

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國衛會計師事務所有限公司(香港執業會計師)就本集團截至二零一六年十二月三十一日止兩個年度各年及截至二零一七年四月三十日止四個月(「往績期間」)之財務資料編製之會計師報告(「會計師報告」，載於本文件附錄一)之一部分，載入本文僅供說明用途。

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之會計師報告一併閱讀。

A. 未經審核備考經調整合併有形資產淨值報表

下文所載本集團未經審核備考經調整合併有形資產淨值乃根據創業板上市規則第7.31條編製，旨在說明建議[編纂]及[編纂] 貴公司股份(「[編纂]」)對本集團於二零一七年四月三十日的經審核合併有形資產淨值的影響，猶如發售已於有關日期進行。

編製本集團未經審核備考經調整合併有形資產淨值僅作說明用途，且因其假設性質使然，其未必能真實反映於二零一七年四月三十日或於[編纂]後任何未來日期本集團的合併有形資產淨值。

以下本集團的未經審核備考經調整合併有形資產淨值乃根據本集團會計師報告(載於本文件附錄一)所列示於二零一七年四月三十日本公司擁有人應佔本集團經審核合併有形資產淨值編製，並經作出下述調整。

於 二零一七年 四月三十日 本集團 經審核 合併有形 資產淨值 千坡元 (附註1)		估計建議 [編纂] [編纂] 千坡元 (附註2)	本集團 未經審核 備考 經調整 合併有形 資產淨值 千坡元 (附註3)	未經審核 備考經 調整合併 每股有形 資產淨值 坡元 (附註4)	未經審核 備考經 調整合併 每股有形 資產淨值 港元
按[編纂]每股 股份[編纂]計算	<u>10,910</u>	<u>[編纂]</u>	<u>[編纂]</u>	<u>[編纂]</u>	<u>[編纂]</u>
按[編纂]每股 股份[編纂]計算	<u>10,910</u>	<u>[編纂]</u>	<u>[編纂]</u>	<u>[編纂]</u>	<u>[編纂]</u>

附錄二

未經審核備考財務資料

附註：

- (1) 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) 根據建議[編纂]發行新股份的估計[編纂]乃基於按[編纂]下限及上限分別每股新股份[編纂]及[編纂]發行[編纂]股新股份計算，並已扣除[編纂]佣金及費用及其他相關開支(已於二零一七年四月三十日或之前於損益確認的開支除外)。
- (3) 未經審核備考經調整合併有形資產淨值並無計及任何業務業績及本集團於二零一七年四月三十日後訂立的其他交易的影響。
- (4) 未經審核備考經調整合併每股有形資產淨值乃根據緊隨[編纂]完成後[編纂]股已發行股份計算，並無計及於[編纂]或根據購股權計劃可能授出的任何購股權獲行使時可予發行的任何股份，或本公司根據配發及發行或購回股份的一般授權可能配發、發行或購回的任何股份。
- (5) 上表所示本集團未經審核備考經調整合併有形資產淨值未就反映Interno Engineering (1996) Pte Ltd於二零一七年四月十九日建議宣派及於二零一七年十月十三日向其當時股東宣派之股息約4,500,000坡元(「股息」)之影響作出調整。經計及股息，本集團未經審核備考經調整合併有形資產淨值載列如下。按[編纂]股股份計算的每股影響載於上文附註4。

	本集團 未經審核備考 經調整合併 有形資產淨值 (經計及股息) 千坡元	本集團每股 未經審核備考 經調整合併 有形資產淨值 (經計及股息) 坡元	本集團每股 未經審核備考 經調整合併 有形資產淨值 (經計及股息) 港元
按[編纂]每股股份[編纂]計算	[編纂]	[編纂]	[編纂]
按[編纂]每股股份[編纂]計算	[編纂]	[編纂]	[編纂]

附 錄 二

未 經 審 核 備 考 財 務 資 料

B. 獨立申報會計師有關編製未經審核備考財務資料的核證報告

[編 纂]

[編 纂]

[編 纂]