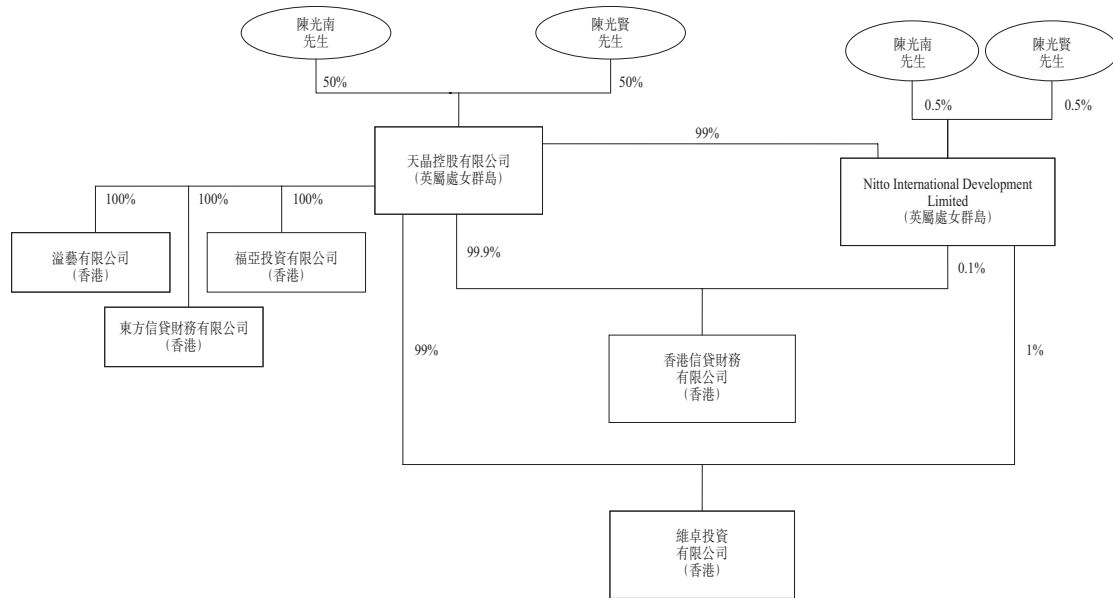


緊接重組前的股權及企業架構

下圖載列本集團於緊接重組完成前的企業架構及股東：



重組

本集團為籌備上市而進行的重組包含以下步驟：

(I) HKF Overseas及本公司的註冊成立

- i. HKF Overseas於2013年2月6日在英屬處女群島註冊成立為有限責任商貿公司，其法定普通股為50,000股無面值股份。於註冊成立後，10股股份（佔HKF Overseas全部已發行股份的100%）以現金按每股1.00美元配發及發行予天晶控股。
- ii. 本公司於2013年2月6日在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，其法定股本為380,000港元，分為38,000,000股每股面值0.01港元的股份。於註冊成立後，1股股份以未繳股款方式配發及發行予首名認購人Codan Trust Company (Cayman) Limited，而Codan Trust Company (Cayman) Limited於同日將上述1股股份轉讓予天晶控股。於2013年3月12日，999,999股新股份以未繳股款方式配發及發行予天晶控股，其後按面值入賬列為繳足（詳情見下文第(III)分節）。

(II) 以換股方式向HKF Overseas轉讓相關附屬公司

- i. 天晶控股於2013年9月9日向HKF Overseas轉讓其於福亞的10,000股股份（相當於福亞的全部已發行股本）；於溢藝的10,000股股份（相當於溢藝的全部已發行股本）；於東方信貸的10,000股股份（相當於東方信貸的全部已發行股本）；於維卓的9,900股股份（相當於維卓全部已發行股本的99%）；於香港信貸的99,900,000股股份（相當於香港信貸全部已發行股本的約99.9%）；
- ii. Nitto於2013年9月9日向HKF Overseas轉讓其於香港信貸的100,000股股份（相當於香港信貸全部已發行股本的0.1%）及於維卓的100股股份（相當於維卓全部已發行股本的1%）；
- iii. 考慮到上文第(II)i段所述的轉讓，HKF Overseas於2013年9月9日向天晶控股配發及發行合共9,950股股份。考慮到上文第(II)ii段所述的轉讓，HKF Overseas按Nitto的指示向天晶控股配發及發行合共40股股份。整體而言，HKF Overseas於2013年9月9日向天晶控股配發及發行9,990股繳足股份。

待上文第(II)i及ii段所述的股份轉讓完成後，天晶控股擁有HKF Overseas的100%權益，而HKF Overseas則擁有溢藝、福亞、香港信貸、東方信貸及維卓的100%權益。

(III) 重組HKF Overseas擁有權的換股協議

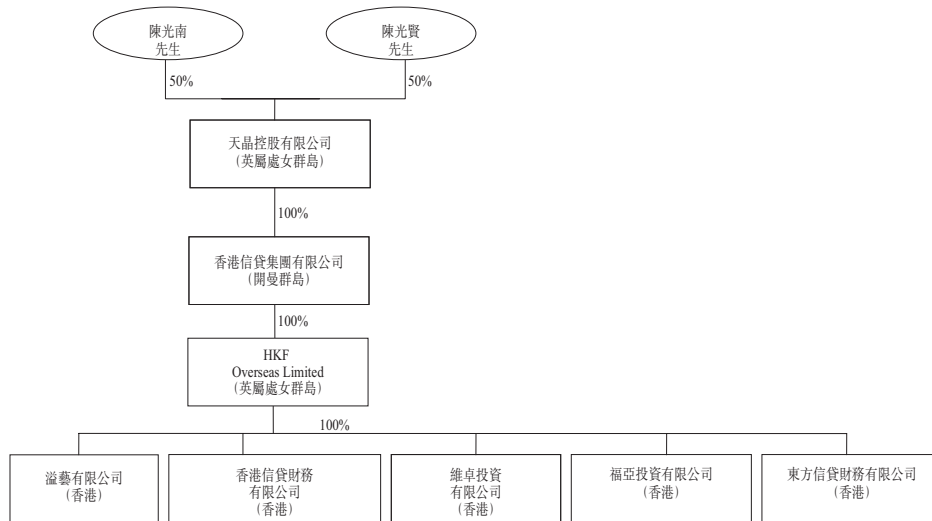
於2013年9月4日，本公司透過增設額外9,962,000,000股每股面值0.01港元的股份將其法定股本增加至100,000,000港元。

於2013年9月9日，本公司與天晶控股訂立換股協議。根據此份換股協議的條款，本公司向天晶控股收購HKF Overseas的全部已發行股本，代價以(i)將上文第(I)ii段所述的1,000,000股未繳股款股份以繳足股款方式按面值入賬，及(ii)於同日以面值向天晶控股配發及發行1,000,000股入賬列為繳足的本公司新股份的方式支付。

待此份換股協議完成後，天晶控股擁有本公司的100%權益，而本公司擁有HKF Overseas的100%權益。

企業架構及企業重組

下圖載列本集團於緊隨重組完成後及緊接股份發售及資本化發行完成前的企業架構及股東：



下圖載列本集團於緊隨股份發售及資本化發行完成後的企業架構及股東（未計及因行使發售量調整權而可能發行的任何股份或根據購股權計劃可能授出的任何購股權獲行使而可能發行的任何股份）：

