

本文件為草擬本，其所載資訊不完整及或作更改，以及閱讀有關資料時，必須一併細閱本文件首頁上「警告」一節。

附錄三 截至二零二零年十二月三十一日止年度的溢利估計

截至二零一九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－截至二零一九年十二月三十一日止年度的溢利估計」一節。

(A) 截至二零一九年十二月三十一日止年度的溢利估計

我們的董事根據本集團截至二零一九年八月三十一日止八個月的經審核綜合業績及本集團截至二零一九年十二月三十一日止餘下四個月基於管理賬目所得的未經審核綜合業績編製本集團於截至二零一九年十二月三十一日止年度的綜合溢利估計。估計乃以於所有重大方面與會計師報告所概述本集團現時所採納者一致的會計政策編製，會計師報告全文載於本文件附錄一。

截至
二零一九年
十二月三十一日
止年度

本公司擁有人應佔估計綜合溢利

不少於人民幣
[25.8]百萬元

附註： 截至二零一九年十二月三十一日止年度本公司擁有人應佔估計綜合溢利已計及我們於截至二零一九年十二月三十一日止年度產生的預計[編纂]開支約人民幣[編纂]元。

附錄三 截至二零二零年十二月三十一日止年度的溢利估計

(B) 申報會計師函件

以下為收取自本公司申報會計師德勤•關黃陳方會計師行(香港執業會計師)為載入本文件發出的有關本集團截至二零一九年十二月三十一日止年度的溢利估計函件全文。

Deloitte.

德勤

PO Box 1350, Clifton House
75 Fort Street, Grand Cayman
KY1-1108
Cayman Islands
燁星集團控股有限公司
董事會

香港
德輔道中71號
永安集團大廈
15樓1502-03A室
同人融資有限公司(「保薦人」)

敬啟者：

燁星集團控股有限公司(「貴公司」)

截至二零一九年十二月三十一日止年度的溢利估計

吾等茲提述載於 貴公司日期為[•]之文件(「文件」)內財務資料一節所載之截至二零一九年十二月三十一日止年度之 貴公司擁有人應佔 貴集團綜合溢利估計(「溢利估計」)。

董事責任

溢利估計乃由 貴公司董事基於 貴公司及其附屬公司(統稱為「貴集團」)於截至二零一九年八月三十一日止八個月之經審核綜合業績及 貴集團截至二零一九年十二月三十一日止餘下四個月基於管理賬目所得的未經審核綜合業績所編製。

貴公司董事對溢利估計負全責。

附錄三 截至二零二零年十二月三十一日止年度的溢利估計

吾等的獨立性及質量控制

吾等已遵守香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的「專業會計師道德守則」的獨立性及其他道德規範，該等規範以誠信、客觀、專業能力及應有謹慎、保密及專業行為作為基本原則。

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「進行財務報表審計及審閱以及其他核證及相關服務委聘的事務所的質量控制」，並相應設有全面的質量控制體系，包括有關遵守道德規範、專業準則及適用法律法規的成文政策及程序。

申報會計師的責任

吾等的責任乃根據吾等的程序就溢利估計的相關會計政策及計算方法發表意見。

吾等已按照香港投資通函呈報委聘準則第500號「有關溢利預測、營運資本充足性聲明及債務聲明的報告」及參考香港會計師公會頒佈的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」執行吾等的工作。該等準則要求吾等規劃及實施工作，以合理確定就有關會計政策及計算方法而言，貴公司董事是否已根據董事採納的基準妥善編製溢利估計，及溢利估計是否於所有重大方面按與貴集團通常採納的會計政策一致的基準呈列。吾等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，因此吾等並不發表審核意見。

[意見]

吾等認為，就會計政策及計算而言，溢利估計乃根據文件附錄三所載董事所採納的基準及假設妥為編製，並按在所有重大方面與吾等日期為[•]的會計師報告（其全文載列於文件附錄一）所載貴集團通常採納的會計政策一致的基準予以呈報。]

[德勤•關黃陳方會計師行]

執業會計師

香港

謹啟

[日期]

附錄三 截至二零二零年十二月三十一日止年度的溢利估計

(C) 獨家保薦人函件

以下為獨家保薦人同人融資有限公司就截至二零一九年十二月三十一日止年度之本集團溢利估計而編製的函件全文，以供載入本文件。



Alliance Capital Partners Limited
同人融資有限公司

敬啟者：

吾等謹此提述燁星集團控股有限公司（「貴公司」，連同其附屬公司統稱為「貴集團」）所刊發日期為[•]的文件（「文件」）所載截至二零一九年十二月三十一日止年度 貴集團之綜合溢利估計（「溢利估計」）。

溢利估計由董事負全責，乃由董事根據 貴集團截至二零一九年八月三十一日止八個月的經審核綜合業績及基於截至二零一九年十二月三十一日止四個月的未經審核管理賬目的未經審核綜合業績予以編製。

吾等已與 閣下討論編製溢利估計所採納的基準。吾等亦已考慮德勤•關黃陳方會計師行就編製溢利估計所依據的會計政策及計算方法而於[•]向 閣下及吾等發出的函件。

根據組成溢利估計的資料及基於 閣下所採納並經德勤•關黃陳方會計師行審閱的會計政策及計算方法，吾等認為董事負全責的溢利估計乃經審慎周詳查詢後編製而成。

此 致

PO Box 1350, Clifton House
75 Fort Street, Grand Cayman
KY1-1108
Cayman Islands
燁星集團控股有限公司
列位董事 台照

代表
同人融資有限公司
董事總經理
曾煥義
謹啟

[•]