



Chartered Accountants
Certified Public Accountants

香港中環
畢打街11號
置地廣場
告羅士打大廈
31樓

致中國金融產業投資基金有限公司股東
(於開曼群島註冊成立之有限公司)

吾等已審核第二十頁至第四十五頁所載中國金融產業投資基金有限公司(「貴公司」)之財務報表。財務報表包括於二零零六年十二月三十一日之公司資產負債表、截至該日止年度之收益表、股本權益變動報表及現金流量表，以及主要會計政策概要及其他說明附註。

董事編製財務報表之責任

貴公司董事須遵照香港會計師公會頒布之香港財務報告準則以及香港公司條例之披露規定，負責編製並真實公平地呈列此等財務報表。此責任包括設計、實行及維持與編製並真實公平地呈列財務報表有關之內部監控，以確保其並無重大錯誤陳述(不論其由欺詐或錯誤引起)；選擇及應用適當會計政策；並在不同情況下作出合理之會計估算。

核數師之責任

吾等負責根據吾等之審核結果對財務報表發表意見。本報告僅向閣下編製，並不作其他用途。吾等不會就報告內容而向任何其他人士負責或承擔法律責任。

吾等按照香港會計師公會頒布之香港核數準則進行審核工作。該等準則要求吾等在策劃和進行審核工作時須符合道德規範，使吾等能就財務報表是否存有重要錯誤陳述作合理之確定。

審核範圍包括進程序以取得與財務報表所載數額及披露事項有關之審核憑證。選用之程序須視乎核數師之判斷，包括評估財務報表之重大錯誤陳述(不論其由欺詐或錯誤引起)之風險。在作出該等風險評估時，核數師將考慮與公司編製並真實公平地呈列財務報表有關之內部監控，以為不同情況設計適當審核程序，但並非旨在就公司內部監控是否有效表達意見。審核範圍亦包括評估所用會計政策之恰當性，董事所作會計估算之合理性，並就財務報表之整體呈列方式作出評估。

吾等相信，就提出審核意見而言，吾等所獲審核憑證屬充分恰當。

意見

吾等認為，根據香港財務報告準則，綜合財務報表真實公平地反映 貴公司於二零零六年十二月三十一日之財務狀況以及 貴公司截至該日止年度之虧損及現金流量，並已按照香港公司條例之披露要求妥為編製。

雖然本核數師並無保留意見，但本核數師注意到，財務報表附註2(b)列示 貴公司於截至二零零六年十二月三十一日止年度內錄得虧損淨額約2,740,000港元，而於該日， 貴公司之流動負債較其資產高出約1,908,000港元。此等狀況連同附註2(b)所載之其他事宜表明存在可能對 貴公司持續經營能力抱有重大疑問之重要不明朗因素。

國衛會計師事務所

英國特許會計師

香港執業會計師

香港，二零零七年四月十三日