

## 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)就本集團截至2019年12月31日止四個年度各年的歷史財務資料編製的會計師報告(「會計師報告」，如本文件附錄一所載)的一部分，載入本文件內僅供參考。

未經審核備考財務資料應與本文件「財務資料」一節及載於本文件附錄一之會計師報告一併閱讀。

### A. 本集團未經審核備考經調整綜合有形資產淨值報表

下文載列根據上市規則第4.29條編製的本集團未經審核備考經調整綜合有形資產淨值報表僅供說明之用，旨在說明假設[編纂](定義見本文件)已於2019年12月31日進行，[編纂]對該日本集團綜合有形資產淨值的影響。

編製本集團的未經審核備考經調整綜合有形資產淨值報表僅作說明用途，且基於假設性質使然，其未必真實反映於2019年12月31日或[編纂]後任何未來日期本集團綜合有形資產淨值的狀況。此報表根據本文件附錄一的會計師報告所載本集團於2019年12月31日的經審核綜合有形資產淨值所編製，並作出以下調整。

	於2019年 12月31日 本集團 經審核綜合 有形資產淨值	估計[編纂] [編纂]	於2019年 12月31日 本集團 未經審核備考 經調整綜合 有形資產淨值	於2019年12月31日 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	人民幣元 (附註3)	港元 (附註4)
根據[編纂]					
每股[編纂] . . . . .	<u>[675,877]</u>	<u>[編纂]</u>	<u>[編纂]</u>	<u>[編纂]</u>	<u>[編纂]</u>
根據[編纂]					
每股[編纂] . . . . .	<u>[675,877]</u>	<u>[編纂]</u>	<u>[編纂]</u>	<u>[編纂]</u>	<u>[編纂]</u>

附註：

- 於2019年12月31日本集團經審核綜合有形資產淨值乃基於本文件附錄一會計師報告所載本集團綜合資產淨值人民幣[734,673,000]元(經扣除無形資產人民幣[58,796,000]元)計算。

## 附錄二

## 未經審核備考財務資料

2. 估計[編纂][編纂]乃按指示性[編纂]每股[編纂][編纂]港元及[編纂]港元(分別為指示性[編纂]範圍的[編纂]及[編纂])的[編纂][編纂]計算，並經扣除本集團已產生及將產生的估計[編纂]佣金及費用及其他相關開支(不包括於2019年12月31日前於損益中確認之[編纂]約人民幣27,107,000元)。其並無計及根據購股權計劃已授出／可能授出的購股權獲行使後可能發行的任何股份、[編纂]獲行使後而可能發行的任何股份或本公司根據一般授權可能發行或購回的任何股份。

就本未經審核備考財務資料而言，估計[編纂][編纂]已按[1.0898]港元兌人民幣1.00元的匯率由港元兌換為人民幣。概不表示港元金額已經、應已或可以按該匯率兌換為人民幣，反之亦然。

3. 本集團於2019年12月31日之每股未經審核備考經調整綜合有形資產淨值已以總計[編纂]股份為基準計算得出，經計及於2019年12月31日已發行之62,462,031股股份，並假設(i)[編纂]股份已根據[編纂]發行；及(ii)根據[編纂]將予發行的[編纂][編纂]已於2019年12月31日發售完成。其並無計及因可換股承兌票據或優先股轉換而可能發行的任何股份、因根據購股權計劃已授出／可能授出的購股權獲行使而可能發行的任何股份、[編纂]獲行使而可能發行的任何股份或本公司根據一般授權可能發行或購回的任何股份。
4. 本集團於2019年12月31日之每股未經審核備考經調整綜合有形資產淨值乃按人民幣1.00元兌[1.0898]港元的匯率由人民幣兌換為港元。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。
5. 本集團於2019年12月31日之未經審核備考經調整綜合有形資產淨值並無作出任何調整，以反映本集團於2019年12月31日後訂立的任何交易結果或其他交易。尤其是，II-1所示之本集團未經審核備考經調整綜合有形資產淨值未經調整，以說明轉換可換股承兌票據及優先股為普通股之影響。倘可換股承兌票據及優先股於2019年12月31日轉換完成，人民幣367,838,000元的可換股承兌票據及人民幣232,432,000元的優先股將分別自負債重新分類至權益。轉換可換股承兌票據及優先股及有關的[編纂]將使附註3中所述假設已發行股份總數增加172,198,240股股份，從而使已發行股份總數為[編纂]股份。於轉換可換股承兌票據及優先股後本集團未經審核備考經調整綜合有形資產淨值之調整如下：

	於轉換 可換股承兌票據及 優先股後本集團 於2019年12月31日之 未經審核備考經調整綜合 有形資產淨值	於轉換 可換股承兌票據及 優先股後本集團 於2019年12月31日之 每股未經審核備考經調整 綜合有形資產淨值
	人民幣千元	人民幣元      港元 (附註4)

根據[編纂]  
每股[編纂] . . . . . [編纂]      [編纂]      [編纂]

根據[編纂]  
每股[編纂] . . . . . [編纂]      [編纂]      [編纂]

## B. 獨立申報會計師就編製未經審核備考財務資料出具的核證報告

下文為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)就本集團編製未經審核備考財務資料以供載入本文件而發出之獨立申報會計師核證報告之全文。

# Deloitte.

# 德勤

## 獨立申報會計師就編製未經審核備考財務資料出具的核證報告

致思摩爾國際控股有限公司董事

我們已完成核證工作並對思摩爾國際控股有限公司(「貴公司」)董事(「董事」)就貴公司及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)編製的未經審核備考財務資料作出報告，僅供說明用途。未經審核備考財務資料包括貴公司刊發日期為[日期]的文件(「文件」)附錄二第II-1至II-2頁所載於2019年12月31日的未經審核備考經調整綜合有形資產淨值報表以及相關附註。董事用於編製未經審核備考財務資料的適用標準載於本文件附錄二第II-1至II-2頁。

未經審核備考財務資料由董事編製，以說明[編纂](定議見本文件)對貴集團於2019年12月31日之財務狀況造成的影響，猶如[編纂]已於2019年12月31日進行。作為此程序之一部分，董事從已刊發文件附錄一會計師報告所載貴集團截至2019年12月31日止四個年度各年的歷史財務資料中摘錄有關貴集團財務狀況的資料。

### 董事對未經審核備考財務資料的責任

董事負責按照香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)第4.29段及參考香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之會計指引第7號「編製備考財務資料以供載入投資通函」(「會計指引第7號」)編製未經審核備考財務資料。

### 我們的獨立性及質量控制

我們已遵守香港會計師公會發佈的「專業會計師道德守則」所規定的獨立性及其他道德規範，該等規範以誠信、客觀、專業能力以及應有謹慎、保密性及專業行為作為基本原則。

本行應用由香港會計師公會發佈的香港質量控制準則第1號「進行財務報表審計及審閱以及其他核證及相關服務委聘的公司之質量控制」，因此設有一套全面的質量控制制度，包括有關遵從道德規範、專業標準及適用法律法規的文件記錄政策及程序。

### 申報會計師的責任

我們的責任是根據上市規則第4.29(7)段的規定，對未經審核備考財務資料發表意見並向閣下報告我們的意見。對於我們過往就編製未經審核備考財務資料時所採用的任何財務資料而發出的任何報告，除於報告刊發日期對該等報告的收件人負責外，我們概不承擔任何責任。

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港核證委聘準則第3420號「就編製文件所載的備考財務資料作出核證委聘報告」進行委聘工作。該準則要求申報會計師計劃及執行有關程序，以合理確保董事已根據上市規則第4.29段及參考香港會計師公會頒佈的會計指引第7號編製未經審核備考財務資料。

就此次委聘而言，我們概無責任就編製未經審核備考財務資料時所使用的任何過往財務資料或就有關資料作出更新或重新發出任何報告或意見，且我們在是次委聘過程中亦不對在編製未經審核備考財務資料時所使用的財務資料進行審核或審閱。

投資通函所載未經審核備考財務資料僅為說明一次重大事項或交易對貴集團未經調整財務資料的影響，猶如該事項或交易已在為說明用途而選擇的較早日期發生或進行。因此，我們概不保證該事項或交易於2019年12月31日的實際結果與所呈列者相同。

## 附錄二

## 未經審核備考財務資料

就未經審核備考財務資料是否已按照適用標準妥為編製而發出的合理核證委聘報告，涉及進程序用以評估董事於編製未經審核備考財務資料時所用的適用標準有否為呈列該事項或交易直接造成的重大影響提供合理依據，以及就以下事項獲取充分恰當憑據：

- 相關備考調整有否依循該等標準；及
- 未經審核備考財務資料是否反映已對未經調整財務資料恰當地應用該等調整。

所選定的程序取決於申報會計師的判斷，並考慮申報會計師對 貴集團性質、與編製未經審核備考財務資料有關的事項或交易以及其他相關委聘情況的了解。

此次委聘亦涉及評估未經審核備考財務資料的整體呈列。

我們相信，我們獲取的憑據足以且適當為我們的意見提供基準。

### 意見

我們認為：

- (a) 未經審核備考財務資料已按所列基準妥善編製；
- (b) 有關基準與 貴集團的會計政策一致；及
- (c) 所作調整就根據上市規則第4.29(1)段披露的未經審核備考財務資料而言屬恰當。

[德勤•關黃陳方會計師行]

執業會計師

香港

[日期]