

概覽

本公司於2012年4月2日在開曼群島註冊成立為獲豁免公司。於重組完成後，本公司成為本集團的控股公司。

公司歷史

我們的歷史可追溯至1993年5月，當時鄭氏兄弟通過收購卡撒天嬌國際（我們的首家營運附屬公司）的全部股權創立本集團。依託主席鄭斯堅先生在生產和銷售布料及家用紡織品方面的經驗，我們於1993年開始在香港從事以卡撒天嬌品牌銷售床上用品的業務。於1995年，為拓展高端市場，我們以卡撒•珂芬品牌推出另一床上用品系列。於經營業務初期，我們通常將整個生產過程外包予代工廠。隨著業務的不斷發展，我們建立了深圳生產設施，並自2003年起開始生產，於同年，我們亦將銷售業務擴張至中國。自2006年起，我們已取得了生產及銷售Elle Deco品牌床上用品的許可證，於2012年，我們的獲授許可生產及銷售Centa-Star品牌被類產品及床品套件。為進一步擴張業務，我們自2011年12月起開始在中國廣東省惠州市興建一處新生產設施，該設施一期預期將於2012年下半年竣工並於2013年第一季度開始營運。於2012年6月30日，我們已於大中華地區建立包括358個銷售點的銷售網絡，由203個自營網點及155個分銷商網點組成。

主要附屬公司

卡撒天嬌國際

卡撒天嬌國際於1993年3月16日在香港註冊成立。於1993年5月12日，鄭氏兄弟共同按面值購入卡撒天嬌國際的全部股權。於1993年6月5日，卡撒天嬌國際分別向鄭斯堅先生、鄭斯燦先生、Lin Man Sing Simon及Li Kam Chow按面值配發及發行3,499股、1,499股、2,000股及3,000股股份。於1993年8月12日，鄭斯堅先生及Li Kam Chow各自將彼等當時於卡撒天嬌國際的所有股權按面值轉讓予王碧紅女士（鄭斯堅先生的配偶），而Lin Man Sing Simon則將其當時於卡撒天嬌國際的所有股權按面值轉讓予鄭斯燦先生。於上述配發及股份轉讓完成後，卡撒天嬌國際分別由王碧紅女士及鄭斯燦先生擁有65%及35%股權。Lin Man Sing Simon及Li Kam Chow當時均為獨立第三方。

於1995年3月8日，卡撒天嬌國際分別向鄭斯堅先生、鄭斯燦先生及王碧紅女士配發及發行40,000股、21,500股及28,500股股份。於1995年5月17日，王碧紅女士以代價10,000港元轉讓10,000股卡撒天嬌國際股份予鄭斯燦先生，有關代價即為該等卡撒天嬌國際股份的面值。於上述配發及股份轉讓完成後，卡撒天嬌國際分別由鄭斯堅先生、鄭斯燦先生及王碧紅女士擁有40%、35%及25%股權。

於2010年12月28日，卡撒天嬌國際以代價2,900,000港元配發及發行2,900,000股股份予俊譽，有關代價即為該等卡撒天嬌國際股份的面值。此外，鄭斯堅先生、鄭斯燦先生及王碧紅女士於同日均聲明，彼等各自以信託方式為俊譽的利益持有所有卡撒天嬌國際的股份。自此，俊譽成為卡撒天嬌國際的唯一實益擁有人，而鄭斯堅先生、鄭斯燦先生及王碧紅女士仍為100,000股卡撒天嬌國際股份的法定擁有人。

卡撒天嬌國際於2010年將其業務營運轉讓予卡撒天嬌香港。自此，卡撒天嬌國際仍持有本集團若干物業及知識產權，且僅從事物業租賃業務。有關我們物業的進一步詳情，請參閱本招股章程「業務」一節，而有關我們知識產權的進一步詳情，請參閱本招股章程附錄五。

卡撒天嬌香港

卡撒天嬌香港於2010年6月22日在香港註冊成立，並一直由萬得全資擁有。卡撒天嬌香港的主要業務為家用紡織品及家居用品貿易。

創想家居用品 (深圳)

創想家居用品 (深圳) 於2007年4月25日根據中國法律成立，並一直由創富全資擁有。創想家居用品 (深圳) 的註冊資本初步為2,000,000港元，其後分別於2007年8月13日及2011年4月6日增加至8,200,000港元及20,000,000港元。創想家居用品 (深圳) 的主要業務為家用紡織品及家居用品貿易。

科思特 (深圳)

科思特 (深圳) 於2003年7月23日根據中國法律成立。於其成立日期，科思特 (深圳) 由富盛全資擁有，而其註冊資本為9,000,000港元。

於2005年10月9日，科思特（深圳）以兼併方式合併卡撒天嬌布藝（深圳）有限公司。合併完成後，卡撒天嬌國際以卡撒天嬌布藝（深圳）有限公司股東身份成為科思特（深圳）的股東，而卡撒天嬌布藝（深圳）有限公司則被解散。科思特（深圳）的註冊資本增加至10,200,000港元，而科思特（深圳）分別由富盛及卡撒天嬌國際擁有88.24%及11.76%股權。根據日期為2010年10月11日的股權轉讓協議，卡撒天嬌國際以代價1,200,000港元將其於科思特（深圳）的全部股權轉讓予領力。自此，科思特（深圳）分別由富盛及領力擁有88.24%及11.76%股權。科思特（深圳）的主要業務為製造及銷售家用紡織品及家居用品。

卡撒天嬌（深圳）

卡撒天嬌（深圳）於2010年8月20日根據中國法律成立，並一直由卡撒天嬌家居全資擁有，其註冊資本為10,000,000港元。卡撒天嬌（深圳）的主要業務為家用紡織品及家居用品貿易。

卡撒天嬌（惠州）

卡撒天嬌（惠州）於2011年4月7日根據中國法律成立，並一直由卡撒天嬌家居全資擁有，其註冊資本為35,000,000港元。卡撒天嬌（惠州）已在中國廣東省惠州市收購一幅土地並於2011年12月開始興建新生產設施。預期興建工程一期將於2012年下半年竣工。

其他附屬公司

卡撒天嬌家居控股

卡撒天嬌家居控股於2010年10月5日根據英屬處女群島法例註冊成立為本集團的中間控股公司。當時，鄭斯堅先生、鄭斯燦先生及王碧紅女士分別擁有卡撒天嬌家居控股的40股股份、35股股份及25股股份，分別相當於卡撒天嬌家居控股已發行股本總額的40%、35%及25%。於2012年6月20日，卡撒天嬌家居控股分別向鄭斯堅先生、鄭斯燦先生及王碧紅女士按面值配發及發行1,691,960股、1,480,465股及1,057,475股股份。於上述配發完成後，卡撒天嬌家居控股仍由鄭斯堅先生、鄭斯燦先生及王碧紅女士分別擁有40%、35%及25%股權。於本節下文「重組」一段所載重組完成後，卡撒天嬌家居控股成為本公司的直接全資附屬公司。

創富

創富於2006年12月16日在香港註冊成立為投資控股公司。於2007年1月8日，創富分別向鄭斯堅先生、鄭斯燦先生及王碧紅女士按面值配發及發行3,999股、3,500股及2,500股股份。於2007年1月10日，GNL06 Limited按面值轉讓一股創富股份予鄭斯堅先生。此後，創富分別由鄭斯堅先生、鄭斯燦先生及王碧紅女士擁有40%、35%及25%股權。GNL06 Limited為獨立第三方。

於2010年10月19日，俊揚按面值收購創富的全部股權。自此，創富由俊揚全資擁有。

俊譽、萬得、俊揚及One Start

俊譽、萬得、俊揚及One Start於2010年根據英屬處女群島法例註冊成立為投資控股公司。

俊譽於2010年8月18日註冊成立。於2010年9月27日，俊譽分別向鄭斯堅先生、鄭斯燦先生及王碧紅女士按面值配發及發行40股、35股及25股股份。於2010年10月18日，鄭斯堅先生、鄭斯燦先生及王碧紅女士各自按面值轉讓彼等於俊譽的全部股權予卡撒天嬌家居控股。此後，俊譽成為卡撒天嬌家居控股的全資附屬公司。

萬得於2010年5月18日註冊成立。於2010年6月15日，萬得分別向鄭斯堅先生、鄭斯燦先生及王碧紅女士按面值配發及發行40股、35股及25股股份。於2010年10月18日，鄭斯堅先生、鄭斯燦先生及王碧紅女士各自按面值轉讓彼等於萬得的全部股權予卡撒天嬌家居控股。此後，萬得成為卡撒天嬌家居控股的全資附屬公司。

俊揚於2010年5月18日註冊成立。於2010年6月15日，俊揚分別向鄭斯堅先生、鄭斯燦先生及王碧紅女士按面值配發及發行40股、35股及25股股份。於2010年10月18日，鄭斯堅先生、鄭斯燦先生及王碧紅女士各自按面值轉讓彼等於俊揚的全部股權予卡撒天嬌家居控股。此後，俊揚成為卡撒天嬌家居控股的全資附屬公司。

One Start於2010年5月10日註冊成立。於2010年6月15日，One Start分別向鄭斯堅先生、鄭斯燦先生及王碧紅女士按面值配發及發行40股、35股及25股股份。於2010年10月18日，鄭斯堅先生、鄭斯燦先生及王碧紅女士各自按面值轉讓彼等於One Start的全部股權予卡撒天嬌家居控股。此後，One Start成為卡撒天嬌家居控股的全資附屬公司。

卡撒天嬌家居

卡撒天嬌家居於2010年6月22日在香港註冊成立為投資控股公司。自其註冊成立日期以來，卡撒天嬌家居一直由One Start全資擁有。

領御

領御於2010年5月6日根據英屬處女群島法例註冊成立為投資控股公司。根據日期為2010年6月15日的信託聲明，卡撒天嬌國際以信託方式為鄭斯堅先生、鄭斯燦先生及王碧紅女士（分別佔40%、35%及25%）的利益持有領御的全部股權。於2011年12月21日，卡撒天嬌國際按面值轉讓領御的全部股權予卡撒天嬌家居，而上述信託安排即告終止。於上述轉讓完成後，卡撒天嬌家居成為領御的唯一法定實益擁有人。

富盛

富盛於2002年4月8日在香港註冊成立。於2011年12月21日，領御分別向鄭斯堅先生、鄭斯燦先生及王碧紅女士按面值收購富盛40%、35%及25%的股權。於上述轉讓完成後，富盛成為我們的間接全資附屬公司。

自2006年以來，富盛一直在香港從事Elle Deco產品銷售業務，直至2010年將全部業務營運轉讓予卡撒天嬌香港為止。自此，富盛一直作為投資控股公司。

領力

領力於2007年2月5日在香港註冊成立為投資控股公司。於2010年7月20日，領御以代價1,000港元向Sea Tiger Holdings Limited收購領力的全部股權，有關代價乃按照股份的面值釐定。自此，領力成為領御的全資附屬公司。Sea Tiger Holdings Limited為獨立第三方。

卡撒天嬌電子商務

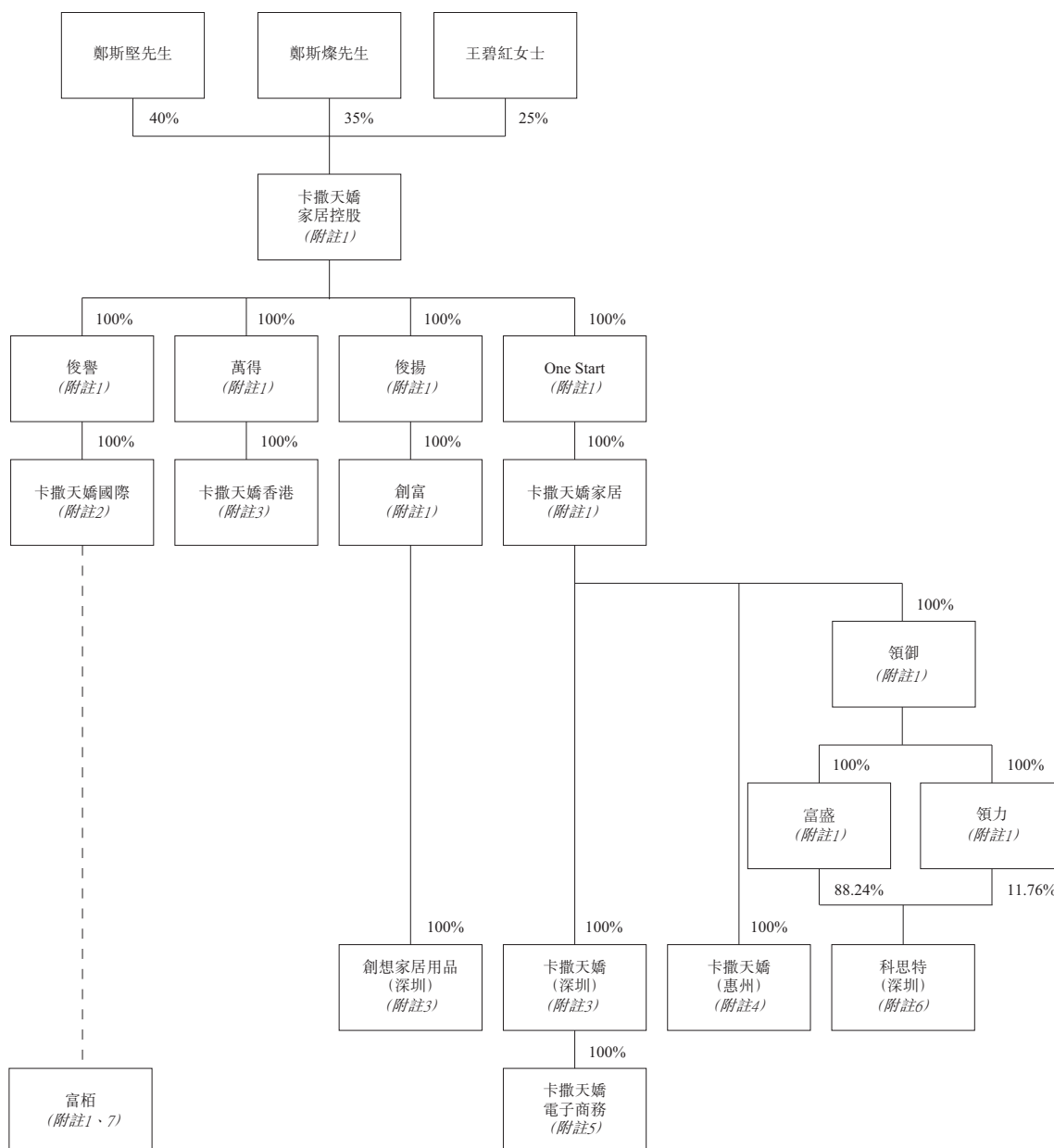
卡撒天嬌電子商務於2011年7月29日根據中國法律成立，自其成立以來一直由卡撒天嬌（深圳）全資擁有，註冊資本為人民幣500,000元。我們成立卡撒天嬌電子商務作為透過網絡或其他電子渠道進行銷售營運的潛在未來擴張工具。於最後可行日期，卡撒天嬌電子商務並無開展業務。

富栢

富栢於2010年5月20日在香港註冊成立。於重組前，富栢為卡撒天嬌國際的全資附屬公司。根據日期為2010年10月8日的信託聲明，Leading Asset以信託方式為卡撒天嬌國際的利益持有富栢的全部股權。Leading Asset的最終實益擁有人為鄭斯堅先生、鄭斯燦先生及王碧紅女士（分別佔40%、35%及25%）。於重組完成後，本集團不再於富栢擁有任何權益。

緊接重組前的股權架構及企業架構

下圖載列緊接重組完成前本集團的企業架構及股東：



附註：

- (1) 其為一間投資控股公司。
- (2) 其主要業務活動為物業租賃。
- (3) 其主要業務活動為家用紡織品及家居用品貿易。

- (4) 其於最後可行日期並無開展業務。
- (5) 其於最後可行日期並無開展業務。
- (6) 其主要業務活動為製造及銷售家用紡織品及家居用品。
- (7) 基於Leading Asset於2010年10月8日作出的信託聲明，卡撒天嬌國際實益擁有富栢全部股權。

重組

為籌備上市，組成本集團的各公司進行了重組。重組涉及的主要步驟概述如下：

(i) 本公司註冊成立

於2012年4月2日，本公司於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，法定股本為380,000港元，分為3,800,000股每股面值0.10港元的普通股。於註冊成立後，Mapcal Limited向World Empire轉讓一股認購人股份（即當時發行的唯一一股股份）。於2012年4月16日，向World Empire發行及配發3,799,999股每股面值0.10港元的股份，分別由鄭斯堅先生、鄭斯燦先生及王碧紅女士擁有40%、35%及25%。

(ii) 出售我們於富栢的權益

於2012年4月26日，卡撒天嬌國際、Leading Asset及敏盛有限公司訂立股份轉讓協議，據此，卡撒天嬌國際同意以代價1,600,000港元轉讓其於富栢的全部實益權益予敏盛有限公司，有關代價乃由富栢持有的物業估值減於2012年3月31日富栢的負債淨額釐定。敏盛有限公司由鄭斯堅先生、鄭斯燦先生及王碧紅女士分別擁有40%、35%及25%權益。於有關轉讓完成後，本集團不再於富栢擁有任何權益。因為富栢僅持有與我們業務無關的非核心資產，故我們出售於富栢的權益。

(iii) 增加本公司的法定股本

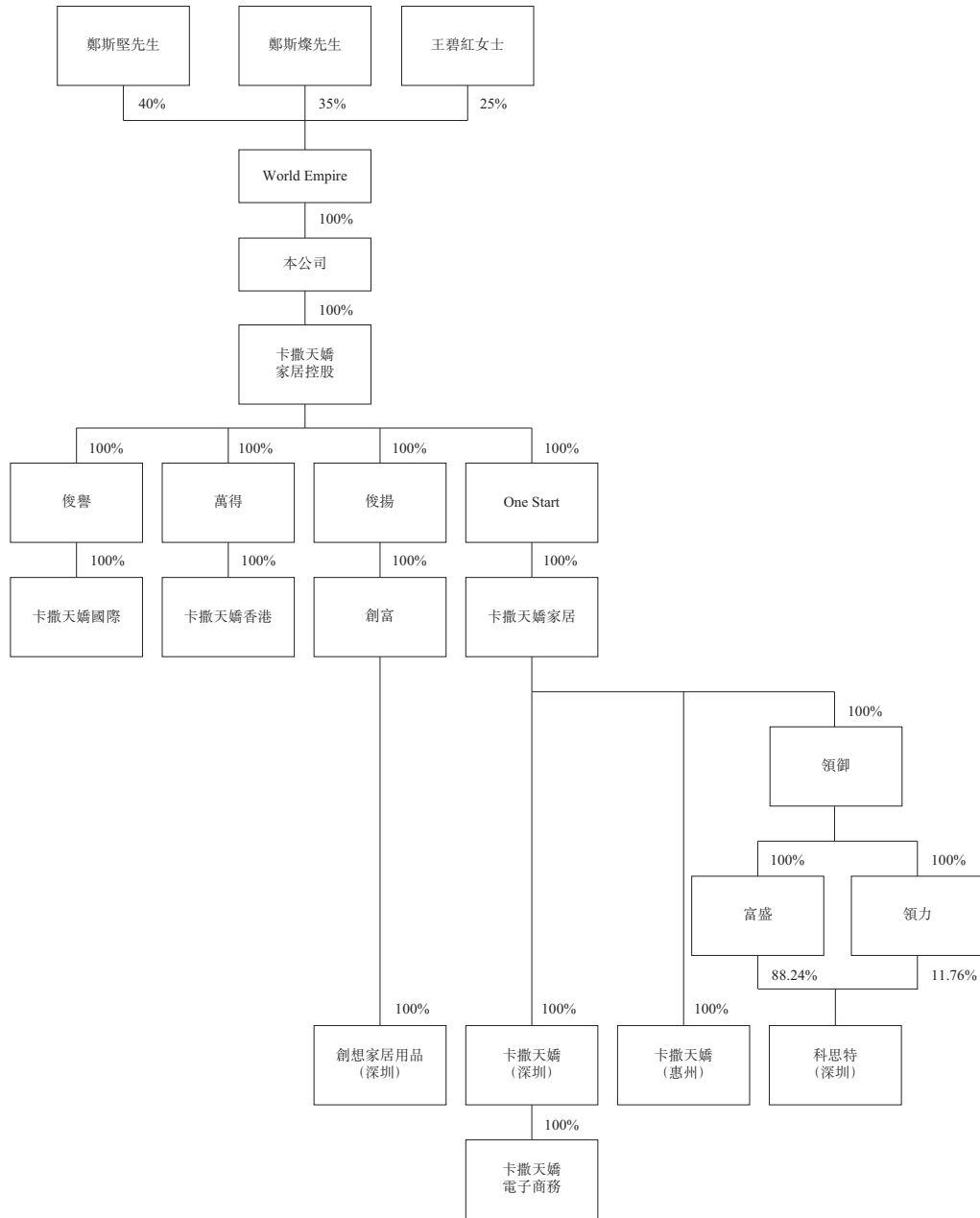
於2012年10月22日，本公司的法定股本由380,000港元（分為3,800,000股每股面值0.10港元的普通股）增加至50,000,000港元（分為500,000,000股每股面值0.10港元的普通股）。

(iv) 股份置換

於2012年10月22日，鄭斯堅先生、鄭斯燦先生及王碧紅女士分別向本公司轉讓卡撒天嬌家居控股的1,692,000股、1,480,500股及1,057,000股股份，代價通過由本公司向World Empire配發及發行200,000股繳足股份而支付。

緊隨重組後及全球發售完成前的股權架構及企業架構

下圖載列緊隨重組後及全球發售完成前本集團的企業架構及股東：



緊隨全球發售後的股權架構及企業架構

下圖載列緊隨全球發售完成後本集團的企業架構及股東（假設並無行使超額配股權及根據購股權計劃可能授出的任何購股權）：

