
附錄三 – 溢利估計

截至二零一六年十二月三十一日止年度本公司擁有人應佔綜合溢利的估計載於本文件「財務資料」一節「溢利估計」一段。

(A) 基準及假設

董事基於本集團截至二零一六年十月三十一日止十個月的經審核綜合業績及本集團截至二零一六年十二月三十一日止兩個月的管理賬目的未經審核綜合業績編製截至二零一六年十二月三十一日止年度本公司擁有人應佔綜合溢利的估計。用於編製估計的會計政策基準在所有重大方面與本文件附錄一所載會計師報告所概述的本集團目前所採納的會計政策一致，並基於以下主要假設：

- 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；
- 除本文件另有披露者外，中國或我們經營業務所在的任何其他國家或地域的稅基、稅率或關稅將不會有重大變動；及
- 中國利率或外幣匯率將不會與於最近期經審核資產負債表日期現行者有重大變動。

附錄三 – 溢利估計

(B) 有關溢利估計的會計師報告

以下為我們的董事及獨家保薦人自本公司申報會計師中瑞岳華(香港)會計師事務所就截至二零一六年十二月三十一日止年度本公司擁有人應佔綜合溢利的估計所發出的函件全文，以供載入本文件。



香港
銅鑼灣
恩平道28號
利園二期29樓

敬啟者：

滄海控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(「貴集團」)

截至二零一六年十二月三十一日止年度的溢利估計

我們提述 貴公司日期為[●]的文件(「文件」)財務資料一節所載截至二零一六年十二月三十一日止年度 貴公司股東應佔綜合溢利的估計(「溢利估計」)。

董事的責任

貴公司董事基於 貴集團截至二零一六年十月三十一日止十個月的經審核綜合業績及 貴集團截至二零一六年十二月三十一日止兩個月的管理賬目的未經審核綜合業績。

貴公司董事就溢利估計負全責。

我們的獨立性及質量控制

我們已遵守香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的職業會計師道德守則中對獨立性及其他職業道德的要求，有關要求是基於誠信、客觀、專業勝任能力及應有的審慎、保密及專業行為的基本原則而制定的。

本文件為草擬本，其所載資料並不完整及可作更改。閱讀本文件有關資料時，必須一併細閱本文件首頁「警告」一節。

附錄三 – 溢利估計

本所應用香港質量控制準則第1號，因此維持全面的質量控制系統，包括將有關遵守道德規定、專業準則及適用法律及監管規定的政策和程序記錄為書面文件。

申報會計師的責任

我們的責任為基於我們的程序對溢利估計的會計政策及計算方法發表意見。

我們已按照香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的香港投資通函呈報委聘準則第500號「有關溢利預測、營運資金充足性聲明及債務聲明的報告」及參考香港核證工作準則第3000號（經修訂）「審核或審閱歷史財務資料以外的核證工作」執行我們的工作。該等準則要求我們規劃及實施工作，以就 貴公司董事（就有關會計政策及計算方法而言）是否已按照董事採納的基準妥為編製溢利估計以及就溢利估計是否在所有重大方面按與 貴集團一般採納的會計政策一致的基準呈列取得合理保證。我們的工作範圍遠較按照香港會計師公會頒佈的香港核數準則進行的審核範圍為小。因此，我們並不發表審核意見。

意見

我們認為，就會計政策及計算方法而言，溢利估計已按照文件附錄三所載董事採納的基準妥為編製以及所有重大方面按與 貴公司日期為[●]的會計師報告（其文本載於文件附錄一）所載 貴集團一般採納的會計政策一致的基準呈列。

滄海控股有限公司 列位董事
安信融資(香港)有限公司 台照

中瑞岳華(香港)會計師事務所
執業會計師
香港
謹啟

二零一七年[●]

本文件為草擬本，其所載資料並不完整及可作更改。閱讀本文件有關資料時，必須一併細閱本文件首頁「警告」一節。

附錄三 – 溢利估計

(C) 獨家保薦人函件

以下為獨家保薦人就截至二零一六年十二月三十一日止年度的溢利估計編製以供載入本文件的函件全文。



安信融資(香港)有限公司
香港
中環
交易廣場第一座39樓

敬啟者：

我們提述滄海控股有限公司(「貴公司」)日期為二零一七年[●]月[●]日的文件(「文件」)所載截至二零一六年十二月三十一日止年度 貴公司及其附屬公司(統稱「貴集團」)擁有人應佔綜合溢利的估計(「溢利估計」)。

溢利估計由 貴公司董事(「董事」)基於 貴集團截至二零一六年十月三十一日止十個月的經審核綜合財務業績及 貴集團截至二零一六年十二月三十一日止兩個月的未經審核管理賬目編製，彼等對溢利估計負全責。

我們已與 閣下討論文件附錄三所載作出溢利估計時所依據的基準及假設。我們亦已考慮並依賴中瑞岳華(香港)會計師事務所就作出溢利估計時所依據的會計政策及計算方法向 閣下及我們發出的日期為二零一七年[●]月[●]日的函件。

根據構成溢利估計的資料及根據 閣下採納並由中瑞岳華(香港)會計師事務所審閱的會計政策及計算方法，我們認為由 閣下作為董事負全責的溢利估計乃經審慎周詳考慮後編製。

滄海控股有限公司
董事會 台照

代表
安信融資(香港)有限公司
董事總經理
Griffin Tse

二零一七年[●]月[●]日