

以下為梁學濂會計師事務所編撰之會計師報告全文：

梁學濂會計師事務所

PKF

香港
銅鑼灣
威菲路道18號
萬國寶通銀行中心26樓

敬啟者：

第一亞洲資本投資有限公司（「貴公司」）於二零零二年六月二十八日，於開曼群島根據開曼群島法例第22章《公司法》（一九六一年第3項法例，綜合及修訂本）註冊成立為獲豁免有限公司。貴公司為投資控股公司。

除貴公司於二零零二年九月十七日刊發的招股章程（「招股章程」）附錄三「股本變動」一節所載的貴公司股本變動以外，貴公司自註冊成立當日以來概無進行任何業務和交易。註冊成立費用約16,380港元，由貴公司現有股東承擔。截至本報告刊發之日為止，貴公司並無編撰任何經審核賬目或管理層賬目。

此致

第一亞洲資本投資有限公司
滙富融資有限公司
列位董事 台照

梁學濂會計師事務所
香港
執業會計師
謹啟

二零零二年九月十七日