

附錄二

本集團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德勤•關黃陳方會計師行（香港執業會計師）就本集團於往績記錄期間的歷史財務資料編製的會計師報告（「會計師報告」）的一部分，載入本文件僅作說明用途。未經審核備考財務資料應與本文件「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. 本集團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條編製的本公司擁有人應佔本集團未經審核備考經調整合併有形資產淨值報表僅作說明用途，載於下文以說明[編纂]對於2018年8月31日的本公司擁有人應佔本集團合併有形資產淨值的影響，猶如[編纂]已於該日進行。

本公司擁有人應佔本集團未經審核備考經調整合併有形資產淨值報表僅為說明用途而編製，由於其假設性質，其未必能真實反映於2018年8月31日（[編纂]後）或隨後任何日期的本公司擁有人應佔本集團合併有形資產淨值。其基於2018年8月31日本公司擁有人應佔本集團經審核合併有形資產淨值（源自本文件附錄一所載會計師報告）編製，並作出以下調整。

	於2018年 8月31日本公司 擁有人應佔 本集團經審核 備考合併 有形資產淨值		於2018年 8月31日本公司 擁有人應佔 本集團未經審核 備考經調整合併 有形資產淨值		於2018年8月31日 本公司擁有人應佔 本集團未經審核備考經調整 合併每股有形資產淨值	
	人民幣千元 (附註1)	[編纂] 估計 [編纂] 人民幣千元 (附註2)	人民幣千元	人民幣千元	人民幣元 (附註3)	港元 (附註4)
按[編纂]每股[編纂]港元計算	1,213,216	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]
按[編纂]每股[編纂]港元計算	1,213,216	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]	[編纂]

附錄二

本集團未經審核備考財務資料

附註：

- (1) 於2018年8月31日本公司擁有人應佔本集團經審核合併有形資產淨值乃摘錄自本文件附錄一所載會計師報告。
- (2) [編纂]估計[編纂]乃按[編纂]並分別按指示性[編纂]每股[編纂]港元（相當於人民幣[編纂]元）及[編纂]港元（相當於人民幣[編纂]元）計算，並經扣除本公司已付／應付[編纂]及[編纂]以及其他[編纂]相關開支（不包括截至2018年8月31日已計入損益的[編纂]），且並無計及(i)因[編纂]獲行使而可能配發及發行的任何股份；或(ii)根據[編纂]購股權計劃可能發行的任何股份；或(iii)本公司根據本公司董事獲授的配發及發行或購回股份的一般授權而可能配發及發行或購回的任何股份。就[編纂]估計[編纂]而言，以港元計值的金額已按1港元兌人民幣0.8880元的匯率（最後可行日期的現行匯率（經參照中國人民銀行公佈的匯率））換算為人民幣。概不表示港元金額已經、應已或可以按該匯率或任何其他匯率兌換為人民幣（反之亦然），甚或根本無法兌換。
- (3) 本公司擁有人應佔本集團未經審核備考經調整合併每股有形資產淨值乃按已發行[編纂]股股份計算得出，並假設[編纂]已於2018年8月31日完成，且並無計及(i)於2018年10月26日向露露教育有限公司（「露露教育」）發行的任何股份及有關資本化發行；(ii)因[編纂]獲行使而可能配發及發行的任何股份；或(iii)根據[編纂]購股權計劃可能發行的任何股份；或(iv)本公司根據本公司董事獲授的配發及發行或購回股份的一般授權而可能配發及發行或購回的任何股份。
- (4) 就本公司擁有人應佔本集團未經審核備考經調整合併每股有形資產淨值而言，以人民幣計值的金額乃按人民幣0.8880元兌1港元的匯率（最後可行日期的現行匯率（經參照中國人民銀行公佈的匯率））換算為港元。概不表示人民幣金額已經、應已或可以按該匯率兌換為港元（反之亦然），甚或根本無法兌換。
- (5) 概無對截至2018年8月31日的本公司擁有人應佔本集團未經審核備考經調整合併有形資產淨值作出任何調整以反映任何交易業績或本集團於2018年8月31日後訂立的其他交易。

於2018年10月26日，露露教育認購及本公司向露露教育發行及配發30股股份（計及相關資本化發行相當於52,294股股份），對價為600,000港元（相當於人民幣533,000元）（「股份認購」）。具體而言，本公司擁有人應佔本集團未經審核備考經調整合併有形資產淨值並未作出調整以反映股份認購之影響。倘股份認購於2018年8月31日調整，本公司擁有人應佔本集團未經審核備考經調整合併有形資產淨值將增至人民幣3,354,155,000元（相當於3,777,201,000港元）及人民幣4,089,843,000元（相當於4,605,679,000港元），及本公司擁有人應佔本集團未經審核備考經調整每股合併有形資產淨值為[編纂]港元（相當於人民幣[編纂]元）及[編纂]港元（相當於人民幣[編纂]元）（分別基於[編纂]每股股份[編纂]港元及每股股份[編纂]港元計算）。

[編纂]

[編纂]

[編纂]