten, insbesondere Provisionen und Spesen, und werden gebeten, sich mit der Zahl- und Abwicklungsstelle unter [ECM@rbinternational.com](mailto:ECM@rbinternational.com) in Verbindung zu setzen.

Weder die Bieterin noch mit ihr gemeinsam vorgehende Rechtsträger haften gegenüber AUSTRIACARD-Aktionären oder Dritten für Spesen, Kosten, Steuern, Rechtsgeschäftsgebühren oder ähnliche Abgaben und Steuern im Zusammenhang mit der Annahme und Abwicklung dieses Angebots im In- oder Ausland; solche Spesen, Kosten, Steuern, Rechtsgeschäftsgebühren oder ähnliche Abgaben und Steuern sind von jedem AUSTRIACARD-Aktionär selbst zu tragen. Weiters hat jeder AUSTRIACARD-Aktionär die ihm im Zusammenhang mit der Annahme des Angebots gegebenenfalls entstehenden Rechts-, Steuer- und sonstigen Beratungskosten selbst.

Alle Steuern im Zusammenhang mit der Annahme und Abwicklung des Angebots sind ebenfalls von den AUSTRIACARD-Aktionären selbst zu tragen. Den AUSTRIACARD-Aktionären wird daher empfohlen, vor Annahme des Angebots eine unabhängige steuerliche Beratung über die möglichen Folgen auf der Grundlage ihrer individuellen steuerlichen Situation einzuholen.

## **5.9 Rücktrittsrecht der AUSTRIACARD-Aktionäre bei Konkurrenzangeboten**

Für den Fall, dass ein konkurrierendes Angebot während der Annahmefrist veröffentlicht oder verbessert wird, können AUSTRIACARD-Aktionäre gemäß § 17 ÜbG von ihren Annahmeerklärungen bis spätestens vier Börsenstage vor Ablauf der ursprünglichen Annahmefrist zurücktreten.

AUSTRIACARD-Aktionäre müssen ihre Rücktrittserklärung in sinngemäßer Anwendung von Punkt 5.3 dieser Angebotsunterlage an ihre Depotbank übermitteln. Die jeweilige Depotbank wird ersucht, die Rücktrittserklärung über die Verwahrkette unverzüglich an die OeKB CSD weiterzuleiten, damit diese an die Zahl- und Abwicklungsstelle weitergeleitet werden kann.

Gemäß dem Irrevocable Undertaking hat Herr Lykos auf sein Recht, seine Erklärung zur Annahme des Angebots gemäß § 17 ÜbG zu widerrufen, verzichtet, es sei denn, (i) während der Annahmefrist wird ein konkurrierendes Angebot veröffentlicht, dessen Bedingungen im Vergleich zum Angebot in

bestimmten, im Irrevocable Undertaking vereinbarten Punkten wesentlich besser sind; und (ii) die Bieterin beschließt, das Angebot nicht gemäß § 15 ÜbG an diese besseren Bedingungen anzupassen.

Gemäß § 19 Abs 1c ÜbG behält sich die Bieterin ausdrücklich das Recht vor, von diesem Angebot zurückzutreten, falls ein anderer Bieter ein günstigeres öffentliches Angebot für AUSTRIACARD-Aktien unterbreitet.

## **5.10 Bekanntmachungen und Veröffentlichung des Ergebnisses**

Das Ergebnis des Angebots wird unverzüglich nach Ablauf der Annahmefrist durch Hinweisbekanntmachung im EVI - Elektronische Verlautbarungs- und Informationsplattform des Bundes ([www.evi.gv.at](http://www.evi.gv.at)) sowie auf den Websites der Bieterin ([www.global.dnp/index.html](http://www.global.dnp/index.html)), der Zielgesellschaft ([www.austriacard.com](http://www.austriacard.com)), der Österreichischen Übernahmekommission ([www.takeover.at](http://www.takeover.at)) und Euronext Athens ([athens.euronext.com/en](http://athens.euronext.com/en)) veröffentlicht.

Dies gilt auch für alle anderen Erklärungen und Bekanntmachungen der Bieterin im Zusammenhang mit dem Angebot.

## **6. KÜNFTIGE BETEILIGUNGS- UND UNTERNEHMENSPOLITIK**

### **6.1 Gründe für das Angebot**

DNP betrachtet die geplante Transaktion als einen strategischen Schritt zur Erweiterung und Stärkung ihres globalen Geschäfts. Die Transaktion zielt darauf ab, die sich ergänzenden geografischen Marktpräsenzen, technologischen Kompetenzen und Cross-Selling-Möglichkeiten zwischen DNP und der Zielgesellschaft zu nutzen und gleichzeitig die Position von DNP als weltweit führenden Anbieter differenzierter Hochsicherheitslösungen zu festigen.

Der Zusammenschluss von DNP und der Zielgesellschaft soll die globale Expansion beschleunigen, indem eine geografisch ausgewogene Plattform geschaffen wird, die die starke Basis von DNP in Asien mit der etablierten Präsenz von AUSTRIACARD in Europa und im Nahen Osten verbindet. Diese Plattform wird zusätzlich durch die kürzlich erfolgte Übernahme von Rubicon SEZC durch DNP gestützt, von der eine Stärkung der Umsetzungskapazitäten in Afrika erwartet wird.

Die Transaktion zielt zudem darauf ab, die Rolle von DNP als globaler Anbieter von End-to-End-Identitätslösungen – die die Registrierung, die Ausstellung von Ausweisdokumenten (physisch und digital) sowie die Authentifizierung umfassen – zu stärken und durch die Kombination der Fachkompetenz von DNP und AUSTRIACARD im Bereich Digital Trust auf den Markt zugeschnittene sichere Dienstleistungen anzubieten. DNP rechnet zudem mit Cross-Selling-Möglichkeiten im Bereich Karten und Zahlungslösungen, der Entwicklung von Lösungen durch gemeinsame Forschung und Entwicklung sowie einer Kostenoptimierung in den Bereichen Beschaffung und Forschung und Entwicklung.

## 6.2 Künftige Geschäftspolitik

Die Bieterin beabsichtigt, als langfristiger Investor aufzutreten und sich als engagierter, aktiver Aktionär der Zielgesellschaft einzubringen, um deren weitere Entwicklung und Wachstum zu unterstützen. Wie oben dargelegt, ergänzen sich die geografische Ausrichtung und die Tätigkeitsschwerpunkte der Bieterin und der Zielgesellschaft und stehen in Einklang mit dem Marktschwerpunkt und den Geschäftsstrategien der Bieterin.

Die Bieterin hat im Einklang mit ihrer internen Governance und ihren Betriebsabläufen zum gegenwärtigen Zeitpunkt noch keine detaillierte Bewertung und Analyse aller potenziellen Maßnahmen vorgenommen, die sie in Bezug auf die Zielgesellschaft nach der Transaktion in Betracht ziehen könnte. Vielmehr beabsichtigt die Bieterin, dass der Vorstand (und der Aufsichtsrat) der Zielgesellschaft vorerst die derzeitige Strategie weiter umsetzen sollen. Eine detailliertere Prüfung und Bewertung potenzieller Bereiche der Zusammenarbeit zwischen der Zielgesellschaft und der Bieterin soll nach Abschluss des Angebots in Absprache zwischen dem Vorstand der Zielgesellschaft und der Bieterin erfolgen.

Die Bieterin beabsichtigt, einen Ausschluss gemäß dem Gesellschafter-Ausschlussgesetz (GesAusG) zu prüfen und gegebenenfalls durchzuführen; dies ist unter anderem vom Ergebnis des Angebots und der Beteiligung der Bieterin an der Zielgesellschaft nach Abschluss des Angebots abhängig. Sollte die Bieterin jedoch nach Abschluss des Angebots oder zu einem späteren Zeitpunkt mehr als 90 % des Grundkapitals und der stimmberechtigten Aktien der Zielgesellschaft halten, wäre ein Gesellschafterausschluss gemäß dem GesAusG rechtlich möglich. Dies würde zum Ausschluss der verbleibenden Aktionäre gegen Zahlung einer angemessenen Barabfindung im Sinne des GesAusG und zum Delisting der AUSTRIACARD-Aktien führen. Die Bieterin hat noch keine endgültige Entscheidung darüber getroffen, ob sie einen Squeeze-out durchführen wird.

Die Bieterin beabsichtigt, ein Delisting der Zielgesellschaft von der Wiener Börse oder der Euronext Athens oder die Beendigung des Handels der AUSTRIACARD-Aktien am Freiverkehr bestimmter Börsen wie in Düsseldorf, Frankfurt, München und Stuttgart, zu prüfen und gegebenenfalls durchzuführen; dies ist unter anderem vom Ausgang des Angebots und der Beteiligung der Bieterin an der Zielgesellschaft nach Abschluss des Angebots abhängig. Eine endgültige Entscheidung, ein Delisting der Zielgesellschaft von der Wiener Börse oder der Euronext Athens durchzuführen, hat die Bieterin aber aktuell noch nicht getroffen. Bei diesem Angebot handelt es sich nicht um ein Delisting-Angebot im Sinne des § 27e ÜbG. Die Bieterin hat noch keine endgültige Entscheidung darüber getroffen, ob sie nach dem Angebot ein Delisting der Zielgesellschaft beantragen wird.

Die Bieterin weist darauf hin, dass bei einer hohen Annahemerquote des Angebots der erforderliche Mindeststreubesitz des Grundkapitals für eine Zulassung der Aktien zum Amtlichen Handel (§§ 38 ff BörseG) bzw. eine Fortführung im Marktsegment *Prime Market* der Wiener Börse oder der Euronext Athens (Main Market Segment) nicht mehr gegeben sein könnte. Unter solchen Umständen könnte eine Einstellung des Börsenhandels oder eine Umlistung in ein anderes Marktsegment die Liquidität der Aktien

und die Bildung von Marktpreisen erheblich einschränken. Die Bieterin behält sich das Recht vor, einen freiwilligen Wechsel des Marktsegments vorzunehmen.

Die Bieterin weist auch darauf hin, dass die Annahmquote des Angebots Auswirkungen auf die Streubesitzquote bei der Zielgesellschaft haben kann.

### **6.3 Auswirkungen auf den Sitz der Verwaltung und die Beschäftigungssituation**

#### **6.3.1 Sitz der Verwaltung**

Die Bieterin ist sich der Bedeutung der Aufrechterhaltung der Präsenz der Zielgesellschaft in Wien, Österreich, bewusst und hat daher derzeit nicht die Absicht, den Unternehmenssitz (Verwaltungssitz) der Zielgesellschaft innerhalb Österreichs oder ins Ausland zu verlegen.

#### **6.3.2 Beschäftigungssituation**

Die Bieterin schätzt die Kompetenzen und die Erfahrung des Vorstandes von AUSTRIACARD sowie der Mitarbeiter und beabsichtigt daher, Schlüsselkräfte innerhalb der Zielgesellschaft zu halten und die beruflichen Entwicklungsmöglichkeiten für deren wichtige Mitarbeiter zu fördern. Wie unter Punkt 6.2 oben erwähnt, hat die Bieterin zum gegenwärtigen Zeitpunkt im Einklang mit ihrer internen Governance und ihren Betriebsabläufen noch keine detaillierte Bewertung und Analyse aller potenziellen Maßnahmen vorgenommen, die sie in Bezug auf die Zielgesellschaft nach der Transaktion in Betracht ziehen könnte. Dies gilt auch für den Bereich der Mitarbeiter.

Die Bieterin beabsichtigt nicht, wesentliche Änderungen der oder Anpassungen an den allgemeinen Arbeitsbedingungen der Mitarbeiter der Zielgesellschaft vorzunehmen. Gleichzeitig - und stets unter Einhaltung anwendbarer Rechtsvorschriften - ist es die Absicht der Bieterin, Synergien zu erzielen, beispielsweise durch verbesserte Betriebsabläufe, gebündelte Backoffice-Funktionen, den Abbau von Doppelfunktionen in der Verwaltung sowie einer optimierten Verteilung von Zuständigkeiten und organisatorischen Aufgaben innerhalb der Unternehmensgruppe der Bieterin, einschließlich der Zielgesellschaft. Der Schwerpunkt liegt dabei auf der effizienten und gewinnbringenden Integration der Zielgesellschaft und ihrer verbundenen Unternehmen unter der gemeinsamen Führung der Bieterin.

Sollten infolge der Transaktion Integrationsmaßnahmen umgesetzt werden, werden Maßnahmen evaluiert werden, um etwaige negative soziale Auswirkungen auf die von solchen Maßnahmen betroffenen Mitarbeiter abzufedern.

Die Bieterin weist darauf hin, dass Fragen wie die zu erwartenden Auswirkungen des Angebots auf die Arbeitnehmer (betreffend die Arbeitsplätze, die Beschäftigungsbedingungen und das Schicksal von Standorten) auch in der noch zu veröffentlichenden Stellungnahme des Vorstands und des Aufsichtsrats der Zielgesellschaft gemäß § 14 ÜbG zu behandeln sind.

Die oben zusammengefassten Ansichten und Absichten der Bieterin stehen jedoch immer unter dem Vorbehalt, dass unter anderem Änderungen der Umstände (einschließlich, aber nicht beschränkt auf das Ergebnis des Angebots) und der Marktbedingungen von Zeit zu Zeit auftreten können.

### **6.3.3 Vorstand**

Die Bieterin beabsichtigt, dass die derzeitigen Mitglieder des Vorstands der Zielgesellschaft vorerst weiterhin die operative Leitung wahrnehmen und die strategische Ausrichtung der AUSTRIACARD Gruppe verantworten sollen. Die Bieterin wird die zukünftige Zusammensetzung der Organe der Zielgesellschaft nach Abschluss des Angebots nach bestem Wissen und Gewissen, auch in Absprache mit der Zielgesellschaft, prüfen und bewerten. Die Bieterin beabsichtigt jedoch derzeit, vorzuschlagen, den Vorstand nach Abschluss des Angebots von fünf (5) auf sechs (6) Mitglieder zu erweitern und einen (1) Vertreter der Bieterin in den Vorstand zu berufen, soweit dies im Einklang mit der Corporate-Governance-Praxis und den österreichischen aktienrechtlichen Vorschriften möglich ist.

### **6.3.4 Aufsichtsrat**

Die Bieterin beabsichtigt, ihre Aktionärsrechte dahingehend auszuüben, dass in einer nach Abschluss des Angebots einzuberufenden Hauptversammlung der Zielgesellschaft durch die Bieterin Kandidaten für die Wahl in den Aufsichtsrat der Zielgesellschaft vorgeschlagen werden mit dem Ziel, eine Mehrheitsvertretung im Aufsichtsrat zu erreichen.

Herr Lykos und Herr John Costopoulos haben den Vorschlag der Bieterin angenommen, vorerst weiterhin als Mitglieder des Aufsichtsrats der Zielgesellschaft tätig zu sein um Kontinuität zu gewährleisten. Ihre Vergütung (insbesondere Zahlungen und alle sonstigen Formen der Vergütung an Herrn Lykos) wird (auch weiterhin) zu marktüblichen Bedingungen erfolgen, die für ein Unternehmen der Größe und der Branche der Zielgesellschaft angemessen sind, und wird keine Vorteile oder Vergünstigungen (finanzieller oder sonstiger Art) im Zusammenhang mit der Verpflichtung von Herrn Lykos zur Annahme des Angebots gemäß des Irrevocable Undertaking beinhalten (siehe auch Punkt 6.4).

## **6.4 Transparenz allfälliger Zusagen der Bieterin an Organe der Zielgesellschaft**

Weder die Bieterin noch mit ihr gemeinsam vorgehende Rechtsträger haben verbleibenden oder allenfalls ausscheidenden Mitgliedern des Vorstands oder des Aufsichtsrats der Zielgesellschaft im Zusammenhang mit dem Angebot finanzielle Vorteile gewährt, angeboten oder versprochen. Hinsichtlich des Irrevocable Undertaking wird auf Punkt 1.4 verwiesen.

## **7. WEITERE ANGABEN**

### **7.1 Finanzierung des Angebots**

Auf Basis der gemäß der gegenständlichen Angebotsunterlage von der Bieterin zu zahlenden Gegenleistung in Höhe von EUR 10 je AUSTRIACARD-Aktie und unter Berücksichtigung der zu erwartenden

Transaktions- und Abwicklungskosten rechnet die Bieterin mit einem gesamten (Bar)Finanzierungsvolumen für das Angebot von rund EUR 364 Millionen, wenn alle AUSTRIACARD-Aktionäre das Angebot annehmen. Die Bieterin verfügt über ausreichende Mittel zur Finanzierung des Angebots in Bezug auf alle von dem Angebot erfassten AUSTRIACARD-Aktien und hat sichergestellt, dass diese Mittel rechtzeitig zur vollständigen Erfüllung des Angebots zur Verfügung stehen werden.

## **7.2 Steuerliche Hinweise**

Ertragsteuern und andere Steuern, die nicht zu den Transaktions- und Abwicklungskosten zählen, werden von der Bieterin nicht übernommen.

Die folgenden Informationen sind für AUSTRIACARD-Aktionäre relevant, die in Österreich steuerlich ansässig sind oder in Österreich der beschränkten Steuerpflicht unterliegenden. Die folgenden Informationen sind unverbindlich und sollen lediglich einen allgemeinen Überblick über die Auswirkungen in Bezug auf das österreichische Ertragsteuerrecht geben, die sich unmittelbar aus der Veräußerung von AUSTRIACARD-Aktien gegen Barzahlung ergeben. Es ist nicht möglich, detaillierte, auf die individuellen Umstände eines jeden AUSTRIACARD-Aktionärs zugeschnittene Informationen zu geben. AUSTRIACARD-Aktionäre werden darauf hingewiesen, dass diese Angaben auf den zum Zeitpunkt der Veröffentlichung des Angebots geltenden und angewendeten österreichischen Steuergesetzen beruhen. Diese können sich (auch rückwirkend) aufgrund von Änderungen der Rechtslage bzw. des Rechtssystems oder der Rechtsanwendung in der Praxis durch die österreichischen Steuerbehörden ändern.

Ausländische steuerliche Konsequenzen sind explizit nicht Gegenstand dieser Information und sollten von jedem AUSTRIACARD-Aktionär geprüft werden.

In Anbetracht der Komplexität des österreichischen Steuerrechts wird den AUSTRIACARD-Aktionären daher empfohlen, sich hinsichtlich der steuerlichen Folgen der Annahme des Angebots mit ihren steuerlichen Vertretern zu beraten. Nur solche steuerlichen Vertreter sind in der Lage, die spezifische und individuelle steuerliche Situation jedes einzelnen AUSTRIACARD-Aktionärs angemessen zu berücksichtigen.

### **7.2.1 Allgemeine steuerrechtliche Informationen**

Natürliche Personen, die in Österreich einen Wohnsitz und/oder ihren gewöhnlichen Aufenthalt im Sinne des § 26 BAO haben, unterliegen mit ihrem gesamten Welteinkommen (*weltweites Einkommen*) der österreichischen Einkommensteuer (*unbeschränkte Einkommensteuerpflicht*). Natürliche Personen, die weder ihren Wohnsitz noch ihren gewöhnlichen Aufenthalt in Österreich haben, unterliegen nur mit Einkünften aus bestimmten österreichischen Quellen der österreichischen Einkommensteuer (*beschränkte Einkommensteuerpflicht*).

Körperschaften, die ihren Ort der Geschäftsleitung und/oder ihren Sitz im Sinne des § 27 BAO in Österreich haben, unterliegen mit ihrem gesamten Welteinkommen (*weltweites Einkommen*) der österreichischen Körperschaftsteuer (*unbeschränkte Körperschaftsteuerpflicht*). Körperschaften, die weder

den Ort ihrer Geschäftsleitung noch ihren Sitz in Österreich haben, unterliegen nur mit Einkünften aus bestimmten österreichischen Quellen der österreichischen Körperschaftsteuer (*beschränkte Körperschaftsteuerpflicht*).

Sowohl bei unbeschränkter als auch bei beschränkter Körperschaftsteuer- bzw. Einkommensteuerpflicht kann das Besteuerungsrecht Österreichs durch Doppelbesteuerungsabkommen eingeschränkt werden.

## **7.2.2 In Österreich steuerlich ansässige natürliche Personen als AUSTRIACARD-Aktionäre**

Die Annahme des Angebots stellt eine Veräußerung durch die AUSTRIACARD-Aktionäre dar.

Werden AUSTRIACARD-Aktien von einer in Österreich unbeschränkt steuerpflichtigen natürlichen Person im Privatvermögen gehalten, so gilt hinsichtlich der steuerlichen Folgen der Annahme des Angebots und der damit verbundenen Veräußerung jeweils Folgendes:

Wurden AUSTRIACARD-Aktien nach dem 31. Dezember 2010 entgeltlich erworben (sogenannter *Neubestand*), führt der mit der Annahme des Angebots verbundene Realisationsvorgang generell zu einer Steuerpflicht gemäß § 27 Abs 3 EStG. Die Bemessungsgrundlage des Veräußerungsgewinns ist grundsätzlich der Veräußerungserlös abzüglich der dem jeweiligen AUSTRIACARD-Aktionärs entstandenen Anschaffungskosten. Andere damit verbundene Aufwendungen können nicht als steuerlich abzugsfähige Ausgaben behandelt werden. Die daraus erzielten Einkünfte unterliegen einem besonderen Steuersatz iHv 27,5 %.

Erfolgt die Abwicklung der Realisierung durch eine inländische depotführende Stelle oder eine inländische Zahlstelle, wird die Einkommensteuer im Wege des Steuerabzugs (Kapitalertragsteuer) erhoben. Mit dem Abzug der Kapitalertragsteuer in Höhe von 27,5 % gilt die Einkommensteuerpflicht des AUSTRIACARD-Aktionärs für diese Einkünfte aus Kapitalvermögen als abgegolten. Einschränkungen sind zu beachten, wenn der Abzugsverpflichtete (die depotführende Stelle) keine umfassende Kenntnis der Anschaffungskosten hat. Wird keine österreichische Kapitalertragsteuer einbehalten (z.B. mangels depotführender Stelle im Inland), sind die Einkünfte durch den AUSTRIACARD-Aktionär in die Steuererklärung aufzunehmen und nach den allgemeinen Bestimmungen zu versteuern. Die Einkünfte unterliegen auch in diesem Fall dem besonderen Steuersatz iHv 27,5 %. Die Verwertung von entstandenen Veräußerungsverlusten unterliegt erheblichen Einschränkungen.

Anstelle des besonderen Steuersatzes können die Einkünfte auf Antrag mit dem progressiven Steuersatz besteuert werden (sogenannte *Regelbesteuerungsoption*). Beträgt die effektive Steuerbelastung im Rahmen der Veranlagung weniger als 27,5 %, so kann der Steuerpflichtige die grundsätzlich dem besonderen Steuersatz unterliegenden Einkünfte im Wege der Veranlagung zum Tarif besteuern lassen. Die Regelbesteuerungsoption kann nur für sämtliche Einkünfte, die einem besonderen Steuersatz unterliegen, ausgeübt werden.

AUSTRIACARD-Aktien, die bis einschließlich 31. Dezember 2010 entgeltlich erworben wurden (sogeannter *Altbestand*), unterliegen grundsätzlich dem bisherigen Besteuerungsregime für Spekulationsgeschäfte im Sinne des § 30 EStG in der Fassung vor dem BBG 2011. In diesem Fall führt die Annahme des Angebots aufgrund des Ablaufs der einjährigen Spekulationsfrist des § 30 EStG i.d.F. vor dem BBG 2011 nicht zu einer Steuerpflicht. Potentiell steuerpflichtig sind jedoch Aktien des Altbestands, die am 31. März 2012 die Voraussetzungen des § 31 EStG i.d.F. vor dem BBG 2011 erfüllen.

Bei Aktien, die im Betriebsvermögen gehalten werden, führt die Annahme des Angebots zu einer Steuerpflicht, unabhängig davon, ob die Aktien dem Neubestand oder Altbestand zuzuordnen sind. Der anwendbare Steuersatz beträgt 27,5 %. Eine Verpflichtung zum Kapitalertragsteuer-Abzug besteht nur für Aktien des Neubestands, wenn eine inländische depotführende Stelle oder eine inländische Zahlstelle vorliegt und die Realisation abwickelt.

### **7.2.3 In Österreich steuerlich ansässige Kapitalgesellschaften als AUSTRIACARD-Aktionäre**

Einkünfte (inkl. Veräußerungsgewinne) von in Österreich unbeschränkt steuerpflichtigen Kapitalgesellschaften gelten als Einkünfte aus Gewerbebetrieb. Veräußerungsgewinne aus dem Verkauf von Aktien unterliegen daher dem Körperschaftsteuersatz von 23 %.

Verluste aus der Veräußerung von Aktien im Anlagevermögen sind im betreffenden und den nachfolgenden sechs Wirtschaftsjahren zu je einem Siebentel zu berücksichtigen, wenn nachgewiesen wird, dass der Verlust nicht mit einer Einkommensverwendung (etwa einer Ausschüttung) der Zielgesellschaft in ursächlichem Zusammenhang steht. Veräußerungsverluste im Anlagevermögen können sofort abgezogen werden, soweit im selben Gewinnermittlungszeitraum stille Reserven bei der Veräußerung anderer Beteiligungen des Anlagevermögens steuerwirksam realisiert werden. Verluste aus der Veräußerung von im Umlaufvermögen gehaltenen Aktien sind zur Gänze im Jahr der Veräußerung zu berücksichtigen (Bei einer Beteiligung von weniger als 5 % am Nennkapital einer Körperschaft ist in der Regel von einer Beteiligung auszugehen, die nicht dem Anlagevermögen zugehört, wobei aber eine Einzelfallprüfung geboten ist; vgl Körperschaftsteuerrichtlinien 2013 Rz 1300).

### **7.2.4 Personengesellschaften als AUSTRIACARD-Aktionäre**

Personengesellschaften sind keine eigenständigen Steuersubjekte, sondern steuerlich transparent. Werden Aktien aus dem Vermögen einer österreichischen Personengesellschaft veräußert, werden die Veräußerungsgewinne oder -verluste den einzelnen Gesellschaftern zugerechnet. Die steuerliche Behandlung von Veräußerungsgewinnen oder -verlusten hängt davon ab, ob der jeweilige Gesellschafter eine natürliche Person oder eine Körperschaft ist, sowie davon, ob der einzelne Gesellschafter in Österreich unbeschränkt oder beschränkt steuerpflichtig ist.

### **7.2.5 Nicht in Österreich ansässige AUSTRIACARD-Aktionäre**

Veräußerungsgewinne aus der Annahme des Angebots unterliegen bei beschränkt steuerpflichtigen AUSTRIACARD-Aktionären nach dem österreichischen Steuerrecht nur dann der Steuerpflicht, wenn

sie (oder ihre Rechtsvorgänger im Falle eines unentgeltlichen Erwerbs) zu irgendeinem Zeitpunkt während der letzten fünf Jahre vor der Veräußerung der AUSTRIACARD-Aktien zu mindestens 1 % an der AUSTRIACARD beteiligt waren. Die AUSTRIACARD-Aktionäre haben Einkünfte aus den AUSTRIACARD-Aktien in diesem Fall im Rahmen der Veranlagung zu erklären.

Das Besteuerungsrecht Österreichs an den Aktien kann allerdings aufgrund abkommensrechtlicher Vorschriften eingeschränkt oder beschränkt sein. Ist der AUSTRIACARD-Aktionär in einem Staat steuerlich ansässig, der mit Österreich ein Doppelbesteuerungsabkommen abgeschlossen hat, sind die Veräußerungsgewinne nach dem jeweiligen Doppelbesteuerungsabkommen oft nicht in Österreich steuerpflichtig. Die steuerlichen Folgen hängen dann (nur) von der Besteuerung im Ansässigkeitsstaat des jeweiligen AUSTRIACARD-Aktionärs ab. Werden die Aktien im Betriebsvermögen einer Betriebsstätte in Österreich gehalten, unterliegen die Veräußerungsgewinne sowohl nach innerstaatlichen als auch abkommensrechtlichen Vorschriften grundsätzlich demselben Besteuerungsregime wie bei einem unbeschränkt Steuerpflichtigen, der die Aktien im Betriebsvermögen hält.

### **7.3 Anwendbares Recht und Gerichtsstand**

Das Angebot, seine Abwicklung und insbesondere die bei Annahme des Angebots abgeschlossenen Kauf- und Übertragungsverträge über eingelieferte AUSTRIACARD-Aktien sowie alle außervertraglichen Ansprüche aus oder im Zusammenhang mit dem Angebot unterliegen ausschließlich österreichischem Recht unter Ausschluss der Verweisungsnormen des österreichischen Internationalen Privatrechts und des UN-Kaufrechts.

Ausschließlicher Gerichtsstand ist das sachlich zuständige Gericht in Wien, Innere Stadt, sofern es sich nicht um ein Verbrauchergeschäft handelt.

### **7.4 Verbreitungsbeschränkung / Restriction of Publication**

Außer in Übereinstimmung mit den anwendbaren Rechtsvorschriften dürfen die vorliegende Angebotsunterlage oder sonst mit dem Angebot in Zusammenhang stehende Dokumente außerhalb der Republik Österreich und der Republik Griechenland weder veröffentlicht, versendet, vertrieben, verbreitet noch zugänglich gemacht werden. Die Bieterin übernimmt keine wie auch immer geartete Haftung für einen Verstoß gegen die vorstehende Bestimmung. Insbesondere wird das vorliegende Angebot weder direkt noch indirekt in den Vereinigten Staaten von Amerika, deren Territorien oder Besitzungen oder anderen Gebieten unter deren Hoheitsgewalt abgegeben, noch darf es von den Vereinigten Staaten von Amerika aus angenommen werden, es sei denn, dies ist hierin ausdrücklich vorgesehen. Dieses Angebot wird weiters weder direkt noch indirekt in Australien oder Japan abgegeben, noch darf es in oder von Australien oder Japan aus angenommen werden. Diese Angebotsunterlage stellt keine Einladung dar, Beteiligungspapiere an der Zielgesellschaft in einer Rechtsordnung oder von einer Rechtsordnung aus anzubieten, in der die Stellung eines solchen Angebots oder einer solchen Einladung zur Angebotsstellung oder in der das Stellen eines Angebots durch oder an bestimmte Personen untersagt ist. Das Angebot wurde von keiner Behörde außerhalb von Österreich geprüft oder genehmigt und es

wurde auch kein Genehmigungsantrag gestellt. Beteiligungspapierinhabern, die außerhalb der Republik Österreich und der Republik Griechenland in den Besitz der Angebotsunterlage gelangen und/oder die das Angebot außerhalb der Republik Österreich und der Republik Griechenland annehmen wollen, sind angehalten, sich über die damit in Zusammenhang stehenden einschlägigen rechtlichen Vorschriften zu informieren und diese Vorschriften zu beachten. Die Bieterin übernimmt keine wie auch immer geartete Haftung im Zusammenhang mit einer Annahme des Angebots außerhalb der Republik Österreich und der Republik Griechenland.

*Other than in compliance with applicable law, the publication, dispatch, distribution, dissemination or granting access to this Offer Document or other documents connected with the Offer outside of the Republic of Austria and Republic of Greece is not permitted. The Bidder does not assume any responsibility for any violation of the above-mentioned provision. In particular, the Offer is not being made, directly or indirectly, in the United States of America, its territories or possessions or any area subject to its jurisdiction, nor may it be accepted in or from the United States of America other than as expressly set forth herein. Further, this Offer is not being made, directly or indirectly, in Australia or Japan, nor may it be accepted in or from Australia or Japan. This Offer Document does not constitute a solicitation to offer shares in the Target Company in or from any jurisdiction where it is prohibited to make such offer or solicitation or where it is prohibited to launch an offer by or to certain individuals. Shareholders who come into possession of the Offer Document outside the Republic of Austria and Republic of Greece and/or who wish to accept the Offer outside the Republic of Austria and Republic of Greece are advised to inform themselves of the relevant applicable legal provisions and to comply with them. The Bidder does not assume any responsibility in connection with an acceptance of the Offer outside the Republic of Austria and Republic of Greece.*

## **7.5 Verbindlichkeit der deutschen Fassung**

Diese Angebotsunterlage wird in deutscher Sprache erstellt. Verbindlich und maßgebend ist allein die deutschsprachige Angebotsunterlage. Die englische und griechische Übersetzung der Angebotsunterlage ist nicht verbindlich und dient lediglich zu Informationszwecken.

Die griechische Übersetzung unterliegt nicht der Genehmigung durch die griechische Kapitalmarktkommission.

## **7.6 Berater der Bieterin**

Als Berater der Bieterin sind unter anderem tätig:

- Als Rechtsberaterin der Bieterin und deren Vertreterin gegenüber der Österreichischen Übernahmekommission

WOLF THEISS Rechtsanwälte GmbH & Co KG  
Schubertring 6  
1010 Wien

Österreich

- Als weitere Rechtsberaterin der Bieterin

Anderson Mori & Tomotsune  
Otemachi Park Building, 1-1-1 Otemachi,  
Chiyoda-ku, Tokyo 100-8136  
Japan

- Als Finanzberater und Investmentbank der Bieterin

Mizuho Securities Co., Ltd.  
1-5-5 Otemachi,  
Chiyoda-ku, Tokyo 100-0004  
Japan

- Als Berater der Bieterin und unabhängiger Sachverständiger gemäß § 9 ÜbG

PwC Assurance GmbH Wirtschaftsprüfung  
Donau-City-Straße 7  
1220 Wien  
Österreich

## **7.7 Weitere Auskünfte**

Für Informationen über das Settlement wenden Sie sich bitte an Raiffeisen Bank International AG, Österreich, E-Mail: [ECM@rbinternational.com](mailto:ECM@rbinternational.com).

Weitere Informationen können auf den Websites der Bieterin ([www.global.dnp/index.html](http://www.global.dnp/index.html)), der Zielgesellschaft ([www.austriacard.com](http://www.austriacard.com)) und der Österreichischen Übernahmekommission ([www.takeover.at](http://www.takeover.at)) abgerufen werden. Die Informationen auf diesen Websites sind nicht Teil dieser Angebotsunterlage.

## **7.8 Angaben zum Sachverständigen der Bieterin**

Die Bieterin hat am 27. April 2026 PwC Assurance GmbH Wirtschaftsprüfung als Sachverständigen gemäß § 9 ÜbG bestellt.

Tokio, am 11.06.2026

**Dai Nippon Printing Co., Ltd.**

---

Yoshinari Kitajima  
Verwaltungsdirektor (*Representative Director*)

### **Bestätigung des Sachverständigen gemäß § 9 ÜbG**

Auf Grund der von uns durchgeführten Prüfung gemäß § 9 Abs 1 ÜbG konnten wir feststellen, dass das Freiwillige öffentliche Übernahmeangebot zur Kontrollerlangung gemäß § 25a Abs 2 ÜbG der Bieterin an die Aktionäre der AUSTRIACARD HOLDINGS AG als Zielgesellschaft vollständig und gesetzmäßig ist und insbesondere die Angaben über die gebotenen Gegenleistungen den gesetzlichen Vorschriften entsprechen.

Der Bieterin stehen die zur vollständigen Erfüllung des Angebots erforderlichen Mittel rechtzeitig zur Verfügung.

Wien, am 11.06.2026

PwC Assurance GmbH Wirtschaftsprüfung

Dipl.-BW (FH) Marius Richter

Wirtschaftsprüfer

## BESTÄTIGUNG

Ich, Dr. Konstantin Risovalis, allgemein beeideter und gerichtlich zertifizierter Dolmetscher für die griechische Sprache, bestätige hiermit, dass die mir vorgelegte Übersetzung in griechischer Sprache mit dem deutschen Original übereinstimmt.

Graz, am 11. Juni 2026

Dr. Konstantin Risovalis

Die genaue Übereinstimmung der vorstehenden  
Übersetzung mit der - angefertigten - vorliegenden -  
Urschrift - Abschrift - Ablichtung - bestätige ich unter  
Darlegung auf meinen Eid.



\* Dr. Konstantin RISOVALIS \*  
Allgemein  
beeideter und  
gerichtlich zertifizierter  
Dolmetscher für die  
neue Griechische Sprache