

僅就說明而言，本文所載根據上市規則第4.29條編製的財務資料，乃為有意投資者提供其他資料，以說明建議上市對本集團於完成全球發售及收購所收購公司後的財務狀況可能有何影響。儘管在編製上述資料時已謹慎行事，惟有意投資者細閱有關資料時應注意有關數字可予調整，且未必充分反映本集團於二零零五年六月三十日或其後任何日子的實際財務狀況。

#### A. 本集團於收購所收購公司後的未經審核備考資產及負債報表

下列本集團的未經審核備考資產及負債報表乃假設已於二零零五年六月三十日完成收購所收購公司而編製，並已作出適當調整如下。(i)直接屬於該收購；(ii)預期持續影響本集團；及(iii)事實上可支持的收購備考調整描述概述於隨附的附註。

本集團的未經審核備考資產及負債報表乃根據上市規則第4.29條編製，以反映收購，猶如收購已於二零零五年六月三十日完成。

本集團的未經審核備考資產及負債報表乃基於多項假設、估算、不明朗因素，故本集團隨附的未經審核備考資產及負債報表不擬描述倘收購已於二零零五年六月三十日完成，本集團可達致的實際財務狀況。本集團的未經審核備考資產及負債報表不擬預測本集團日後的財務狀況。

本集團的未經審核備考資產及負債報表應與本公司、管道公司、齒輪集團及液壓公司截至二零零五年六月三十日止六個月的歷史財務資料(詳情分別載於附錄一、二A、二B及二C內)及載於本招股章程的其他財務資料一併閱讀。

本報表僅為說明用途而編製，及因其性質使然，其或不能真實反映本集團於完成收購所收購公司後的財務狀況。

	本集團 人民幣千元	管道公司 人民幣千元	齒輪集團 人民幣千元	液壓 公司 人民幣千元	調整前總計 人民幣千元	備考調整		備考 總計 人民幣千元
						附註1 人民幣千元	附註2 人民幣千元	
<b>非流動資產</b>								
物業、廠房及設備	331,138	4,787	11,773	19,511	367,209	—	—	367,209
土地租約溢價								
— 非流動部分	43,248	—	493	—	43,741	—	—	43,741
	<u>374,386</u>	<u>4,787</u>	<u>12,266</u>	<u>19,511</u>	<u>410,950</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>410,950</u>
<b>流動資產</b>								
土地租約溢價								
— 流動部分	942	—	10	—	952	—	—	952
存貨	602,385	5,071	10,857	19,152	637,465	—	—	637,465
貿易應收款項	466,779	4,119	9,001	322	480,221	(9,303)	—	470,918
應收票據	75,555	6,305	—	1,100	82,960	—	—	82,960
其他應收款項及預付款項	23,551	100	7,561	1,606	32,818	1,429	—	34,247
應收一名董事款項	—	—	668	760	1,428	(1,428)	—	—
應收關連人士款項	—	1	—	—	1	(1)	—	—
已抵押銀行存款	22,820	—	—	—	22,820	—	—	22,820
銀行結餘及現金	130,046	4,982	1,476	8,296	144,800	—	(43,632)	101,168
	<u>1,322,078</u>	<u>20,578</u>	<u>29,573</u>	<u>31,236</u>	<u>1,403,465</u>	<u>(9,303)</u>	<u>(43,632)</u>	<u>1,350,530</u>
<b>流動負債</b>								
貿易應付款項	298,522	8,598	5,387	10,360	322,867	—	—	322,867
其他應付款項	116,979	461	1,052	130	118,622	16	—	118,638
應付票據	65,000	6,305	—	—	71,305	—	—	71,305
應付董事款項	—	16	—	—	16	(16)	—	—
應付關連人士款項	14,990	1,150	—	24,973	41,113	(9,303)	—	31,810
應付稅項	24,221	—	4,887	—	29,108	—	—	29,108
銀行借貸	590,580	3,000	—	8,000	601,580	—	—	601,580
	<u>1,110,292</u>	<u>19,530</u>	<u>11,326</u>	<u>43,463</u>	<u>1,184,611</u>	<u>(9,303)</u>	<u>—</u>	<u>1,175,308</u>
<b>流動資產淨值</b>	<u>211,786</u>	<u>1,048</u>	<u>18,247</u>	<u>(12,227)</u>	<u>218,854</u>	<u>—</u>	<u>(43,632)</u>	<u>175,222</u>
<b>資產淨值</b>	<u>586,172</u>	<u>5,835</u>	<u>30,513</u>	<u>7,284</u>	<u>629,804</u>	<u>—</u>	<u>(43,632)</u>	<u>586,172</u>
少數股東權益	1,079	—	500	—	1,579	—	(500)	1,079
<b>資產淨值減少數股東權益</b>	<u>585,093</u>	<u>5,835</u>	<u>30,013</u>	<u>7,284</u>	<u>628,225</u>	<u>—</u>	<u>(43,132)</u>	<u>585,093</u>

附註：

1. 調整指將本集團與所收購公司的公司間結餘撇銷，及將並非本集團董事的管道公司董事重新分類。
2. 該金額指本集團就收購所收購公司全部權益支付的現金代價。該代價乃按各所收購公司於二零零五年六月三十日的賬面值釐定，當中假設所收購淨資產的公平值與所收購淨資產的賬面值相同。

## B. 未經審核備考經調整有形資產淨值

以下為本公司股本持有人應佔本集團的未經審核備考經調整有形資產淨值，乃根據上市規則第4.29條規定編製，以說明假設全球發售及收購所收購公司於二零零五年六月三十日已經完成，而基於招股章程第App III-2頁本集團於收購所收購公司後的未經審核備考資產及負債報表所載本集團於二零零五年六月三十日的未經審核備考合併有形資產淨值的情況下，全球發售及收購所收購公司的影響，並且已作出下文所述的調整。本報表僅為說明用途而編製，且鑑於其性質所限，其未必可反映全球發售及收購所收購公司完成後本集團的實際財務狀況。

	本公司股本 持有人應佔本集團 未經審核備考 合併有形資產淨值 人民幣千元 (附註1)	估計全球 發售所得款項 淨額(假設 並無行使 超額配股權) 人民幣千元 (附註2)	未經審核 備考 經調整有形 資產淨值 人民幣千元	每股股份 未經審核 備考 經調整有形 資產淨值 人民幣 (附註3)
以發售價每股股份 1.94港元計算	<u>540,400</u>	<u>559,447</u>	<u>1,099,847</u>	<u>1.10</u>
以發售價每股股份 1.51港元計算	<u>540,400</u>	<u>425,054</u>	<u>965,454</u>	<u>0.97</u>

附註：

- (1) 本公司股本持有人應佔未經審核備考合併有形資產淨值乃根據本集團於二零零五年六月三十日的已計及少數股東權益未經審核備考資產淨值(詳情載於本招股章程App III-2頁)約人民幣585,093,000元減本集團於二零零五年六月三十日的土地租約溢價約人民幣44,693,000元計算。
- (2) 人民幣兌港元之兌換匯率以人民幣1.0418元兌1.00港元計算。
- (3) 每股股份未經審核備考經調整有形資產淨值乃根據已就上文所計算的估計全球發售所得款項淨額調整後的未經審核備考經調整有形資產淨值，並且假設緊隨全球發售及資本化發行完成後已發行1,000,000,000股股份計算。

## C. 未經審核備考每股預測盈利

以下為本集團未經審核備考每股預測盈利的說明報表，乃就說明全球發售的影響而編製，猶如全球發售已於二零零五年一月一日進行，並根據截至二零零五年十二月三十一日止年度本公司股本持有人應佔預測溢利：

截至二零零五年  
十二月三十一日  
止年度

截至二零零五年十二月三十一日止年度

本公司股本持有人應佔預測溢利 ..... 不少於人民幣225百萬元

已發行股份數目 ..... 1,000,000,000

未經審核備考每股預測盈利 ..... 不少於人民幣0.225元

附註：

未經審核備考每股預測盈利乃根據截至二零零五年十二月三十一日止年度本公司股本持有人應佔預測溢利不少於人民幣225百萬元及即時發行的1,000,000,000股股份計算（假設並無行使超額配股權）。

在計算未經審核備考每股預測盈利時，本集團並無確認任何可能來自於二零零五年一月一日發行1,000,000,000股股份的估計所得款項的任何收入。

## 備考財務資料報告



德勤•關黃陳方會計師行  
香港中環干諾道中111號  
永安中心26樓

Deloitte Touche Tohmatsu  
26/F Wing On Centre  
111 Connaught Road Central  
Hong Kong

敬啟者：

吾等謹此就中國龍工控股有限公司（「貴公司」）董事所編製有關 貴公司的全球發售（包括國際發售及公開發售合共300,000,000股每股面值0.10港元的股份）（「全球發售」），並於二零零五年十月二十四日刊發的招股章程（「招股章程」）附錄三所載的未經審核備考財務資料（「未經審核備考財務資料」）（僅供說明）作出報告，以提供有關全球發售及收購所收購公司（「收購事項」）可能對 貴公司及其附屬公司（以下統稱「貴集團」）財務資料的影響的資料。

## 責任

根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）第4章第29段， 貴公司董事須自行負責編製未經審核備考財務資料。

根據上市規則的規定，吾等須負責就未經審核備考財務資料向 閣下作出意見，並向 閣下報告。對於吾等之前所發出任何用於編製未經審核備考財務資料的任何財務資料的任何報告，除對於報告發出當日獲發報告的人士外，吾等概不負責。

## 意見的基準

吾等參考英國核數守則委員會發出的投資通函申報準則及1998/8號簡報「根據上市規則申報備考財務資料」（如適用）進行有關工作，主要比較未經調整財務資料與來源文件、考慮有關調整的理據，以及與 貴公司董事討論未經審核備考財務資料，而並不涉及任何相關財務資料的獨立核證。

由於吾等的工作並不構成根據香港會計師公會頒佈的香港核數準則、香港審閱委聘準則或香港委聘保證準則的委聘保證，因此吾等並無對未經審核備考財務資料發表任何保證。

未經審核備考財務資料乃根據招股章程附錄三所載的基準編製，惟僅供說明之用，而鑑於其性質所限，其未必可以顯示：

- 貴集團於二零零五年六月三十日或其後的財務狀況。
- 貴集團截至二零零五年十二月三十一日止年度或任何未來期間的每股盈利。

### 意見

吾等認為：

- (a) 未經審核備考財務資料乃按所述的基準妥為編製；
- (b) 該等基準與 貴集團的會計政策一致；及
- (c) 調整符合上市規則第4章第29段有關未經審核備考財務資料的披露規定。

此致

中國龍工控股有限公司  
嘉誠亞洲有限公司  
董事會 台照

德勤 • 關黃陳方會計師行  
香港  
執業會計師  
謹啟

二零零五年十月二十四日