

## 附錄二 B

## 經擴大集團未經審計備考合併財務資料

本附錄所載的資料並不構成由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）所編製的會計師報告（載於本[編纂]附錄一A、附錄一B及附錄一C）的一部分，有關資料載入本[編纂]僅供參考用途。未經審計備考財務資料應與本[編纂]「財務資料」一節及本[編纂]附錄一A、附錄一B及附錄一C所載的「會計師報告」一併閱讀。

### 未經審計備考合併財務狀況表

如「歷史、重組及公司架構」及「業務」等節所載，本集團於2014年〔●〕與中廣核訂立股權轉讓協議（「股權轉讓協議」），據此，於[編纂]完成後，本集團將向中廣核收購台山核電合營有限公司（「台山核電」）12.5%的股權以及台山核電產業投資有限公司（「台山投」，台山核電的現有權益持有人之一，持有台山核電47.5%的股權）60%的股權（「擬進行收購事項」）。目前，本集團擁有台山核電10%的股權，並將此投資入賬列作可供出售投資。於擬進行收購事項完成後，台山投將成為一家由本集團擁有60%股權的附屬公司。本集團將透過其全資附屬公司及台山投取得台山核電51%的實際股權。收購協議的生效的先決條件是(i)從相關中國政府機關獲得所有必要批准；及(ii)H股於香港聯合交易所有限公司上市。

股權轉讓協議須待(i)自相關中國政府機關取得所有必要的批准及(ii)H股於香港聯合交易所有限公司上市後生效。

本集團、台山核電及台山投（統稱為「經擴大集團」）的未經審計備考合併財務狀況表已經編製，以說明擬進行收購事項（倘於2014年3月31日完成）對本集團財務狀況的影響。

經擴大集團的未經審計備考合併財務狀況表乃根據(i)本集團於2014年3月31日的經審計綜合財務狀況表（摘錄自附錄一A所載的本集團會計師報告）；(ii)台山核電於2014年3月31日的經審計財務狀況表（摘錄自附錄一B所載的台山核電會計師報告）；及(iii)台山投於2014年3月31日的經審計財務狀況表（摘錄自附錄一C所載的台山投會計師報告），並經就擬進行收購事項作出備考調整而釐定，且有關調整(i)直接與擬進行收購事項有關；及(ii)附帶真實理據，猶如擬進行收購事項已於2014年3月31日完成。

經擴大集團的未經審計備考合併財務狀況表已編製僅作說明用途，因其假設性質使然，故可能無法真實反映經擴大集團於擬進行收購事項完成後的財務狀況。

附錄二 B

經擴大集團未經審計備考合併財務資料

按最高[編纂]假設

	備考調整						備考經 擴大集團 人民幣千元
	本集團	台山核電	台山投	[編纂] 估計所得 款項淨額	對銷	附註	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元		
	附註1	附註2	附註3	附註4	附註5		
<b>非流動資產</b>							
物業、廠房及設備.....	87,746,837	54,899,231	-	[編纂]	[編纂]	5(a)	[編纂]
無形資產.....	827,490	392,261	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
投資物業.....	747,918	-	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
於聯營公司的權益.....	6,743,913	-	10,533,887	[編纂]	[編纂]	5(b)	[編纂]
於合營公司的權益.....	4,264,328	-	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
可供出售投資.....	2,483,775	-	-	[編纂]	[編纂]	5(c)	[編纂]
遞延稅項資產.....	101,929	-	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
衍生金融工具.....	163,034	36,953	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
可收回增值稅.....	2,307,512	2,203,002	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
預付租賃付款.....	1,597,989	726,795	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
物業、廠房及設備按金 以及物業、廠房及 設備建設成本.....	740,283	174,880	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
	<u>107,725,008</u>	<u>58,433,122</u>	<u>10,533,887</u>	[編纂]	[編纂]		[編纂]
<b>流動資產</b>							
存貨.....	8,859,591	3,173	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
發展中物業.....	268,989	-	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
已竣工供出售的物業.....	46,434	-	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
預付租賃付款.....	34,648	15,213	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
貿易應收款項及應收票據.....	2,241,241	-	-	[編纂]	[編纂]	5(d)	[編纂]
預付款項及其他應收款項.....	1,424,102	7,188	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
應收關連方款項.....	283,571	180,859	-	[編纂]	[編纂]	5(d)	[編纂]
給予同系附屬公司的貸款.....	450,000	-	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
衍生金融工具.....	107,214	30,643	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
受限制銀行存款.....	7,125	-	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
— 現金及現金等價物.....	6,612,967	1,017,844	577	[編纂]	[編纂]	5(e)	[編纂]
— 其他三個月以上的存款.....	1,284,690	252,293	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
	<u>21,620,572</u>	<u>1,507,213</u>	<u>577</u>	[編纂]	[編纂]		[編纂]

附錄二 B

經擴大集團未經審計備考合併財務資料

按最高[編纂]假設

	備考調整					附註	備考經 擴大集團 人民幣千元
	本集團	台山核電	台山投	[編纂] 估計所得 款項淨額	對銷		
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元		
	附註1	附註2	附註3	附註4	附註5		
<b>流動負債</b>							
貿易及其他應付款項 . . . . .	9,870,989	413,006	766	[編纂]	[編纂]		[編纂]
應付關連方款項 . . . . .	7,736,695	90,459	9,033	[編纂]	[編纂]	5(d)	[編纂]
來自最終控股公司的貸款 . . .	8,739,000	-	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
來自一家同系附屬公司的貸款	962,864	600,000	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
應付所得稅 . . . . .	501,534	-	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
撥備 . . . . .	200,595	-	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
銀行借款－於一年內到期 . . .	2,451,982	3,590,263	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
衍生金融工具 . . . . .	110,201	-	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
	30,573,860	4,693,728	9,799	[編纂]	[編纂]		[編纂]
<b>流動負債／資產淨額 . . . . .</b>	<b>(8,953,288)</b>	<b>(3,186,515)</b>	<b>(9,222)</b>	[編纂]	[編纂]		[編纂]
<b>總資產減流動負債 . . . . .</b>	<b>98,771,720</b>	<b>55,246,607</b>	<b>10,524,665</b>	[編纂]	[編纂]		[編纂]
<b>非流動負債</b>							
銀行借款－於一年後到期 . . .	50,687,998	33,246,741	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
應付票據 . . . . .	8,500,000	-	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
遞延稅項負債 . . . . .	1,248,544	153,912	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
遞延收入 . . . . .	618,726	22,310	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
撥備 . . . . .	1,451,788	-	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
衍生金融工具 . . . . .	220,601	-	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
來自一家同系附屬公司的							
貸款 . . . . .	3,053,500	105,062	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
來自最終控股公司的貸款 . . .	400,000	800,000	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
應付最終控股公司的款項 . . .	5,530,000	-	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
	71,711,157	34,328,025	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
<b>資產淨值 . . . . .</b>	<b>27,060,563</b>	<b>20,918,582</b>	<b>10,524,665</b>	[編纂]	[編纂]		[編纂]

## 附錄二 B

## 經擴大集團未經審計備考合併財務資料

按最高[編纂]假設

	備考調整					備考經 擴大集團 人民幣千元	
	本集團	台山核電	台山投	[編纂] 估計所得 款項淨額	對銷		附註
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元		
	附註1	附註2	附註3	附註4	附註5		
<b>資本及儲備</b>							
實收資本／股本	27,904,643	19,964,000	30,000	[編纂]	[編纂]	[編纂]	
					[編纂] 5(a), 5(b), 5(c)		
					[編纂] 5(e)		
儲備	(9,420,522)	954,582	10,494,665	[編纂]	[編纂]	[編纂]	
					[編纂] 5(f)		
本公司擁有人應佔權益	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	
非控股權益	8,576,442	-	-	[編纂]	[編纂]	[編纂]	
					[編纂] 5(f)		
<b>權益總額</b>	<b>27,060,563</b>	<b>20,918,582</b>	<b>10,524,665</b>	<b>[編纂]</b>	<b>[編纂]</b>	<b>[編纂]</b>	

備考調整附註：

- (1) 該結餘摘錄自附錄一A所載本集團於2014年3月31日的經審計綜合財務狀況表。
- (2) 該結餘摘錄自附錄一B所載台山核電於2014年3月31日的經審計財務狀況表。
- (3) 該結餘摘錄自附錄一C所載台山投於2014年3月31日的經審計財務狀況表。
- (4) [編纂]估計所得款項淨額乃根據[編纂]股H股份按[編纂]每[編纂][編纂]（即所載列[編纂]範圍的上限）計算，並已扣除承銷費及本公司應付的其他相關開支（截至2014年3月31日止於損益內確認的開支除外）。並無計及根據[編纂]獲行使時可能發行的任何股份。[編纂]估計所得款項淨額按1港元兌人民幣0.79505元（即於〔●〕的現行匯率）的匯率由港元轉換為人民幣。並不表示港元金額經已、應已或可能按該匯率兌換為人民幣或其有兌換為人民幣，反之亦然。
- (5) 由於本集團、台山核電及台山投於擬進行收購事項前後均受中廣核的最終控制，且該控制權並非暫時性，因此擬進行收購事項被視為涉及同一控制實體的業務合併。因此，擬進行收購事項將採用合併會計原則入賬。

該等調整指：

- (5)(a) 該項調整為對銷本集團與台山核電間的物業、廠房及設備的未變現利潤。
- (5)(b) 台山投直接擁有台山核電47.5%的股權，並使用權益法將台山核電的投資入賬列作合營公司。該項調整為於本集團使用合併會計原則將台山核電綜合入賬時對銷台山投所擁有的於台山核電的投資。
- (5)(c) 本集團擁有台山核電10%的股權，並將於台山核電的投資入賬列作可供出售投資。該項調整為於本集團使用合併會計原則將台山核電綜合入賬時對銷本集團所擁有的於台山核電的投資。
- (5)(d) 該等調整為對銷本集團、台山核電及台山投間的集團內公司間結餘。
- (5)(e) 該項調整指根據收購協議支付現金對價及相關交易成本〔●〕以及對儲備作出的相應調整（作為視作向中廣核作出的分派）。
- (5)(f) 該項調整指確認非控股權益，即於台山核電淨資產內的49%權益及於台山投淨資產內的40%權益（於台山核電的權益入賬列為於一家聯營公司的權益除外）。
- (6) 並無作出調整以反映經擴大集團於2014年3月31日之後的任何貿易結果或其他交易。

附錄二 B

經擴大集團未經審計備考合併財務資料

按最低[編纂]假設

	備考調整						備考經擴大集團
	本集團	台山核電	台山投	[編纂] 估計所得 款項淨額	對銷	附註	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
	附註1	附註2	附註3	附註4	附註5		
<b>非流動資產</b>							
物業、廠房及設備	87,746,837	54,899,231	-	[編纂]	[編纂]	5(a)	[編纂]
無形資產	827,490	392,261	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
投資物業	747,918	-	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
於聯營公司的權益	6,743,913	-	10,533,887	[編纂]	[編纂]	5(b)	[編纂]
於合營公司的權益	4,264,328	-	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
可供出售投資	2,483,775	-	-	[編纂]	[編纂]	5(c)	[編纂]
遞延稅項資產	101,929	-	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
衍生金融工具	163,034	36,953	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
可收回增值稅	2,307,512	2,203,002	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
預付租賃付款	1,597,989	726,795	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
物業、廠房及設備按金 以及物業、廠房及 設備建設成本	740,283	174,880	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
	<u>107,725,008</u>	<u>58,433,122</u>	<u>10,533,887</u>	[編纂]	[編纂]		[編纂]
<b>流動資產</b>							
存貨	8,859,591	3,173	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
發展中物業	268,989	-	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
已竣工供出售的物業	46,434	-	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
預付租賃付款	34,648	15,213	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
貿易應收款項及應收票據	2,241,241	-	-	[編纂]	[編纂]	5(d)	[編纂]
預付款項及其他應收款項	1,424,102	7,188	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
應收關連方款項	283,571	180,859	-	[編纂]	[編纂]	5(d)	[編纂]
給予同系附屬公司的貸款	450,000	-	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
衍生金融工具	107,214	30,643	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
受限制銀行存款	7,125	-	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
— 現金及現金等價物	6,612,967	1,017,844	577	[編纂]	[編纂]	5(e)	[編纂]
— 其他三個月以上的存款	1,284,690	252,293	-	[編纂]	[編纂]		[編纂]
	<u>21,620,572</u>	<u>1,507,213</u>	<u>577</u>	[編纂]	[編纂]		[編纂]

## 附錄二 B

## 經擴大集團未經審計備考合併財務資料

按最低[編纂]假設

	備考調整					備考經擴大集團	
	本集團	台山核電	台山投	[編纂] 估計所得 款項淨額	對銷		附註
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元		人民幣千元
	附註1	附註2	附註3	附註4	附註5		
<b>流動負債</b>							
貿易及其他應付款項 . . . . .	9,870,989	413,006	766	[編纂]	[編纂]	[編纂]	
應付關連方款項 . . . . .	7,736,695	90,459	9,033	[編纂]	[編纂]	5(d) [編纂]	
來自最終控股公司的貸款 . . .	8,739,000	-	-	[編纂]	[編纂]	[編纂]	
來自一家同系附屬公司的貸款	962,864	600,000	-	[編纂]	[編纂]	[編纂]	
應付所得稅 . . . . .	501,534	-	-	[編纂]	[編纂]	[編纂]	
撥備 . . . . .	200,595	-	-	[編纂]	[編纂]	[編纂]	
銀行借款 - 於一年內到期 . . .	2,451,982	3,590,263	-	[編纂]	[編纂]	[編纂]	
衍生金融工具 . . . . .	110,201	-	-	[編纂]	[編纂]	[編纂]	
	<u>30,573,860</u>	<u>4,693,728</u>	<u>9,799</u>	[編纂]	[編纂]	[編纂]	
<b>流動負債 / 資產淨額 . . . . .</b>	<b>(8,953,288)</b>	<b>(3,186,515)</b>	<b>(9,222)</b>	[編纂]	[編纂]	[編纂]	
<b>總資產減流動負債 . . . . .</b>	<b>98,771,720</b>	<b>55,246,607</b>	<b>10,524,665</b>	[編纂]	[編纂]	[編纂]	
<b>非流動負債</b>							
銀行借款 - 於一年後到期 . . .	50,687,998	33,246,741	-	[編纂]	[編纂]	[編纂]	
應付票據 . . . . .	8,500,000	-	-	[編纂]	[編纂]	[編纂]	
遞延稅項負債 . . . . .	1,248,544	153,912	-	[編纂]	[編纂]	[編纂]	
遞延收入 . . . . .	618,726	22,310	-	[編纂]	[編纂]	[編纂]	
撥備 . . . . .	1,451,788	-	-	[編纂]	[編纂]	[編纂]	
衍生金融工具 . . . . .	220,601	-	-	[編纂]	[編纂]	[編纂]	
來自一家同系附屬公司的 貸款 . . . . .	3,053,500	105,062	-	[編纂]	[編纂]	[編纂]	
來自最終控股公司的貸款 . . .	400,000	800,000	-	[編纂]	[編纂]	[編纂]	
應付最終控股公司的款項 . . .	5,530,000	-	-	[編纂]	[編纂]	[編纂]	
	<u>71,711,157</u>	<u>34,328,025</u>	<u>-</u>	[編纂]	[編纂]	[編纂]	
<b>資產淨值 . . . . .</b>	<b>27,060,563</b>	<b>20,918,582</b>	<b>10,524,665</b>	[編纂]	[編纂]	[編纂]	

## 附錄二 B

## 經擴大集團未經審計備考合併財務資料

按最低[編纂]假設

	備考調整					備考經 擴大集團 人民幣千元
	本集團	台山核電	台山投	[編纂] 估計所得 款項淨額	對銷	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
	附註1	附註2	附註3	附註4	附註5	
<b>資本及儲備</b>						
實收資本／股本	27,904,643	19,964,000	30,000	[編纂]	[編纂]	[編纂]
					[編纂]	5(a), 5(b), 5(c)
					[編纂]	5(e)
儲備	(9,420,522)	954,582	10,494,665	[編纂]	[編纂]	5(f) [編纂]
本公司擁有人應佔權益	18,484,121	20,918,582	10,524,665	[編纂]	[編纂]	[編纂]
非控股權益	8,576,442	-	-	[編纂]	[編纂]	5(f) [編纂]
<b>權益總額</b>	<u>27,060,563</u>	<u>20,918,582</u>	<u>10,524,665</u>	<u>[編纂]</u>	<u>[編纂]</u>	<u>[編纂]</u>

備考調整附註：

- (1) 該結餘摘錄自附錄一A所載本集團於2014年3月31日的經審計綜合財務狀況表。
- (2) 該結餘摘錄自附錄一B所載台山核電於2014年3月31日的經審計財務狀況表。
- (3) 該結餘摘錄自附錄一C所載台山投於2014年3月31日的經審計財務狀況表。
- (4) [編纂]估計所得款項淨額乃根據[編纂]股H股份按[編纂]每[編纂][編纂]港元（即所載列[編纂]範圍的下限）計算，並已扣除承銷費及本公司應付的其他相關開支（截至2014年3月31日止於損益內確認的開支除外）。並無計及根據[編纂]獲行使時可能發行的任何股份。[編纂]估計所得款項淨額按1港元兌人民幣〔0.79505〕元（即於〔●〕的現行匯率）的匯率由港元轉換為人民幣。並不表示港元金額經已、應已或可能按該匯率兌換為人民幣或其有兌換為人民幣，反之亦然。
- (5) 由於本集團、台山核電及台山投於擬進行收購事項前後均受中廣核的最終控制，且該控制權並非暫時性，因此擬進行收購事項被視為涉及同一控制實體的業務合併。因此，擬進行收購事項將採用合併會計原則入賬。

該等調整指：

- (5)(a) 該項調整為對銷本集團向台山核電出售的物業、廠房及設備的未變現利潤。
- (5)(b) 台山投直接擁有台山核電47.5%的股權，並使用權益法將台山核電的投資入賬列作合營公司。該項調整為於本集團使用合併會計原則將台山核電綜合入賬時對銷台山投所擁有的於台山核電的投資。

## 附錄二 B

## 經擴大集團未經審計備考合併財務資料

- (5)(c) 本集團擁有台山核電10%的股權，並將於台山核電的投資入賬列作可供出售投資。該項調整為於本集團使用合併會計原則將台山核電綜合入賬時對銷本集團所擁有的於台山核電的投資。
  - (5)(d) 該等調整為對銷本集團、台山核電及台山投間的集團內公司間結餘。
  - (5)(e) 該項調整指根據收購協議支付現金對價及相關交易成本〔●〕以及對儲備作出的相應調整（作為視作向中廣核作出的分派）。
  - (5)(f) 該項調整指確認非控股權益，即於台山核電淨資產內的49%權益及於台山投淨資產內的40%權益（於台山核電的權益入賬列為於一家聯營公司的權益除外）。
- (6) 並無作出調整以反映經擴大集團於2014年3月31日之後的任何貿易結果或其他交易。

[編纂]

[編纂]