

釋 義

於本文件內，除文義另有所指外，以下詞彙具有下列含義。

「北京華通人」	指	北京華通人商用信息有限公司，一間獨立專業的中國市場研究公司
「北京華通人報告」	指	北京華通人於二零一三年十一月二十二日編製的行業報告
「關聯公司」	指	任何直接或間接控制有關指定人士或受其控制、或與該等人士直接或間接受共同控制之其他人士
「工商局」	指	中國工商行政管理機關，或如文義另有所指，則為中華人民共和國工商行政管理總局或其省、市或其他地方級別的派出機構
「晉帆公司」	指	晉帆有限公司，一間於二零一二年五月十五日根據英屬處女群島法律註冊成立的有限公司，由Fiducia Suisse (即葉氏家族信託的受托人)直接擁有，同時為控股股東
「晉帆」	指	晉帆有限公司，一間於二零一二年一月五日根據英屬處女群島法律註冊成立的有限公司，由晉帆公司直接擁有，同時為控股股東
「組織章程細則」或「細則」	指	本公司於二零一三年十一月十三日採納並經不時修訂的組織章程細則，其概要載於本文件附錄四
「北京現代」	指	北京現代汽車有限公司，為獨立第三方並由Hyundai Motor Company及北京汽車投資有限公司共同成立的中國合營企業
「北京美寶行」	指	北京美寶行汽車銷售服務有限公司，一間於二零一一年十月二十四日在中國註冊成立的公司，於最後可行日期本公司間接擁有其75%權益，王慎武先生擁有15%，劉榮先生擁有10%

釋 義

「北京中業」	指	北京中業豐田汽車銷售服務有限公司，一間於二零零一年八月二十三日在中國註冊成立的公司，於最後可行日期為本公司間接全資附屬公司
「寶馬」	指	華晨寶馬生產及／或寶馬(中國)進口的汽車品牌
「華晨寶馬」	指	華晨寶馬汽車有限公司，為獨立第三方並為BMW Group及華晨中國汽車控股有限公司於中國的合營企業
「寶馬(中國)」	指	寶馬(中國)汽車貿易有限公司，為獨立第三方並為BMW Aktiengesellschaft的一間中國附屬公司
「董事會」	指	本公司董事會
「營業日」	指	香港銀行一般開放為公眾辦公的日子，不計星期六、星期日或香港公眾假期
「英屬處女群島」	指	英屬處女群島
「英屬處女群島附屬公司」	指	中國美東汽車國際有限公司，一間於二零一二年三月九日根據英屬處女群島法律註冊成立的有限公司，於最後可行日期為本公司直接全資附屬公司
「複合年增長率」	指	複合年增長率
「銀監會」	指	中國銀行業監督管理委員會
「常德美寶行」	指	常德市美寶行汽車銷售服務有限公司，一間於二零一二年四月二十七日在中國註冊成立的公司，於最後可行日期為本公司間接全資附屬公司
「長沙美東」	指	長沙美東雷克薩斯汽車銷售服務有限公司，一間於二零一二年四月十八日中國註冊成立的公司，於最後可行日期為本公司間接全資附屬公司

釋 義

「承德美寶行」	指	承德美寶行汽車銷售服務有限公司，一間於二零一一年八月八日在中國註冊成立的公司，於最後可行日期本公司間接擁有其70%權益，王慎武先生擁有20%，劉海銘先生擁有10%
「中國」	指	中華人民共和國，就本文件而言，不包括香港、澳門特別行政區及台灣
「公司法」	指	開曼群島法例第22章公司法(一九六一年第3條法例，經綜合及修訂)
「公司條例」	指	香港法例第32章公司條例(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「本公司」	指	中國美東汽車控股有限公司，一間於二零一二年二月二十四日根據開曼群島法律註冊成立的獲●有限公司
「控股股東」	指	除非文義另有所指外，為葉帆先生、晉帆及晋帆公司之統稱
「大東集團」	指	廣東大東汽車集團有限公司，前稱東莞市大東實業投資有限公司，一間於二零零七年一月三十一日在中國註冊成立的公司，其全部註冊資本的擁有人為葉帆先生(並以(i)葉帆先生(佔98.75%)及(ii)胡煥然女士(葉帆先生的配偶)(佔1.25%)的名義登記，而胡煥然女士以代持形式持有該1.25%股權，受益人為葉帆先生)，於最後可行日期並非本公司的附屬公司
「彌償契據」	指	控股股東與本公司為自身利益及作為其現有附屬公司及合營企業的受託人而於二零一三年十一月十三日達成的彌償契據，據此，控股股東已作出若干彌償，於本文件「附錄五 — 法定及一般資料 — E. 遺產稅、稅項及其他彌償保證」一節中已有相關資料
「董事」	指	本公司於本文件日期當時的董事

釋 義

「東莞安信」	指	東莞市安信豐田汽車銷售服務有限公司，於二零零九年六月十八日在中國註冊成立的本集團聯營公司，東莞安信於最後可行日期的間接擁有人為本公司(佔49%)及韋松根先生(佔51%)
「東莞東部」	指	東莞市東部豐田汽車銷售服務有限公司，一間於二零零三年十月二十三日在中國註冊成立的公司，於最後可行日期為本公司的間接全資附屬公司
「東莞東美」	指	東莞東美豐田汽車銷售服務有限公司，一間於二零零七年一月十六日在中國註冊成立的公司，於最後可行日期為本公司間接全資附屬公司
「東莞東美鳳崗分公司」	指	東莞東美豐田汽車銷售服務有限公司鳳崗分公司，東莞東美的分公司，於二零一二年十二月二十一日在中國成立
「東莞東鑫」	指	東莞市東鑫汽車銷售服務有限公司，一間於二零零七年五月二十八日在中國註冊成立的公司，於最後可行日期為本公司間接全資附屬公司
「東莞東粵」	指	東莞市東粵二手車有限公司，一間於二零一二年四月二十日在中國註冊成立的公司，於最後可行日期為本公司間接全資附屬公司
「東莞冠豐」	指	東莞市冠豐汽車有限公司，一間於二零零三年四月十日在中國註冊成立的公司，於最後可行日期本公司間接擁有其70%權益，劉樹昌先生擁有30%
「東莞聚成」	指	東莞市聚成汽車技術服務有限公司，一間於一九九九年四月二十二日在中國註冊成立的公司，後來由葉帆先生於二零一三年四月售出，售出前彼持有其44%股權，該公司於最後可行日期並非本集團成員公司

釋 義

「東莞聚星行」	指	東莞市聚星行汽車銷售服務有限公司，一間於二零零八年三月十一日在中國註冊成立的公司，後來由大東集團於二零一二年九月售出，該公司於最後可行日期並非本集團成員公司
「東莞美東」或「合營企業」	指	東莞美東汽車服務有限公司，於二零零七年四月四日在中國註冊成立的本集團合營企業，東莞美東於最後可行日期的間接擁有人為本公司(佔49%)及美昌汽車集團(亞洲)有限公司(佔51%)
「東莞美信」	指	東莞美信企業管理諮詢有限公司，一間於二零一二年九月十日在中國註冊成立的公司，於最後可行日期為本公司間接全資附屬公司
「企業所得稅」	指	企業所得稅
「企業所得稅法」	指	中華人民共和國企業所得稅法，由全國人大於二零零七年三月十六日頒佈，並於二零零八年一月一日起生效
「ERP系統」	指	企業資源規劃系統，用以整合、處理及管理公司不同業務單位的管理資料
「一汽豐田」	指	一汽豐田汽車銷售有限公司，為獨立第三方並由中國第一汽車集團公司、豐田汽車公司、天津一汽豐田汽車有限公司及四川一汽豐田汽車有限公司共同成立的中國合營企業
「Fiducia Suisse」	指	Fiducia Suisse SA，一間在瑞士註冊成立的公司，為葉氏家族信託的信托人
「佛山東保」	指	佛山東保汽車銷售服務有限公司，一間於二零一二年三月二十六日在中國註冊成立的公司，於最後可行日期為本公司間接全資附屬公司
「廣汽豐田」	指	廣汽豐田汽車有限公司，為獨立第三方並由豐田汽車公司、豐田(中國)及廣州汽車集團股份有限公司共同成立的中國合營企業

釋 義

「國內生產總值」/ 「地區生產總值」	指	國內生產總值或地區生產總值
「本集團」、「集團」 或「我們」	指	本公司及其附屬公司，或如文義另有所指，則指就本公司成為我們現有附屬公司的控股公司之前期間，於有關時間進行目前本集團業務的實體
「衡陽美寶行」	指	衡陽市美寶行汽車銷售服務有限公司，一間於二零一一年六月十四日在中國註冊成立的公司，於最後可行日期為本公司間接全資附屬公司
「河源冠豐行」	指	河源市冠豐行汽車有限公司，一間於二零一一年一月二十七日在中國註冊成立的公司，於最後可行日期為本公司間接全資附屬公司
「港元」或「港仙」	指	分別為港元及港仙，香港目前的法定貨幣
「香港會計準則」	指	香港會計準則
「香港財務報告準則」	指	香港財務報告準則
「香港會計師公會」	指	香港會計師公會
「香港附屬公司」	指	中國美東汽車(香港)有限公司，一間於二零一二年三月二十一日根據香港法例註冊成立的有限公司，於最後可行日期為本公司間接全資附屬公司
「香港」	指	中國香港特別行政區
「湖南美博行」	指	湖南省美博行汽車銷售服務有限公司，一間於二零一二年三月十九日在中國註冊成立的公司，由大東集團其後於二零一三年五月售出，該公司於最後可行日期並非本集團成員公司
「現代」	指	北京現代生產的汽車品牌
「獨立第三方」	指	獨立自本公司、其附屬公司或其各自的任何聯繫人之任何董事、行政總裁或主要股東且與該等人士概無關連的人士或公司

釋 義

「發行授權」	指	股東就發行新股份授予董事的一般無條件授權，進一步資料載於本文件「附錄五—法定及一般資料—A. 有關本集團的其他資料—3.我們的唯一股東於二零一三年十一月十三日通過的書面決議案」等段內
「蘭州美東」	指	蘭州美東雷克薩斯汽車銷售服務有限公司，一間於二零一零年三月十五日在中國註冊成立的公司，於最後可行日期為本公司的間接全資附屬公司
「最後可行日期」	指	二零一三年十一月十五日，即本文件付印前就核實本文件內若干資料的最後可行日期
「雷克薩斯」	指	由豐田汽車公司的豪華汽車分部雷克薩斯生產的汽車品牌
「龍岩美東」	指	龍岩美東雷克薩斯汽車銷售服務有限公司，一間於二零一二年十二月十一日在中國註冊成立的公司，於最後可行日期為本公司的間接全資附屬公司
「併購規定」	指	商務部、國務院國有資產監督管理委員會、國家稅務局、工商行政管理總局、中國證券監督管理委員會及國家外匯管理局於二零零六年八月八日頒佈的《關於外國投資者併購境內企業的規定》（「併購規定」），於二零零六年九月八日生效及於二零零九年六月二十二日修訂
「組織章程大綱」或「大綱」	指	本公司於二零一二年二月二十四日註冊成立時採納的組織章程大綱，經不時修訂
「財政部」	指	中華人民共和國財政部
「環境保護部」	指	中華人民共和國環境保護部
「商務部」	指	中華人民共和國商務部，或按文義所指，其於地方層面的相應部門

釋 義

「葉帆先生」	指	葉帆先生，我們的控股股東之一，為執行董事兼董事會主席，為葉濤先生的胞弟
「葉濤先生」	指	葉濤先生，為本公司的執行董事兼行政總裁，為葉帆先生的胞兄
「國家統計局」	指	中華人民共和國國家統計局
「全國人大」	指	中華人民共和國全國人民代表大會
「資產淨值」	指	資產淨值
「國家發改委」	指	中華人民共和國國家發展和改革委員會
「中國人民銀行」	指	中國人民銀行，即中國中央銀行
「保時捷」	指	由Dr. Ing. h.c. F. Porsche Aktiengesellschaft生產的汽車品牌
「中國公司法」	指	中華人民共和國公司法，由第八屆全國人民代表大會常務委員會於一九九三年十二月二十九日訂立並於一九九四年七月一日生效，其後於一九九九年十二月二十五日、二零零四年八月二十八日及二零零五年十月二十七日修訂，並經不時修訂、補充或以其他方式修改
「中國法院」	指	中國任何法院或仲裁機構
「中國政府」或「國家」	指	中國中央政府，包括所有政府分支(例如省級、市級及其他區域或地方政府機構)
「中國法律顧問」	指	競天公誠律師事務所，為合資格中國律師行，擔任本公司的中國法律顧問
「泉州美東」	指	泉州美東豐田汽車銷售服務有限公司，一間於二零零九年十二月七日在中國註冊成立的公司，於最後可行日期為本公司全資附屬公司
「重組」	指	本集團為籌備●而進行的公司重組，詳情載於本文件「歷史、發展及重組—重組」一段

釋 義

「購回授權」	指	唯一股東授予董事的一般無條件授權，內容有關購回我們的股份，進一步資料載於本文件「附錄五—法定及一般資料—A.有關本集團的其他資料—3.我們的唯一股東於二零一三年十一月十三日通過的書面決議案」一段
「人民幣」	指	人民幣，即中國目前的法定貨幣
「工商行政管理總局」	指	中華人民共和國工商行政管理總局
「證監會」	指	香港證券及期貨事務監察委員會
「汕頭東保」	指	汕頭市東保汽車銷售服務有限公司，一間於二零一二年五月二十三日在中國註冊成立的公司，於最後可行日期為本公司全資附屬公司
「股份」	指	本公司股本內每股面值0.10港元的普通股
「股東」	指	股份持有人
「購股權計劃」	指	本公司於二零一三年十一月十三日有條件採納的購股權，當中的主要條款於本文件「附錄五—法定及一般資料—D.購股權計劃」一段中概述
「平方米」	指	平方米
「國家外匯管理局」	指	中華人民共和國國家外匯管理局，為負責有關外匯管理事宜的中國政府機構，局內包括地方分局(如適用)
「國家稅務總局」	指	中華人民共和國國家稅務總局
「國務院」	指	中華人民共和國國務院
「附屬公司」	指	具有公司條例第2條所賦予的涵義
「收購守則」	指	《香港公司收購及合併守則》，由證監會頒佈並會不時修訂

釋 義

「豐田」	指	一汽豐田及／或廣汽豐田生產及／或由豐田(中國)進口的汽車品牌
「豐田(中國)」	指	豐田汽車(中國)投資有限公司，為獨立第三方並為豐田汽車公司的全資附屬公司
「往績紀錄期」	指	截至二零一零年、二零一一年及二零一二年十二月三十一日止年度及截至二零一三年六月三十日止六個月
「美國」	指	美利堅合眾國、其領土、領地給一切受其司法權管轄的地區
「美元」	指	美元，美國目前的法定貨幣
「外資企業」	指	中國法律下所賦予的涵義中包括的外商獨資企業
「廈門美東」	指	廈門美東汽車銷售服務有限公司，一間於二零零八年一月三日在中國註冊成立的公司，於最後可行日期為本公司間接全資附屬公司
「葉氏兄弟」	指	葉帆先生及葉濤先生的統稱
「葉氏家族信託」	指	二零一二年葉氏家族信託，當中葉帆先生為創立人，而葉氏兄弟及其部份家人為委託對象
「益陽東鑫」	指	益陽市東鑫汽車銷售服務有限公司，一間於二零一零年十月十九日在中國註冊成立的公司，於最後可行日期為本公司間接全資附屬公司
「榆林美東」	指	榆林美東商貿有限公司，一間於二零一二年四月十一日在中國註冊成立的公司，於最後可行日期為大東集團(並非本集團成員公司)全資附屬公司
「株洲美寶行」	指	株洲市美寶行汽車銷售服務有限公司，一間於二零零九年十二月四日在中國註冊成立的公司，於最後可行日期為本公司間接全資附屬公司

釋 義

「三包規定」	指	《家用汽車產品修理、更換、退貨責任規定》，於二零一三年十二月二十九日頒佈並於二零一三年十月一日生效
「4S經銷店」	指	獲汽車生產商授權從事銷售、零件、服務及調查四項業務的汽車經銷店
「%」	指	百分比

本文件內的若干金額及百分比數據已進行湊整。因此，若干數表內所示的總計數字未必等同之前的數字的算術總和。

本文件內，除另有指明者，若干以港元計值的金額已換算成人民幣，所用匯率為1.00港元兌人民幣0.7913元。換算僅作說明之用，不應視作聲明該港元金額已經或當時可以或仍可以按有關匯率或任何於該日或任何其他日期的任何其他匯率兌換成人民幣。

中國成立的實體或企業的中文名稱與其英文名稱如有出入，以中文名稱為準。中文或其他語言的公司名稱以*號標記的英文譯名，及英文公司名稱以*號標記的中文譯名，僅供識別之用。

本文件中提述「中國東南部」及「東南部省份」指中國廣東省、湖南省及福建省。