

本集團截至2007年12月31日止年度股東應佔的合併利潤預測載於「財務資料－利潤預測」一節。

(A) 基準及假設

董事已根據本集團截至2007年3月31日止3個月的經審核合併業績及本集團截至2007年6月30日止3個月的未經審核管理賬目及本集團截至2007年12月31日止年度餘下6個月的合併業績預測，編製本集團截至2007年12月31日止財政年度本公司股權持有人應佔合併利潤預測。本集團乃根據於各重大方面均與本集團現時採納的會計政策（概述於會計師報告，全文載於本招股章程附錄一）一致的基準編製有關預測，並基於下列主要假設：

- 截至2007年12月31日止6個月本公司的焦炭、精煤及原煤的平均售價是基於對應平均售價並無任何重大不利變動，而大部分根據截至2007年6月30日止6個月相應平均已訂約售價；
- 中國、香港或本公司目前經營的任何其他國家或地區，或對本集團的業務有重大不利影響的任何其他國家或地區的現有政治、法律、財政、市場或經濟狀況將不會出現重大不利變動；
- 中國、香港或本集團目前經營的任何其他國家或地區，或與本集團訂有安排或協議的任何其他國家或地區的立法、法規或條例將不會出現對本集團業務有重大不利影響的變動；
- 除本招股章程有所披露者外，中國或本集團目前經營的任何其他國家或地區的稅基或稅率將不會出現重大變動；
- 通脹率、利率或外幣匯率將不會在目前現行水平上出現重大變動；
- 全球及中國煤炭及焦炭市場將不會出現對本公司業務造成重大不利影響的重大不利變動；及
- 本集團的經營及業務不會因董事控制以外的任何不可抗力事件、不可預見因素或不可預見理由而嚴重中斷，包括但不限於發生天災或災難、政治或其他事件、疫症或嚴重意外、或本公司經營時價遇到的煤炭、地理或採礦情況變動；及
- 本集團的經營及業務不會因材料及設備供應中止、勞資糾紛、撤回牌照或許可證或董事控制以外的任何事件，包括經營危機及延誤而受到不利影響。再者，本集團有能力預測期間挽留及／或請足夠僱員應付經營需要。

(B) 申報會計師的函件

以下為本公司申報會計師德勤•關黃陳方會計師事務所(香港執業會計師)就本集團截至2007年12月31日止年度的利潤預測發出的函件全文,以供載入本招股章程。

Deloitte.
德勤

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:

吾等已審閱恒鼎實業國際發展有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)就達致截至2007年12月31日止年度股本持有人應佔合併利潤預測所採納會計政策及計算方法,有關利潤預測載於 貴公司於2007年9月10日刊發的招股章程(「招股章程」)內,而 貴公司董事將就此負全責(「預測」)。預測乃根據 貴集團截至2007年3月31止3個月的經審核合併業績、 貴集團截至2007年6月30日止3個月的未經審核管理賬目以及 貴集團截至2007年12月31日止財政年度餘下6個月的業績預測而編製。

吾等認為,就有關會計政策及計算方法而言,預測已根據上述招股章程附錄三部分所載 貴公司董事所作的假設而妥善編製,並按在各重大方面符合吾等日期為2007年9月10日的會計師報告所載 貴集團一般採納的會計政策而呈報,有關 貴集團於截至2006年12月31日止3個年度及截至2007年3月31日止3個月的財務資料的會計師報告載列於本招股章程附錄一。

此 致

恒鼎實業國際發展有限公司
瑞士銀行
滙盈融資有限公司
列位董事 台照

德勤•關黃陳方會計師行
香港執業會計師
謹啟

2007年9月10日

(C) 聯席保薦人的函件

以下為瑞士銀行及滙盈融資就截至2007年12月31日止年度 貴公司股權持有人應佔的合併利潤預測致董事的函件全文，以供載入本招股書。



瑞士銀行
香港
中環金融街8號
國際金融中心二期
52樓



香港
中環雲咸街60號
中央廣場
28樓

敬啟者：

吾等謹此呈述恒鼎實業國際發有限公司（「貴公司」）於2007年9月10日刊發的招股章程（「招股章程」）所載截至2007年12月31日止 貴公司及其附屬公司（與 貴公司統稱為「貴集團」）股權持有人應佔合併利潤預測（「預測」）。

預測（ 貴公司董事（「董事」）須就此負全責）乃根據 貴集團截至2007年3月31日止3個月的經審核合併業績、 貴集團截至2007年6月30日止3個月的未經審核管理賬目及 貴集團截至2007年12月31日止餘下6個月的業績預測而編製。

吾等已與 閣下討論載於招股章程附錄三董事所編製的基準，而預測乃基於此等基準編製。吾等亦已考慮德勤•關黃陳方會計師行就編製預測所依據的會計政策及計算方法而於2007年9月10日致 閣下及吾等的函件。

根據預測所載資料及 閣下採納且經德勤•關黃陳方會計師行審閱的會計政策及計算方法，吾等認為預測（閣下（作為董事）須對此負全責）乃經審慎認真的查詢後方始作出。

此 致

恒鼎實業國際發展有限公司
列位董事 台照

代表
瑞士銀行
董事總經理 董事
Henry Cai Jing Qian

代表
滙盈融資有限公司
董事總經理
周景輝

謹啟

2007年9月10日