

## I. AQUILA於2021年11月25日至2021年12月31日期間及截至2022年12月31日及2023年12月31日止兩個年度的經審計綜合財務報表

Aquila於2021年11月25日（即Aquila註冊成立日期）至2021年12月31日期間及截至2022年12月31日及2023年12月31日止兩個年度的財務資料披露於Aquila發售通函第I-1至I-20頁所載2021年11月25日至2021年12月31日期間的獨立核數師報告、Aquila截至2022年12月31日止年度的年度報告（「**2022年年報**」）第51至84頁所載截至2022年12月31日止年度的獨立核數師報告以及Aquila截至2023年12月31日止年度的年度業績公告及年度報告（「**2023年年報**」）第52至83頁所載截至2023年12月31日止年度的獨立核數師報告，有關資料均登載於聯交所及Aquila網站。請參閱以下超鏈接：

發售通函：[https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2022/0314/2022031400008\\_c.pdf](https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2022/0314/2022031400008_c.pdf)

2022年年報：[https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2023/0427/2023042702862\\_c.pdf](https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2023/0427/2023042702862_c.pdf)

2023年年報：[https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2024/0328/2024032805251\\_c.pdf](https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2024/0328/2024032805251_c.pdf)

## II. 過往經營業績的管理層討論及分析

於2021年11月25日（即Aquila註冊成立日期）至2021年12月31日期間及截至2022年12月31日及2023年12月31日止兩個年度，Aquila並未從事任何主要業務，亦無產生任何收入。有關Aquila於該期間／年度業績的管理層討論及分析分別載於發售通函第120至129頁「財務資料」一節、2022年年報第5至8頁「管理層討論及分析」一節及2023年年報第7至9頁「管理層討論及分析」一節，其提供了有關Aquila於該期間／年度財務狀況及業績的進一步資料。當中所載資料所述者乃截至原訂刊發日期之狀況。Aquila的前景及意向自該日期起已有所改變，因此，讀者不應過度依賴該等資料，尤其是包括或有關前瞻性或未來陳述的資料。

## III. 重大變動

Aquila董事確認，除有關特殊目的收購公司併購交易外，自2023年12月31日（即本通函本附錄所載Aquila最近期經審計財務報表的編製日期）起直至最後實際可行日期（包括該日）止，Aquila的財務或貿易狀況或前景概無重大變動。

## 附錄二

## AQUILA 的財務資料

### IV. 流動資金及債項披露

下表載列Aquila截至所示日期的流動資產及負債。

	截至2021年 12月31日	截至2022年 12月31日	截至2023年 12月31日	截至2024年 10月31日
	千港元			(未經審計)
<b>流動資產</b>				
其他應收款項.....	-	30	30	38
現金及現金等價物.....	-	16,607	56,859	78,795
<b>流動資產總值.....</b>	<b>-</b>	<b>16,637</b>	<b>56,889</b>	<b>78,833</b>
<b>流動負債</b>				
應計費用及其他應付款項.....	93,654	37,456	36,541	36,607
可贖回A類股份.....	-	1,000,650	1,000,650	1,000,650
權證負債.....	-	5,904	5,003	500
<b>流動負債淨額.....</b>	<b>(93,654)</b>	<b>(1,027,373)</b>	<b>(985,305)</b>	<b>(1,037,757)</b>

Aquila預計，在特殊目的收購公司併購交易完成前，其主要流動資金需求將包括與特殊目的收購公司併購交易相關的一般營運資金需求及費用。Aquila擬主要通過以下方式滿足其流動資金需求：(i)於2022年出售Aquila B類股份及Aquila發起人權證（在託管賬戶外持有）的所得款項，(ii)託管賬戶中持有資金的利息或其他收入，及(iii)Aquila（作為借款人）於2022年3月13日訂立的貸款融資，內容有關一筆20百萬港元的無抵押貸款，該貸款可提取用於撥付Aquila的開支。

下表載列Aquila截至所示日期的債項詳情。

	截至2021年 12月31日	截至2022年 12月31日	截至2023年 12月31日	截至2024年 10月31日
	千港元			(未經審計)
<b>流動負債</b>				
可贖回A類股份.....	-	1,000,650	1,000,650	1,000,650
權證負債.....	-	5,904	5,003	500
<b>總計.....</b>	<b>-</b>	<b>1,006,554</b>	<b>1,005,653</b>	<b>1,001,150</b>

截至2024年10月31日，並未提取20百萬港元貸款融資下的任何款項及Aquila並無其他借款。

除上文所披露者外，截至2024年10月31日，Aquila並無任何重大債務證券、定期貸款、按揭、抵押、或有負債或擔保。