

截至2018年12月31日止年度本公司擁有人應佔之估計利潤載於本文件「財務資料－截至2018年12月31日止年度的利潤估計」。

#### A. 基準

董事已根據本集團截至2018年9月30日止九個月的經審核綜合業績及本集團截至2018年12月31日止三個月基於管理賬目的未經審核綜合業績編製截至2018年12月31日止年度本公司擁有人應佔之估計利潤（「利潤估計」）。利潤估計乃基於在所有重大方面與我們當前所採納者（概述於本文件附錄一所載會計師報告）一致的會計政策而編製。

## B. 申報會計師的函件

以下為[羅兵咸永道會計師事務所] (香港執業會計師) 發出的函件全文，以供載入本文件。

[待插入事務所信頭]

[草擬稿]

德信中国控股有限公司  
董事會

建銀國際金融有限公司

[編纂]

敬啟者：

德信中国控股有限公司 (「貴公司」)

### 截至2018年12月31日止年度的利潤估計

本所謹此提述 貴公司日期為[編纂]的文件 (「文件」)「財務資料」一節所載截至2018年12月31日止年度 貴公司擁有人應佔的綜合利潤估計 (「利潤估計」)。

### 董事的責任

利潤估計乃由 貴公司董事根據 貴公司及其附屬公司 (統稱為「貴集團」) 截至2018年9月30日止九個月的經審核綜合業績及基於 貴集團截至2018年12月31日止三個月管理賬目的未經審核綜合業績編製而成。

貴公司董事對利潤估計負全責。

### 本所的獨立性及質量控制

本所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》所規定的獨立性及其他道德要求，有關要求基於誠信、客觀、專業能力、應有謹慎、保密性及專業行為而制定。

本所應用香港會計師公會頒佈的《香港質量控制準則第1號》，因此設有一套全面的質量控制制度，包括有關遵守道德要求、專業準則及適用法律及監管規定的明文記錄政策及程序。

### 申報會計師的責任

本所的責任乃根據本所的程序就會計政策及利潤估計的計算提供意見。

本所已按照由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《對盈利預測、營運資金充足性聲明及債務聲明作出報告》及參考香港鑒證業務準則第3000號（修訂）《歷史財務資料審計或審閱以外之鑒證業務》執行本所的工作。該等準則要求本所規劃及實施工作，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利潤估計以及就利潤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。本所的工作範圍遠較按照香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》進行的審計範圍為小。因此，本所並不發表審計意見。

### 意見

本所認為，就有關會計政策及計算方法而言，利潤估計已按照文件附錄三所載董事採納的基準妥為編製，並已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。 貴集團一般採納的會計政策載於本所日期為[編纂]的會計師報告，報告全文載於文件附錄一。

[羅兵咸永道會計師事務所]

執業會計師

香港

### C. 獨家保薦人的函件

以下為獨家保薦人就截至2018年12月31日止年度 貴公司擁有人應佔之估計利潤發出的函件全文，以供載入本文件。



建銀國際金融有限公司  
香港  
中環  
干諾道中3號  
中國建設銀行大廈12樓

敬啟者：

我們提述截至2018年12月31日止年度德信中国控股有限公司（「貴公司」，連同其附屬公司統稱「貴集團」）擁有人應佔綜合利潤估計（「利潤估計」），其載於 貴公司日期為[編纂]之文件（「文件」）利潤估計章節內。

利潤估計由 貴公司董事根據 貴集團截至2018年9月30日止九個月之經審核綜合業績及 貴集團截至2018年12月31日止三個月之基於管理賬目的未經審核綜合業績而編製，而 貴公司董事須對利潤估計負全責。

我們已與 閣下討論編製利潤估計所依據載於文件附錄三的基準，該基準由 貴公司董事提出。我們亦已考慮 貴公司申報會計師羅兵咸永道會計師事務所向 閣下及我們發出日期為[編纂]的函件，內容有關作出利潤估計時所依據的會計政策及計算方法。

根據包括利潤估計的資料及根據 閣下採納並由羅兵咸永道會計師事務所審閱的會計政策及計算方法，我們認為須由 貴公司董事負全責的利潤估計乃經審慎周詳考慮後編製。

此致

德信中国控股有限公司  
列位董事 台照

為及代表  
建銀國際金融有限公司  
執行董事  
Kenneth Lau  
謹啟

[編纂]