

## 附錄二

## 未經審核備考財務資料

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香港執業會計師德勤•關黃陳方會計師行就本集團截至二零一三年十二月三十一日止三個年度及截至二零一四年三月三十一日止三個月的財務資料而編製的會計師報告(「會計師報告」)的一部分，收錄於此乃僅供說明。未經審核備考財務資料須連同本文件「財務資料」一節及本文件附錄一所載會計師報告一併閱讀。

### A. 未經審核備考經調整合併有形資產淨值報表

以下根據上市規則第4.29條編製的未經審核備考財務資料僅供說明之用，載於本文件以向投資者提供有關[編纂]完成後[編纂]對本集團合併有形資產淨值可能產生的影響的其他詳情，猶如[編纂]已於二零一四年三月三十一日進行。閱讀有關資料的有意投資者應注意，該等數字本屬可予調整，未必能真實反映本集團於二零一四年三月三十一日或任何未來日期的財務狀況。

以下為本集團經調整合併有形資產淨值的未經審核備考報表，乃基於摘錄自會計師報告(全文載於本文件附錄一)本集團於二零一四年三月三十一日的經審核綜合有形資產淨值編製，並按下文所述作出調整。本集團未經審核備考經調整合併有形資產淨值報表僅就說明用途而編製，因其假設性質使然，故未必能反映[編纂]後本集團的實際財務狀況。

	於 二零一四年 三月 三十一日 本集團 經審核 綜合有形 資產淨值	[編纂] 估計所得 款項淨額	本集團 未經審核備 考經調整 合併有形 資產淨值	本集團每股未經審核備考 經調整綜合有形資產淨值	
	人民幣千元 附註1	人民幣千元 附註2	人民幣千元	人民幣千元 附註3	人民幣千元 附註4
按最低[編纂]每股 [編纂]港元計算 .....	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]
按最高[編纂]每股 [編纂]港元計算 .....	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]

附註：

- (1) 按摘錄自就本集團截至二零一三年十二月三十一日止三個年度及截至二零一四年三月三十一日止三個月的財務資料而編製的會計師報告(載於本文件附錄一)的數據，本集團於二零一四年三月三十一日的經審核合併有形資產淨值為人民幣[編纂]元(就無形資產人民幣[編纂]元予以調整)。

## 附錄二

## 未經審核備考財務資料

- (2) [編纂]的估計所得款項淨額分別根據將按最低[編纂]每股[編纂]港元(相當於人民幣[編纂]元)或最高[編纂]每股[編纂]港元(相當於人民幣[編纂]元)發行[編纂]股股份，經扣除預期本集團於二零一四年三月三十一日後產生的估計[編纂]及相關開支計算，而不計及因行使[編纂]而可能發行的任何股份，或因根據購股權計劃可能授出的任何購股權獲行使而可能配發及發行的任何股份，或根據本公司一般授權可能發行或購回的股份。[編纂]的估計所得款項淨額按匯率人民幣[1]元兌換[1.25]港元由港元轉換為人民幣，此乃中國人民銀行(「人行」)於二零一四年三月三十一日釐定的通行匯率。概無作出聲明表示人民幣金額已經、應已經或可按該匯率轉換為港元，反之亦然。
- (3) 本集團未經審核備考經調整合併每股有形資產淨值經作出上文附註(2)所述調整，並基於合共[編纂]股股份(假設本公司根據[編纂]將予發行[編纂]股股份、資本化發行[編纂]股股份及將2,500股A系列優先股兌換為本公司普通股於二零一四年三月三十一日完成)計算。有關數值並無計及因行使[編纂]而可能發行的任何股份。
- (4) 以人民幣金額列示的本集團未經審核備考經調整合併每股有形資產淨值按匯率人民幣[1]元兌[1.25]港元轉換為港元，此乃人行於二零一四年三月三十一日釐定的通行匯率。概無作出聲明表示人民幣金額已經、應已經或可按該匯率轉換為港元，反之亦然。
- (5) 通過對比本集團物業權益的估值(包括載於本文件附錄三包括於二零一四年三月三十一日約人民幣[194]百萬元的樓宇及租賃預付款項)，較本集團物業權益於二零一四年三月三十一日的經審核賬面值，估值盈餘為約人民幣[96.86]百萬元。本集團物業權益的重新估值將不會併入本集團日後的財務報表。倘重新估值盈餘將併入本集團日後的財務報表，將會錄得約人民幣[●]百萬元的額外年度減值支出。

[編纂]

[編纂]

[編纂]