

以下為本集團於2018年6月30日的備考綜合財務狀況報表（「備考財務狀況表」），其編製旨在反映香港首次公開發售及澳大利亞配額發售（「集資」）所得款項淨額的影響。

本集團備考財務狀況表乃根據國際財務報告準則規定的確認及計量原則編製。由於並無計入適用於根據公司法編製年度財務報告的國際財務報告準則所規定的披露，故以簡略形式編製。

本集團備考財務狀況表乃未經審核，惟已由信永中和澳大利亞根據適用於審閱委聘工作的國際審計準則進行審閱。

本集團備考財務狀況表乃根據本公司會計師報告（其全文載於本招股章程附錄一A）所載的本集團於2018年6月30日的綜合財務狀況表編製。

備考調整乃採用1澳元=0.73美元的匯率編製。

以下資料應與本招股章程所載的其他資料（包括風險因素章節的風險）一併閱讀，以了解所呈列相關財務資料的基準、假設及限制。

| | 本集團 於2018年 6月30日 百萬元 (附註1) | 集資所得 款項淨額的 備考調整 百萬元 (附註2) | 本集團 於2018年 6月30日的 備考財務 狀況 百萬元 |
|--------------|--|---------------------------------------|--|
| 流動資產 | | | |
| 現金及現金等價物 | 485 | 216 | 701 |
| 貿易及其他應收款項 | 561 | — | 561 |
| 應收特許權使用費 | 28 | — | 28 |
| 應收非或然特許權使用費 | 18 | — | 18 |
| 存貨 | 205 | — | 205 |
| 其他流動資產 | 16 | — | 16 |
| | 1,313 | 216 | 1,529 |
| 分類為持有待售資產 | 57 | — | 57 |
| | 1,370 | 216 | 1,586 |
| 非流動資產 | | | |
| 採礦權 | 4,308 | — | 4,308 |
| 勘探及評估資產 | 577 | — | 577 |
| 無形資產 | 98 | — | 98 |
| 物業、廠房及設備 | 2,938 | — | 2,938 |
| 採用權益法入賬的投資 | 280 | — | 280 |
| 貿易及其他應收款項 | 348 | — | 348 |
| 向聯營公司作出之計息貸款 | 730 | — | 730 |
| 應收特許權使用費 | 170 | — | 170 |
| 應收非或然特許權使用費 | 7 | — | 7 |
| 遞延稅項資產 | 1,086 | 8 | 1,094 |
| 其他非流動資產 | 2 | — | 2 |
| | 10,544 | 8 | 10,552 |
| 資產總值 | 11,914 | 224 | 12,138 |
| 流動負債 | | | |
| 貿易及其他應付款項 | 783 | — | 783 |
| 計息負債 | 17 | — | 17 |
| 撥備 | 42 | — | 42 |
| 應付非或然特許權使用費 | 64 | — | 64 |
| | 906 | — | 906 |
| 非流動負債 | | | |
| 計息負債 | 4,267 | — | 4,267 |
| 遞延稅項負債 | 990 | — | 990 |
| 撥備 | 460 | — | 460 |
| 應付非或然特許權使用費 | 24 | — | 24 |
| 其他非流動負債 | 2 | — | 2 |
| | 5,743 | — | 5,743 |

| | 本集團 於2018年 6月30日 百萬澳元 (附註1) | 集資所得 款項淨額的 備考調整 百萬澳元 (附註2) | 本集團 於2018年 6月30日的 備考財務 狀況 百萬澳元 |
|-----------|---|--|---|
| 負債總額 | 6,649 | — | 6,649 |
| 資產淨值 | <u>5,265</u> | <u>224</u> | <u>5,489</u> |
| 權益 | | | |
| 繳入股本 | 6,220 | 238 | 6,458 |
| 儲備 | (554) | — | (554) |
| 累計虧損 | <u>(403)</u> | <u>(14)</u> | <u>(417)</u> |
| 本公司股東應佔權益 | 5,263 | 224 | 5,487 |
| 非控制性權益 | <u>2</u> | <u>—</u> | <u>2</u> |
| 權益合計 | <u>5,265</u> | <u>224</u> | <u>5,489</u> |

附註：

(1) 本集團於2018年6月30日的經審核綜合財務狀況表乃摘錄自本招股章程附錄一A所載的本集團會計師報告。

(2) 集資

於2018年6月30日的備考財務狀況表包括以下備考調整，猶如集資已於2018年6月30日完成。

- 現金及現金等價物及繳入股本增加243百萬澳元指集資所得款項。此乃假設為潛在集資高低範圍的低位數，不包括任何超額配發。最高金額將為268百萬澳元，不包括任何超額配發。
- 現金及現金等價物及繳入股本減少7百萬澳元指將予資本化至繳入股本的集資交易成本。此乃假設為潛在集資高低範圍的低位數，不包括任何超額配發。資本化至繳入股本的交易成本在最高金額下將增加至8百萬澳元，不包括任何超額配發。
- 現金及現金等價物減少及累計虧損增加20百萬澳元指於2018年6月30日未確認入賬至損益表的集資交易成本。集資成本中的10百萬澳元交易成本於截至2018年6月30日止期間支銷。
- 遞延稅項資產增加8百萬澳元、繳入股本增加2百萬澳元及累計虧損減少6百萬澳元分別指稅務影響7百萬澳元及資本化及入賬的交易成本20百萬澳元。