

本附錄所載資料並不構成本文件附錄一所載本公司申報會計師德勤•關黃陳方會計師行(香港執業會計師)就本集團截至2017年12月31日止兩個年度及截至2018年5月31日止五個月(「往績記錄期」)的過往財務資料編製會計師報告(「會計師報告」)的一部分，載入本文件僅供參考。

未經審核備考財務資料應與本文件「財務資料」一節及會計師報告(全文載於本文件附錄一)一併閱讀。

A. 本集團未經審核備考經調整綜合有形資產淨值報表

以下是根據GEM上市規則第7.31段而編製的本公司擁有人應佔本集團未經審核備考經調整綜合有形資產淨值報表，以說明本公司股份建議[編纂]及[編纂](「[編纂]」)的影響，猶如其已於2018年5月31日發生。編製本公司擁有人應佔本集團未經審核備考經調整綜合有形資產淨值報表僅供說明用途，且因其假設性質使然，其未必能如實反映倘[編纂]於2018年5月31日或任何未來日期完成，本集團的綜合有形資產淨值。此乃基於載於本文件附錄一會計師報告所載於2018年5月31日本公司擁有人應佔本集團經審核綜合有形資產淨值而編製，並已如下文所述作出調整。

附錄二

未經審核備考財務資料

	於 2018年5月31日	本公司擁有人 應佔本集團 未經審核備考 經調整綜合 有形資產淨值 [編纂]的 估計[編纂] 人民幣千元 (附註2)	於 2018年5月31日 本公司擁有人 應佔本集團 未經審核備考 經調整綜合 有形資產淨值 人民幣千元 (附註3)	於2018年5月31日本公司 擁有人應佔本集團 每股未經審核備考經 調整綜合有形資產淨值 人民幣 (附註3)	港元 (附註4)
根據[編纂]價格每股 [編纂]港元計算	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]
根據[編纂]價格每股 [編纂]港元計算	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]

附註：

- (1) 於2018年5月31日本公司擁有人應佔本集團經審核綜合有形資產淨值乃經扣除摘錄自本文件附錄一所載會計師報告所示於2018年5月31日本公司擁有人應佔本集團經審核綜合資產淨人民幣17,307,000元中無形資產淨額人民幣824,000元後得出。
- (2) 根據建議[編纂]發行新股份的估計[編纂]乃基於[編纂]新股份分別按每股新股份的[編纂]下限及上限分別為[編纂]港元及[編纂]港元[編纂]，經扣除[編纂]及費用以及其他相關開支(惟已於2018年5月31日前在損益確認的有關開支除外)後計算得出。

該等估計[編纂]的計算並不計及因[編纂]及購股權計劃獲行使而可能配發及發行的任何股份，或本公司根據本文件附錄三「所有股東於[日期]通過的書面決議案」或本文件「購回股份」等節所述授予董事發行或購回股份的一般授權而可能發行或購回的任何股份。於2018年5月31日，建議[編纂]發售估計[編纂]按1.2232港元兌人民幣1.00元的匯率由港元換算為人民幣「人民幣」。概不表示港元金額已經、原應可以或可能按該匯率或任何其他匯率換算為人民幣金額，反之亦然，或根本無法換算。

- (3) 於2018年5月31日，本公司擁有人應佔本集團未經審核備考經調整綜合每股有形資產淨值乃根據緊隨建議[編纂]及[編纂]完成後[編纂]股已發行股份計算，並無計及因[編纂]獲行使或購股權計劃可能授出的購股權獲行使而可能配發及發行的任何股份，或本公司根據本文件附錄三

附錄二

未經審核備考財務資料

「所有股東於[日期]通過的書面決議案」或本文件「購回股份」等節所述授予董事發行或購回股份的一般授權而可能發行或購回的任何股份。

- (4) 於2018年5月31日，本公司擁有人應佔本集團每股未經審核綜合有形資產淨值按人民幣1.00元兌1.2232港元的匯率由人民幣換算為港元。概不表示人民幣金額已經、原應可以或可能按該匯率或任何其他匯率換算為港元金額，反之亦然，或根本無法換算。
- (5) 於2018年5月31日，並無就本公司擁有人應佔本集團未經審核備考經調整綜合有形資產淨值作出其他調整，以反映於2018年5月31日之後之任何貿易結果或本集團訂立之其他交易。尤其是，上表所示之本公司擁有人應佔未經審核備考經調整合併有形資產淨值並未調整以顯示控股股東就完成集團重組之資本供款（「資本注資」）人民幣66,994,000百萬元。

於2018年6月，控股股東向本集團注資人民幣66,994,000元，以於2018年5月結算未償還應付代價。

倘假設資本注資於2018年5月31日發生，本公司擁有人應佔本集團未經審核備考經調整綜合有形資產淨值將從人民幣16,483,000元增至人民幣83,477,000元，而股份數目總數維持不變。於2018年5月3日，於資本供款後，本公司擁有人應佔本集團未經審核備考經調整綜合有形資產淨值及經調整每股價值載列如下：

	於2018年 5月31日， 本公司擁有人 應佔本集團 經調整 經審核綜合 有形資產淨值 人民幣千元	建議[編纂] 預計[編纂] 人民幣千元	於2018年 5月31日， 本公司擁有人 應佔本集團 未經審核備考 經調整綜合 有形資產淨值 人民幣千元	於2018年5月31日， 本公司擁有人應佔本集團 每股未經審核備考經 調整綜合有形資產淨值 人民幣	港元
按[編纂]每股股份[編纂] 港元計算	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]
按[編纂]每股股份[編纂] 港元計算	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]

B. 有關編製未經審核備考財務資料的獨立申報會計師核證報告

以下為本公司申報會計師德勤•關黃陳方會計師行(香港執業會計師)發出之獨立申報會計師核證報告全文，內容有關本集團之未經審核備考財務資料，乃為載入本文件而編製。

Deloitte.

德勤

有關編製未經審核備考財務資料的獨立申報會計師核證報告

致納尼亞(香港)集團有限公司董事

[編纂]

[編纂]

[編纂]