

本附錄所載資料並不構成本文件附錄一A及附錄一B所載由德勤•關黃陳方會計師行就截至2017年12月31日止兩個年度各年的本集團歷史財務資料所編製會計師報告(「會計師報告」)的一部分，亦不構成本文件附錄一A及附錄一B所載截至2018年9月30日止九個月的本集團未經審核簡明綜合財務報表(「簡明綜合財務報表」)的一部分，載入本文件乃僅供參考用途。

未經審核 [編纂] 財務資料應與本文件「財務資料」一節及本文件附錄一A及一D及附錄一B及一E分別載列的會計師報告及簡明綜合財務報表一併閱讀。

根據上市規則第4.29條編製的未經審核 [編纂] 財務資料僅供說明用途，載於本文件乃為有意投資者提供有關以下各項的進一步財務資料：(i) 倘 [編纂] 已於2018年9月30日進行，[編纂] 將如何影響本集團的財務狀況；及(ii) 倘收購Willsun BVI及其附屬公司(包括HRC Management的51%權益)(「Willsun BVI集團」)及其餘於HRC Management的49%權益已分別於2018年9月30日及2018年1月1日進行，於2018年12月24日進行收購將可能如何影響本集團的財務狀況及財務表現。

隨附的本集團及經擴大集團(定義見下文(B)節，包括Willsun BVI集團)的未經審核 [編纂] 財務資料乃基於現時可查閱的資料以及多項假設、估計及不確定因素。由於該等假設、估計及不確定因素，隨附的本集團及經擴大集團的未經審核 [編纂] 財務資料的編製僅供說明用途，且由於其假設性質，其並非旨在描述本集團的實際業績及實際財務狀況在 [編纂] 及收購於本文件所述日期進行的情況下而可能達致的情況。

(A) 本公司擁有人應佔本集團未經審核 [編纂] 經調整綜合有形資產淨值報表

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 [編纂] 經調整綜合有形資產淨值報表載於下文乃為說明 [編纂] 對於2018年9月30日本公司擁有人應佔本集團綜合有形資產淨值的影響，猶如 [編纂] 已於該日發生。

本公司擁有人應佔本集團未經審核 [編纂] 經調整綜合有形資產淨值報表僅供說明用途，基於其假設性質，其未必能真實反映於2018年9月30日或未來任何日期的本公司擁有人應佔本集團綜合有形資產淨值。

附錄二

未經審核[編纂]財務資料

以下本公司擁有人應佔本集團未經審核[編纂]經調整綜合有形資產淨值報表以2018年9月30日本公司擁有人應佔本集團未經審核綜合有形資產淨值(載於本文件附錄一B所載簡明綜合財務報表)為基準編製，並作出以下調整：

	於2018年 9月30日 本公司擁有人 應佔本集團 未經審核綜合 有形資產淨值	估計[編纂] [編纂]淨額	於2018年 9月30日 本公司擁有人應佔 本集團未經審核 [編纂]經調整綜合 有形資產淨值	於2018年9月30日本公司 擁有人應佔本集團未經審核[編纂] 經調整綜合每股有形資產淨值	
	人民幣千元 附註1	人民幣千元 附註2	人民幣千元	人民幣元 附註3	港元 附註4
按最低[編纂]每股股份[編纂]港元 (人民幣[編纂]元)計算	<u>[493,641]</u>	<u>[編纂]</u>	<u>[編纂]</u>	<u>[編纂]</u>	<u>[編纂]</u>
按最高[編纂]每股股份[編纂]港元 (人民幣[編纂]元)計算	<u>[493,641]</u>	<u>[編纂]</u>	<u>[編纂]</u>	<u>[編纂]</u>	<u>[編纂]</u>

附錄二

未經審核[編纂]財務資料

附註：

- (1) 於2018年9月30日的本公司擁有人應佔本集團未經審核綜合有形資產淨值約人民幣[493,641,000]元乃根據2018年9月30日本公司擁有人應佔本集團未經審核綜合資產淨值人民幣[1,172,725,000]元減2018年9月30日本公司擁有人應佔本集團商譽、牌照及商標分別人民幣[197,123,000]元、人民幣[299,304,000]元及人民幣[182,657,000]元計算(摘錄自本文件附錄一B所載本集團簡明綜合財務報表)。
- (2) 估計[編纂][編纂]淨額將分別按最低[編纂]每股股份[編纂]港元(相當於人民幣[編纂]元)或最高[編纂]每股股份[編纂]港元(相當於人民幣[編纂]元)將予發行的[編纂]股新股份計算，並經扣除估計[編纂]費用及其他相關開支(不包括截至2018年9月30日已計入損益的開支)。其並無計及因[編纂]獲行使而可能發行的任何股份，或根據購股權計劃或受限制股份獎勵計劃可能授出的購股權獲行使而可能發行的任何股份，或本公司根據本文件附錄[五]所載有關配發及發行或購回股份的一般授權而配發及發行或購回的股份。就計算估計[編纂][編纂]淨額而言，港元兌人民幣已按1.00港元兌人民幣[0.8799]元的現行匯率(即於2018年9月30日的當時匯率)換算。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)，甚至根本無法兌換。
- (3) 於2018年9月30日，本公司擁有人應佔本集團未經審核[編纂]經調整每股綜合有形資產淨值乃按[編纂]股股份計算，假設集團重組(定義見本文件附錄一A)及[編纂]已於2018年9月30日完成，惟並無計及因[編纂]獲行使而可能發行的任何股份，或根據購股權計劃或受限制股份獎勵計劃可能授出的購股權獲行使而可能發行的任何股份，或本公司根據本文件附錄[五]所載有關配發及發行或購回股份的一般授權而配發及發行或購回的股份。
- (4) 以人民幣呈列的本公司擁有人應佔未經審核[編纂]經調整綜合每股有形資產淨值乃按人民幣[0.8799]元兌1.00港元的匯率(即於2018年9月30日的當時匯率)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)，甚至根本無法兌換。
- (5) 概無對於2018年9月30日的本公司擁有人應佔本集團未經審核[編纂]經調整綜合有形資產淨值作出任何調整，以反映任何貿易業績或本集團於2018年9月30日後訂立的其他交易。尤其上表所載於2018年9月30日的本公司擁有人應佔本集團未經審核[編纂]經調整綜合有形資產淨值，尚未經調整以顯示本附錄B節所界定及詳述的收購事項及非控股權益收購事項的影響。

本文件為草擬本，其所載資料並不完整及可作更改。閱讀本文件所載資料時，須一併細閱本文件首頁「警告」一節。

附錄二

未經審核 [編纂] 財務資料

[編纂]

本文件為草擬本，其所載資料並不完整及可作更改。閱讀本文件所載資料時，須一併細閱本文件首頁「警告」一節。

附錄二

未經審核 [編纂] 財務資料

[編纂]

本文件為草擬本，其所載資料並不完整及可作更改。閱讀本文件所載資料時，須一併細閱本文件首頁「警告」一節。

附錄二

未經審核 [編纂] 財務資料

[編纂]

本文件為草擬本，其所載資料並不完整及可作更改。閱讀本文件所載資料時，須一併細閱本文件首頁「警告」一節。

附錄二

未經審核 [編纂] 財務資料

[編纂]

[編纂]

本文件為草擬本，其所載資料並不完整及可作更改。閱讀本文件所載資料時，須一併細閱本文件首頁「警告」一節。

附錄二

未經審核 [編纂] 財務資料

[編纂]

[編纂]

本文件為草擬本，其所載資料並不完整及可作更改。閱讀本文件所載資料時，須一併細閱本文件首頁「警告」一節。

附錄二

未經審核 [編纂] 財務資料

[編纂]

本文件為草擬本，其所載資料並不完整及可作更改。閱讀本文件所載資料時，須一併細閱本文件首頁「警告」一節。

附錄二

未經審核 [編纂] 財務資料

[編纂]

本文件為草擬本，其所載資料並不完整及可作更改。閱讀本文件所載資料時，須一併細閱本文件首頁「警告」一節。

附錄二

未經審核 [編纂] 財務資料

[編纂]

本文件為草擬本，其所載資料並不完整及可作更改。閱讀本文件所載資料時，須一併細閱本文件首頁「警告」一節。

附錄二

未經審核 [編纂] 財務資料

[編纂]

[編纂]

本文件為草擬本，其所載資料並不完整及可作更改。閱讀本文件所載資料時，須一併細閱本文件首頁「警告」一節。

附錄二

未經審核 [編纂] 財務資料

[編纂]

[編纂]

德勤 • 關黃陳方會計師行

執業會計師

香港

謹啟

●年●月●日