

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由本公司申報會計師羅兵咸永道會計師事務所(香港執業會計師)所編製的會計師報告之一部分，並載入本招股章程僅供參考用途。

未經審核備考財務資料應與本文件「財務資料」一節以及本文件附錄一所載之「會計師報告」一併閱讀。

下列未經審核備考財務資料乃根據上市規則第4.29條編製，僅作說明用途，並載於下文以就本集團財務資料如何可能受到[編纂]完成所影響而提供進一步資料，猶如[編纂]已於2015年9月30日完成。

A. 未經審核[編纂]經調整有形資產淨值報表

以下為南旋控股有限公司的說明性未經審核備考經調整有形資產淨值報表，乃按下文所載附註為基準編製，以說明[編纂]之影響，猶如其已於2015年9月30日進行。本備考財務資料乃僅編製作說明用途，且因其假設性質使然，其未必能反映南旋控股有限公司在[編纂]於2015年9月30日或其後任何日期已完成的情況下的實際財務狀況。

	備考調整				於2015年	
	於2015年 9月30日的經審 核合併本公司 擁有人應佔有 形資產淨值 ⁽¹⁾	[編纂]估計 [編纂] ⁽²⁾	完成重組 ⁽³⁾	結清應收股東 及關連公司 款項 ⁽⁴⁾	9月30日的未經 審核備考經調 整本公司擁 有人應佔有形 資產淨值	未經審核備考 經調整每股 股份有形資產 淨值 ⁽⁵⁾
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	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]	[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]	[編纂]

附註：

- (1) 於2015年9月30日的經審核合併本公司擁有人應佔本集團有形資產淨值乃摘錄自本文件附錄一所載的本公司會計師報告，其乃基於2015年9月30日的經審核合併本公司擁有人應佔本集團資產淨值[編纂]港元計算。
- (2) [編纂]的估計[編纂]乃分別按[編纂]範圍每股股份[編纂]港元及每股股份[編纂]港元得出，並經扣除本公司於2015年9月30日後應付的包銷費用(未有計及任何額外酌情獎勵費用)及其他相關開支(不包括已於2015年9月30日前計入收入表的[編纂]開支約[編纂]港元)。概無計

附錄二

未經審核備考財務資料

及於行使[編纂]或購股權計劃項下可能授出的任何購股權後可予配發及發行的股份，或本公司根據一般授權及購回授權可予配發及發行或購回的任何股份。

- (3) 為籌備[編纂]，本集團將根據文件「歷史、重組及公司架構」一節所載之各份協議於緊接[編纂]前進行重組。調整指於2015年9月30日後完成的若干交易之重組淨影響(假設重組項下所有交易已於2015年9月30日完成)，詳情如下：

(i) 出售於2015年9月30日的賬面淨值為5,166,000港元之工業物業，現金代價為104,000,000港元，導致本集團產生收益98,834,000港元，本集團因而宣派現金股息90,000,000港元。

(ii) 有關本集團收購邦彥有限公司應付控股股東之現金代價2,000,000港元。

上述重組之詳情載於本文件第94至105頁本文件中「歷史、重組及公司架構」一節。

- (4) 於2015年9月30日的應收本集團股東及關連公司款項之尚未償還餘款為566,002,000元。待聯交所原則上批准[編纂]及董事會繼續進行[編纂]後，部分該等結餘已按以下方式結清：(i)南旋集團向相關人士宣派特別股息442,000,000港元；及(ii)退回股東出資(其作為權益入賬)100,000,000港元。概無作出任何調整以反映於2015年9月30日後的尚未償還餘款之其他變動。
- (5) 未經審核備考經調整每股股份有形資產淨值乃經作出以上各段所述之調整後及基於2,000,000,000股已發行股份(假設股份已根據於2015年9月30日完成的[編纂]發行，惟未有計及於行使[編纂]或購股權計劃項下可能授出的任何購股權後可予配發及發行的任何股份，或本公司根據一般授權及購回授權可予配發及發行或購回的任何股份)。
- (6) 概無作出任何調整以反映本集團於2015年9月30日後的任何交易業績或所訂立其他交易。
- (7) 經比較本文件附錄三所載的本集團物業權益估值716,786,000港元及該等物業於2015年12月31日的未經審核賬面淨值，重估盈餘淨額約為422,603,000港元，其尚未計入以上於2015年9月30日的本公司權益持有人應佔有形資產淨值。重估本集團物業權益將不會納入本集團之財務資料內。倘重估盈餘獲納入本集團之財務資料內，則將會就物業權益錄得每年約26,234,000港元的額外折舊支出。

本文件為草擬本，其所載資料尚未完整並可作修改。閱讀有關資料，必須一併細閱本文件封面「警告」一節。

附錄二

未經審核備考財務資料

[編纂]

本文件為草擬本，其所載資料尚未完整並可作修改。閱讀有關資料，必須一併細閱本文件封面「警告」一節。

附錄二

未經審核備考財務資料

[編纂]

本文件為草擬本，其所載資料尚未完整並可作修改。閱讀有關資料，必須一併細閱本文件封面「警告」一節。

附錄二

未經審核備考財務資料

[編纂]