

---

## 釋 義

---

「AAL」	指	資產評值顧問有限公司，註冊業務估值師。地址為香港灣仔駱克道93-107號利臨大廈13樓1303室
「申請表格」	指	白色申請表格及黃色申請表格或其中之一（視乎文義而定）
「細則」	指	本公司於二零零七年十月三十日採納及不時修訂之組織章程細則
「卓亞」	指	卓亞（企業融資）有限公司，根據證券及期貨條例從事第1、4、6及9類受規管活動（按證券及期貨條例之定義）之持牌法團及股份於主板上市之保薦人
「聯繫人士」	指	具有上市規則賦予之涵義
「柏洲邊股份經濟合作社」	指	東莞市東城區柏洲邊股份經濟合作社，為本集團生產產品所用廠房之業主
「董事會」	指	本公司董事會
「英屬處女群島」	指	英屬處女群島
「中央結算系統」	指	香港結算所設立及經營之中央結算及交收系統
「Cheerful Arts」	指	Cheerful Arts Limited，一間於二零零五年七月十一日在香港註冊成立之有限責任公司，為本公司之全資附屬公司
「主要行政人員」	指	具有上市規則賦予之涵義
「聯席牽頭經辦人」	指	卓亞、輝立証券（香港）有限公司及新鴻基國際有限公司
「公司法」	指	經不時修訂、補充或以其他方式修改之開曼群島公司法（二零零七年修訂本）
「公司條例」	指	經不時修訂、補充或以其他方式修改之香港法例第32章公司條例

---

## 釋 義

---

「本公司」	指	Rainbow Brothers Holdings Limited (十友控股有限公司) (中文名稱乃僅供識別)，一間於二零零七年三月二十日根據公司法(二零零四年修訂本)在開曼群島註冊成立之受豁免有限責任公司
「關連人士」及 「關連交易」	指	具有上市規則賦予之涵義
「控股股東」	指	具有上市規則賦予之涵義，就本公司而言，指Direct Value及分別擁有Direct Value 70%及30%權益之許先生及吳先生
「寄發日期」	指	股票及退款支票之寄發日期，目前預期為二零零七年十一月十六日或之前
「釋義及執行指引」	指	稅務局於二零零六年九月頒佈之釋義及執行指引
「董事」	指	於本招股章程日期之本公司董事
「Direct Value」	指	Direct Value Limited，一間於二零零五年六月十三日在英屬處女群島註冊成立之有限責任公司，由許先生擁有70%權益及由吳先生擁有30%權益
「Dollar Tree」	指	Dollar Tree Stores Inc.，獨立第三方。總部位於美國佛吉尼亞州Chesapeake市，截至二零零七年二月三日，其於美國48個州共經營約3,000間零售商店。大多數該等商店所出售之絕大部份商品均定價為1美元或以下。該公司之商品包括食品、保健及美容產品、派對用品、糖果、玩具、文具、季節性商品、禮品及其他消費品。Dollar Tree之普通股以「DLTR」代號於美國納斯達克證券市場買賣。截至二零零七年二月三日止財政年度，該公司之淨銷售額約為40億美元，其中淨收入約為192,000,000美元
「東莞加工裝配服務」	指	東莞市對外加工裝配服務公司，一間於中國東莞註冊成立之公司，為獨立第三方
「外經發展公司」	指	東莞市附城外經發展總公司，為獨立第三方

---

## 釋 義

---

「第一次收購」	指	潮藝根據日期為二零零五年八月十一日之買賣協議，以代價50,020,000港元向獨立第三方Jointsucceed Holdings Limited收購主要以Cheerful Arts Industries Limited名義經營之派對產品設計及生產業務，於二零零五年六月一日生效
「本集團」	指	本公司及其附屬公司，或(視乎文義而定)就本公司成為其現有附屬公司之控股公司前期間而言，該等附屬公司或其所收購或從事之業務
「香港結算」	指	香港中央結算有限公司
「香港」	指	中華人民共和國香港特別行政區
「港元」	指	香港法定貨幣港元
「獨立第三方」	指	獨立於本公司或其任何附屬公司(定義見上市規則)之任何董事、主要行政人員或主要股東或彼等各自之聯繫人士，亦並非上述人士之人士或公司
「稅務局」	指	隸屬香港特別行政區政府之稅務局，負責管理稅務及相關事宜
「最後實際可行日期」	指	二零零七年十月三十一日，即本招股章程付印前為確定其中所載若干資料之最後實際可行日期
「上市」	指	股份於主板上市
「上市委員會」	指	聯交所理事會屬下負責上市事務之小組委員會
「上市日期」	指	股份開始於聯交所買賣之日，預期為二零零七年十一月十九日
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則

---

## 釋 義

---

「主板」	指	成立創業板（「創業板」）前由聯交所營運之證券市場（期權市場除外），其後由聯交所連同創業板繼續並行營運之證券市場；為免生歧義，主板不包括創業板
「美藝」	指	東莞東城柏洲邊美藝印刷玩具製品廠（前稱東莞附城柏洲邊美藝印刷玩具製品廠），為獨立第三方
「章程大綱」	指	本公司於二零零七年十月三十日採納及不時修訂之組織章程大綱
「許先生」	指	許坤華先生，本集團創辦人、董事及控股股東之一
「吳先生」	指	吳志民先生，董事及控股股東之一
「黃先生」	指	董事黃世明先生
「發售價」	指	每股發售股份之港元發售價（不包括就此應付之聯交所交易費、證監會交易徵費及經紀佣金），將不高於1.50港元及預期不低於1.12港元
「發售股份」	指	公開發售股份及配售股份
「發售量調整權」	指	本公司授予配售包銷商之選擇權，可供聯席牽頭經辦人（為其本身及代表配售包銷商）於緊接公佈申請結果之配發結果及公開發售股份配發基準日期前一個營業日下午五時正前任何時間行使，以要求本公司以發售價配發及發行最多合共7,500,000股額外股份，有關詳情載於本招股章程「股份發售之架構及條件」一節「發售量調整權」一節
「原始加工協議」	指	由Cheerful Arts Industries Limited、外經發展公司、美藝及東莞加工裝配服務於一九九五年十一月三十日訂立之加工安排協議

---

## 釋 義

---

「配售」	指	配售包銷商代表本公司按發售價向專業、機構及個人投資者有條件配售配售股份，以換取現金，有關詳情載於本招股章程「股份發售之架構及條件」一節
「配售股份」	指	根據配售按發售價初步提呈發售以供認購之45,000,000股發售股份連同(如相關)任何因行使發售量調整權而可能發行之任何額外股份，惟須按本招股章程「股份發售之架構及條件」一節所述之重新分配予以調整
「配售包銷商」	指	卓亞、輝立証券(香港)有限公司及新鴻基國際有限公司
「PPML」	指	Party Products Manufacturing Limited，一間於香港註冊成立之有限責任公司，於出售業務予潮藝時由何嘉平先生及董事黃先生之配偶梁美珍女士分別擁有70%及30%權益
「中國」	指	中華人民共和國，就本招股章程而言不包括香港、澳門及台灣
「定價協議」	指	本公司、卓亞及聯席牽頭經辦人(代表包銷商)於定價日期或之前訂立以記錄發售價之協議
「定價日期」	指	釐定發售價之日期，預期將為二零零七年十一月十二日或相近日子(香港時間)，惟在任何情況下不得遲於二零零七年十一月十三日
「定價時間」	指	釐定發售價之時間，預期將為二零零七年十一月十二日(星期一)下午五時正或之前，惟在任何情況下不得遲於二零零七年十一月十三日(星期二)中午十二時正
「加工協議」	指	由Cheerful Arts Industries Limited、潮藝、美藝及東莞加工裝配服務於二零零五年九月一日訂立之加工協議

---

## 釋 義

---

「公開發售」	指	本公司根據本招股章程及相關申請表格所載之條款及條件，在香港按發售價提呈公開發售股份供公眾人士認購，以換取現金，發售價須於申請認購時繳足
「公開發售股份」	指	根據公開發售初步提呈發售以供認購之5,000,000股發售股份，可按本招股章程「股份發售之架構及條件」一節所述予以重新分配
「公開發售包銷商」	指	名稱載於本招股章程「包銷—包銷商—香港包銷商」一節之公開發售包銷商
「十友」	指	十友洋行有限公司，一間於一九九六年三月二十八日於香港註冊成立之有限責任公司，為本公司之全資附屬公司
「重組」	指	本集團為籌備上市而進行之公司重組，有關詳情載於本招股章程附錄五「公司重組」一段
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「第二次收購」	指	潮藝根據潮藝與PPML訂立日期為二零零六年七月二日之買賣協議以代價10,268,496港元收購以PPML名義經營之派對產品貿易業務，於二零零六年六月一日生效
「第二大客戶」	指	一名獨立第三方，截至二零零七年五月四日，於美國共經營約8,000間店舖；集中供應各種基本消費品，包括保健及美容輔助品、包裝食品及冷凍產品、家庭清潔產品、家庭用品、文具、季節性商品、基本衣物及化妝品。其一般商店之特色在於大部份產品都定價於10美元或以下，約30%的產品之定價為1美元或以下。第二大客戶之普通股於紐約證券交易所買賣。於二零零七年三月，一間私人股本公司宣佈以約73億美元收購第二大客戶。於二零零七年七月，第二大客戶被私有化並撤銷上市地位

---

## 釋 義

---

「證監會」	指	香港證券及期貨事務監察委員會
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.10港元之股份
「股份發售」	指	配售及公開發售
「購股權計劃」	指	本公司唯一股東於二零零七年十月三十日舉行之股東特別大會上有條件採納之購股權計劃，其主要條款於本招股章程附錄五「其他資料－購股權計劃」一節概述
「股東」	指	股份之持有人
「潮藝」	指	潮藝(香港)有限公司，一間於二零零四年十月十五日在香港註冊成立之有限責任公司，為本公司之全資附屬公司
「Silver Pattern」	指	Silver Pattern Limited，一間於二零零四年八月五日在英屬處女群島註冊成立之有限責任公司，為本公司之全資附屬公司
「保薦人」	指	卓亞
「平方呎」	指	平方呎
「平方米」	指	平方米
「國家稅務總局」	指	中國政府稅務機構
「國家外匯管理局」	指	中國國家外匯管理局
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「附屬公司」	指	具有公司條例第2條賦予之涵義
「主要股東」	指	具有上市規則賦予之涵義
「收購守則」	指	香港公司收購及合併守則

---

## 釋 義

---

「往績記錄期間」	指	包括截至二零零七年三月三十一日止三個財政年度及截至二零零七年七月三十一日止四個月之期間
「美元」	指	美國法定貨幣美元
「包銷商」	指	配售包銷商及公開發售包銷商
「包銷及配售協議」	指	由(其中包括)本公司、公開發售包銷商及配售包銷商於二零零七年十一月五日就公開發售及配售訂立之協議
「美國」	指	美利堅合眾國
「%」	指	百分比

本招股章程中所述中國企業之英文名稱為中文名稱之翻譯。中英文名稱如有任何歧義，概以中文名稱為準。

除文義另有所指外，本招股章程之港元乃按7.7港元兌1.00美元之匯率換算為美元，惟僅供闡釋用途。

概不表示任何港元或人民幣或美元金額可能已經或可以按上述匯率或任何其他匯率兌換或曾進行兌換。