

釋 義

於本文件內，除文義另有所指外，以下詞彙具有下文所載涵義。

「阿聯酋迪拉姆」	指	阿聯酋迪拉姆，阿聯酋的法定貨幣
「Alpha Business」	指	Alpha Business Global Limited，於二零一七年一月十日 在英屬處女群島註冊成立的有限公司，於重組完成後由本公司全資擁有，並為本集團的中介控股公司
「[編纂]」	指	[編纂]
「細則」或 「組織章程細則」	指	本公司於二零一七年九月二十九日有條件採納將於 [編纂]後生效的組織章程細則(經不時修訂)，其概要載於本文件附錄三
「聯繫人」	指	具有創業板上市規則所賦予的涵義
「寶馬」	指	汕頭寶馬工藝製品廠有限公司，於一九九二年六月五日 在中國成立的有限公司，由德實行全資擁有，故為本公司關連人士
「董事會」	指	我們的董事會
「營業日」	指	香港持牌銀行一般向公眾開放辦理日常業務的日子，惟星期六、星期日或香港公眾假期除外
「英屬處女群島」	指	英屬處女群島
「B & B」	指	B & B (H.K.) Limited，於一九九九年四月九日在香港 註冊成立的有限公司，緊接重組前由柯枏先生及陳女士分別擁有50%，且作為重組的一部分，其成為本公司的間接全資附屬公司
「複合年增長率」	指	複合年增長率

釋 義

「[編纂]」	指	將本公司股份溢價賬中若干進賬金額撥充資本後發行[編纂]股股份，詳情載於本文件附錄四「法定及一般資料—有關本公司及其附屬公司的進一步資料—3.唯一股東於二零一七年九月二十九日通過的書面決議案」
「開曼群島公司法」或「公司法」	指	開曼群島公司法第22章(一九六一年第3號法例)(經不時綜合或修訂)
「中央結算系統」	指	由香港結算設立及營運的中央結算及交收系統
「中央結算系統結算參與者」	指	獲准以直接結算參與者或全面結算參與者身份參與中央結算系統的人士
「中央結算系統託管商參與者」	指	獲准以託管商參與者身份參與中央結算系統的人士
「中央結算系統投資者戶口持有人」	指	獲准以投資者戶口持有人身份參與中央結算系統的人士，可為個人、聯名個人或法團
「中央結算系統運作程序規則」	指	香港結算不時生效的中央結算系統運作程序規則，當中載列有關中央結算系統運作及職能的實務、程序及管理規定
「中央結算系統參與者」	指	中央結算系統結算參與者、中央結算系統託管商參與者或中央結算系統投資者戶口持有人
「Classic Charm」	指	Classic Charm Investments Limited，於二零一六年十月十七日在英屬處女群島註冊成立的有限公司，由柯柎先生、朱女士及陳女士分別擁有50.8%、39.7%及9.5%，為我們的控股股東之一
「緊密聯繫人」	指	具有創業板上市規則所賦予的涵義
「公司條例」	指	香港法例第622章公司條例，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「公司註冊處」	指	香港公司註冊處

釋 義

「公司(清盤及雜項條文)條例」	指	香港法例第32章公司(清盤及雜項條文)條例，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「本公司」	指	德寶集團控股有限公司，於二零一七年二月八日在開曼群島根據開曼群島公司法註冊成立的獲豁免有限公司
「關連人士」	指	具有創業板上市規則所賦予的涵義
「控股股東」	指	具有創業板上市規則所賦予的涵義，就本文件而言，指本公司控股股東柯枏先生、朱女士、陳女士及Classic Charm，為一直及將會一致行動以行使彼等於本公司的投票權的一組控股股東
「核心關連人士」	指	具有創業板上市規則所賦予的涵義
「一芙化妝品」	指	廣東一芙化妝品有限公司(前稱汕頭一芙化妝品有限公司)，於二零零二年六月二十八日在中國成立的有限公司，由B&B直接全資擁有。作為重組的一部分，其成為本公司的間接全資附屬公司
「一芙化妝品廠房」	指	向寶馬租賃位於中國汕頭用於生產美容產品的化妝品廠房
「一芙化妝品廠房物業1」	指	具有「關連交易—非豁免持續關連交易—3.向寶馬租賃工廠／辦公室物業—工廠租賃協議1」所賦予的涵義
「一芙化妝品廠房物業2」	指	具有「關連交易—非豁免持續關連交易—3.向寶馬租賃工廠／辦公室物業—工廠租賃協議2」所賦予的涵義
「曉美」	指	曉美有限公司，於二零一六年八月三十日在英屬處女群島註冊成立的有限公司，重組完成後由Alpha Business全資擁有，且為本集團的中介控股公司

釋 義

「彌償契據」	指	由我們的控股股東以本公司（為其本身及作為其附屬公司的受託人）為受益人所簽立日期為二零一七年九月二十九日的彌償契據，當中載有彌償保證，更多詳情載於本文件附錄四「法定及一般資料—其他資料—14.稅務彌償」
「不競爭契據」	指	由我們的控股股東以本公司（為其本身及作為其附屬公司的受託人）為受益人就若干不競爭承諾所簽立日期為二零一七年九月二十九日的不競爭契據，其主要條款概要載於「與控股股東的關係」
「董事」	指	本公司董事
「企業所得稅法」	指	中國企業所得稅法
「電子認購指示」	指	中央結算系統參與者以電子形式透過中央結算系統向香港結算發出的指示，是申請[編纂]的方法之一
「遺產稅條例」	指	香港法例第111章遺產稅條例，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「Full Colour」	指	Full Colour Developments Limited，於二零一七年一月四日在英屬處女群島註冊成立的有限公司，於重組完成後由Alpha Business全資擁有，並為本集團的中介控股公司
「弗若斯特沙利文」	指	弗若斯特沙利文國際有限公司，為市場研究公司，屬獨立第三方
「弗若斯特沙利文報告」	指	我們委託弗若斯特沙利文就中國及美國美容產品市場編製的行業報告
「國內生產總值」	指	國內生產總值
「創業板」	指	聯交所創業板

釋 義

「創業板上市規則」	指	創業板證券上市規則，經不時修訂、補充或以其他方式修改
「中央結算系統一般規則」	指	規管中央結算系統使用的條款及條件(經不時修訂或修改)及(倘文義允許)應包括中央結算系統運作程序規則
「本集團」、「我們」或「我們的」	指	本公司及其附屬公司或當中任何一間公司，或如文義有所規定，就本公司成為其現時附屬公司的控股公司前的期間而言，指該等附屬公司(猶如該等公司於有關期間為本公司附屬公司)
「皓泓」	指	梅州市皓泓工藝日用品有限公司，於二零零四年十月十四日在中國成立的有限公司，由德寶行全資擁有，故為本公司的關連人士
「香港財務報告準則」	指	香港會計師公會頒布的香港財務報告準則(包括香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋)
「香港會計師公會」	指	香港會計師公會
「香港結算」	指	香港中央結算有限公司
「香港結算代理人」	指	香港中央結算(代理人)有限公司，香港結算的全資附屬公司
「香港」	指	中國香港特別行政區
「[編纂]」	指	[編纂]
「獨立第三方」	指	獨立於本公司或其附屬公司的任何董事、主要行政人員或主要股東或任何彼等各自的聯繫人且與彼等概無關連(定義見創業板上市規則)的人士或公司

釋 義

「[編纂]」	指	[編纂]
「進峰」	指	汕頭市進峰工藝製品有限公司，於二零一零年六月二十五日在中國成立的有限公司，由柯枬先生及柯烜先生的堂表親擁有，故為本公司關連人士
「[編纂]」	指	[編纂]
「最後實際可行日期」	指	二零一七年十月三日，即本文件付印及刊發前為確定其中所載若干資料的最後實際可行日期
「[編纂]」	指	[編纂]
「[編纂]」	指	[編纂]
「[編纂]」	指	[編纂]
「大綱」或「組織章程大綱」	指	本公司於二零一七年九月二十九日採納的組織章程大綱(經不時補充、修訂或以其他方式修改)
「商務部」	指	中國商務部
「陳女士」	指	陳凱欣女士，我們的執行董事兼控股股東之一，柯枬先生的配偶、朱女士的媳婦及柯烜先生的嫂子
「朱女士」	指	朱少芳女士，我們的控股股東之一，柯枬先生及柯烜先生的母親以及陳女士的奶奶

釋 義

「柯烜先生」	指	柯烜先生，我們的執行董事之一，柯柵先生的弟弟、朱女士的兒子及陳女士的小叔
「柯柵先生」	指	柯柵先生，我們的執行董事兼控股股東之一，陳女士的配偶、朱女士的兒子及柯烜先生的兄長
「柯德明先生」	指	柯德明先生，朱女士的配偶、柯柵先生及柯烜先生的父親及陳女士的老爺
「納斯達克」	指	美國全國證券交易商協會自動報價系統
「國家發展和改革委員會」	指	中國國家發展和改革委員會
「新一芙化妝品廠房」	指	具有「未來計劃及所得款項用途—業務戰略及未來計劃—(1)提高我們的生產力及產能—(vii)透過設立新一芙化妝品廠房實行我們的戰略—(i)租賃新生產廠房」所賦予的涵義
「新一芙化妝品廠房物業1」	指	具有「關連交易—非豁免持續關連交易—3.向寶馬租賃工廠／辦公室物業—工廠租賃協議3」所賦予的涵義
「新一芙化妝品廠房物業2」	指	具有「關連交易—非豁免持續關連交易—3.向寶馬租賃工廠／辦公室物業—工廠租賃協議4」所賦予的涵義
「紐約交易所」	指	紐約證券交易所
「[編纂]」	指	[編纂]
「[編纂]」	指	[編纂]

釋 義

「[編纂]」 指 [編纂]

「[編纂]」 指 [編纂]

「[編纂]」 指 [編纂]

「[編纂]」 指 [編纂]

「[編纂]」 指 [編纂]

「中國」 指 中華人民共和國，就本文件而言，不包括香港、澳門及台灣

「中國法律顧問」 指 廣東信達律師事務所，本公司有關中國法律的法律顧問

「前公司條例」 指 於二零一四年三月三日廢除並由公司條例及公司(清盤及雜項條文)條例替代前的公司條例(香港法例第32章)

「[編纂]」 指 [編纂]

釋 義

「[編纂]」	指	[編纂]
「[編纂]」	指	[編纂]
「[編纂]」	指	[編纂]
「[編纂]」	指	[編纂]
「購買框架協議」	指	具有「關連交易—非豁免持續關連交易—4.向寶馬購買化妝袋」所賦予該詞的涵義
「S規例」	指	美國證券法S規例
「重組」	指	本集團為籌備[編纂]而進行的公司重組，詳情載於「歷史、重組及集團架構」
「國家外匯管理局」	指	中國國家外匯管理局
「國家稅務總局」	指	中國國家稅務總局
「[編纂]」	指	[編纂]
「證監會」	指	香港證券及期貨事務監察委員會

釋 義

「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.01港元的普通股
「[編纂]」	指	[編纂]
「購股權計劃」	指	本公司於二零一七年九月二十九日有條件採納的購股權計劃，其主要條款概要載於本文件附錄四「法定及一般資料—13.購股權計劃」
「股東」	指	股份持有人
「天采」	指	天采發展有限公司，於二零零七年四月二十日在香港註冊成立的有限公司及由柯枏先生及朱女士以同等份額擁有，故為本公司關連人士
「駿栢」	指	駿栢發展有限公司，於二零零七年四月二日在香港註冊成立的有限公司及由柯枏先生及陳女士以同等份額擁有，故為本公司關連人士
「獨家保薦人」	指	力高企業融資有限公司，可從事證券及期貨條例項下第6類(就機構融資提供意見)受規管活動的持牌法團
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「認購股份」	指	具有「歷史、重組及集團架構—公司歷史—本公司」所賦予的涵義
「附屬公司」	指	除文義另有所指外，具創業板上市規則所賦予該詞的涵義
「主要股東」	指	具有創業板上市規則所賦予該詞的涵義
「德寶」	指	德寶國際(香港)有限公司(前稱德寶行(香港)有限公司)，一間於一九九四年十二月二十日在香港註冊成立的有限公司，其於緊接重組前由柯枏先生及朱女士分別持有51%及49%權益，且作為重組的一部分，其已成為本公司的間接全資附屬公司

釋 義

「德寶行」	指	我們的控股股東之一朱女士及其配偶柯德明先生共同及個別擁有在香港註冊的合夥公司德寶行，故為本公司的關連人士
「德寶行集團」	指	德寶行及其全資附屬公司，即寶馬、皓泓及夜草
「收購守則」	指	證監會頒布的公司收購、合併及股份回購守則(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「往績記錄期間」	指	包括截至二零一六年十二月三十一日止兩個年度及截至二零一七年四月三十日止四個月的期間，而短句「於往績記錄期間」(跟隨或後隨一連串數字或百分比)指分別有關截至二零一六年十二月三十一日止兩個年度及截至二零一七年四月三十日止四個月的資料
「阿聯酋」	指	阿拉伯聯合酋長國，其領土、屬地及所有區域均受其司法權區管轄
「[編纂]」	指	[編纂]
「[編纂]」	指	[編纂]
「英國」	指	大不列顛及北愛爾蘭聯合王國
「美國」	指	美利堅合眾國
「美國證券法」	指	一九三三年美國證券法(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「增值稅」	指	增值稅
「V.M.」	指	V.M. Limited，於二零零五年八月二十九日於香港註冊成立的公司，由柯柵先生全資擁有，故為本公司關連人士
「[編纂]」	指	[編纂]

釋 義

「夜草」	指	汕頭夜草服飾有限公司，於二零一零年六月三日在中國成立的有限公司並由寶馬全資擁有，故為本公司的關連人士
「[編纂]」	指	[編纂]
「港元」	指	香港法定貨幣港元
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「平方呎」	指	平方呎
「平方米」	指	平方米
「美元」	指	美國法定貨幣美元
「%」	指	百分比

除另有說明外，本文件的所有日期及時間均指香港本地時間。

於本文件中，除另有說明者外，以人民幣及美元計值的金額已換算為港元，僅供說明用途。截至二零一五年十二月三十一日止年度，人民幣兌港元按匯率人民幣1.00元兌1.25港元換算，截至二零一六年十二月三十一日止年度，則為匯率人民幣1.00元兌1.16港元換算，二零一七年一月一日起直至最後實際可行日期期間則按匯率人民幣1.00元兌1.12港元換算。截至二零一六年十二月三十一日止兩個年度及於二零一七年一月一日起及直至最後實際可行日期期間，美元兌港元按匯率1.00美元兌7.75港元換算。該等換算不應被視為人民幣、港元或美元金額已按或可於該等日期或任何其他日期按該等匯率或任何其他匯率換算為人民幣、港元或美元(視情況而定)。

本文件所載若干金額及百分比數字已予湊整。因此，若干列表所示的數字總和可能並非其之前數字的算術總和。倘資料以千或百萬為單位呈列，數額或已向上或向下約整。

於本文件中，倘於中國成立的實體或企業的中文名稱與其英文譯名有任何歧義，概以中文名稱為準。註有「*」號的中文或其他語言公司名稱的英文譯名僅供識別。