

截至2011年6月30日止6個月母公司擁有人應佔綜合盈利預測載於本招股章程「財務資料－盈利預測」。

(A) 基準及假設

董事按照本集團截至2011年4月30日止4個月的未經審核管理賬目及截至2011年6月30日止餘下2個月(「預測期」)的綜合業績預測編製截至2011年6月30日止6個月本公司擁有人應佔的綜合盈利預測。

盈利預測在各重大方面均按與本集團目前採納的會計政策一致的基準編製，有關會計政策亦已於會計師報告概述，其全文載於本招股章程附錄一。

董事在編製盈利預測時已作出以下主要假設：

- 中國或我們經營業務所在任何其他國家或地域的現行政治、法律、財政、市場或經濟狀況將不會有重大變動；
- 中國或我們經營業務所在或我們訂有安排或協議的任何其他國家或地域的法例、法規或規則將不會出現可能對我們業務有重大不利影響的變動；
- 除本招股章程另有披露外，中國或我們經營業務所在的任何其他國家或地域的稅基、稅率或關稅(直接或間接)將不會有重大變動；
- 中國通脹率、利率或外幣匯率將不會與於最近期經審核財務狀況表日期現行者有重大變動；
- 除本招股章程已披露者外以及任何非董事所能控制的任何事件外，董事預期不會發生任何可能中斷本集團鐵礦開採及洗選設施的重大事件，並預測截至2011年6月30日止6個月期間，鐵精粉產量及銷售額將不少於37.0千噸(「千噸」)；及
- 董事預測，於整個2011年5月及6月的預測期，每噸鐵精粉的平均售價(扣除增值稅及其他附加稅)將不少於每噸人民幣1,120元。假設於2011年5月及6月鐵精粉平均價按鐵精粉基本價格10%及20%以上或以下變動，則截至2011年6月30日止6個月期間的母公司擁有人應佔綜合純利預測將分別相應增加或減少約人民幣333,000元及人民幣665,000元。

(B) 申報會計師函件

以下為本公司申報會計師安永會計師事務所(香港執業會計師)就盈利預測所發出函件的全文，以供載入本招股章程。



香港
中環
金融街8號
國際金融中心二期
18樓

敬啟者：

吾等已審閱達致新礦資源有限公司(「貴公司」，前稱中國天源礦業有限公司)及其子公司(以下統稱「貴集團」)截至2011年6月30日止六個月期間擁有人應佔綜合盈利預測(「盈利預測」)所採納的計算方法及會計政策。 貴公司董事(「董事」)對此承擔全部責任，詳情載於 貴公司日期為2011年6月21日的招股章程(「招股章程」)「財務資料」一節「盈利預測」一段內。

吾等已參考香港會計師公會所頒布核數指引第3.341項「關於盈利預測的會計師報告」進行工作。

盈利預測由董事根據 貴集團截至2010年12月31日止年度的經審核綜合業績、 貴集團截至2011年4月30日止四個月的未經審核綜合業績與 貴集團截至2011年6月30日止餘下兩個月的綜合業績預測而編製。

吾等認為，就計算方法及會計政策而言，盈利預測乃按招股章程附錄三(A)部分所載 貴公司董事採納的基準及假設妥善編製，其呈列基準在各重大方面與 貴集團日期為2011年6月21日的會計師報告(全文載於本招股章程附錄一)所載 貴集團一般採納的會計政策一致。

此致

新礦資源有限公司
列位董事

花旗環球金融亞洲有限公司
麥格理資本證券股份有限公司
洛希爾(香港)有限公司 台照

安永會計師事務所
執業會計師
香港
謹啟

2011年6月21日

(C) 聯席保薦人函件

以下為聯席保薦人花旗環球金融亞洲有限公司、麥格理資本證券股份有限公司及洛希爾(香港)有限公司就截至2011年6月30日止六個月期間新礦資源有限公司(「貴公司」)之母公司擁有人應佔 貴公司及其子公司(以下統稱「貴集團」)綜合純利之盈利預測所發出函件全文，以供載入本招股章程。



敬啟者：

茲提述截至2011年6月30日止六個月期間新礦資源有限公司(「貴公司」)及其子公司(以下統稱「貴集團」)之母公司擁有人應佔綜合純利之預測，有關預測載於 貴公司所刊發日期為2011年6月21日的招股章程(「招股章程」)。吾等知悉，盈利預測(貴公司董事須對此負全責)乃由 貴公司董事根據 貴集團截至2011年4月30日止四個月的未經審核管理賬目及截至2011年6月30日止餘下兩個月的綜合業績預測編製。吾等曾與 閣下討論招股章程附錄三第(A)節所載 貴公司董事作出的盈利預測所依據基準及假設。吾等亦曾考慮及依據安永會計師事務所發出日期為2011年6月21日致 閣下及吾等有關盈利預測所依據會計政策及計算的函件。基於包括盈利預測在內的資料，以及 閣下所採納並經安永會計師事務所審閱的會計政策及計算的基準，吾等認為盈利預測(閣下作為 貴公司董事須對此負全責)乃經審慎周詳查詢後作出。

此致

新礦資源有限公司
列位董事 台照

代表
花旗環球金融亞洲有限公司
董事總經理
大中華區金屬及礦業主管
張遠聲

代表
麥格理資本證券股份有限公司
董事總經理
北亞金屬及礦業主管
Bardin Davis

代表
洛希爾(香港)有限公司
董事
大中華區執行主管
嚴玉瑜

董事總經理
大中華區企業財務執行團隊主管
許家興

謹啟

2011年6月21日