

附錄二 A

盈利估計

本公司截至2019年12月31日止年度估計合併盈利載於本文件「財務資料 — 截至2019年12月31日止年度的盈利估計」一節。

A. 基準

我們已基於(i)本集團截至2019年8月31日止八個月的經審核合併業績(載於本文件附錄一的會計師報告)；及(ii)基於本集團截至2019年12月31日止四個月的管理賬目的未經審核合併業績而編製截至2019年12月31日止年度本公司擁有人應佔合併盈利估計。盈利估計已按在所有重大方面按與會計師報告(全文載於本文件附錄一)所載本集團通常採納的會計政策一致的基準編製。在並無不可預見的情況下，截至2019年12月31日止年度的估計合併盈利將不少於人民幣100,000,000元。

B. 申報會計師函件



香港
中環
遮打道10號
太子大廈
8樓

煜盛文化集團（「貴公司」）

截至2019年12月31日止年度的盈利估計

我們茲提述 貴公司於[●]年[●]月[●]日刊發的本文件（「本文件」）「財務資料 — 截至2019年12月31日止年度的盈利估計」一節所載截至2019年12月31日止年度 貴公司權益持有人應佔合併盈利估計（「盈利估計」）。

董事的責任

盈利估計乃由 貴公司董事根據 貴公司及其附屬公司（統稱「貴集團」）截至2019年8月31日止八個月的經審核合併業績及基於 貴集團截至2019年12月31日止四個月的管理賬目的未經審核合併業績估計編製。

貴公司董事須為盈利估計全權負責。

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《專業會計師道德守則》的獨立性及其他道德規範，而該等規範以誠信、客觀、專業能力及應有謹慎、保密及專業行為作為基本原則。

本所採用香港會計師公會頒佈的《香港質量控制準則》第1號「會計師事務所對執行財務報表審計和審閱、其他鑒證和相關服務業務實施的質量控制」，並相應設有全面的質量控制體系，包括有關遵從道德規範、專業標準及適用法律法規規定的成文政策及程序。

附錄二 A

盈利估計

申報會計師的責任

我們的責任為根據我們的程序就會計政策及盈利估計的計算發表意見。我們按照《香港投資通函呈報委聘準則》第500號「盈利預測報告、營運資金充足聲明及債務聲明」及經參考香港會計師公會頒佈之《香港核證委聘準則》第3000號(經修訂)「審核或審閱歷史財務資料以外之核證委聘」進行審閱。就有關會計政策及計算方法而言，有關準則規定我們規劃及進行我們的工作，以合理確定 貴公司董事是否已根據董事採納的基準妥善編製盈利估計，及盈利估計的呈列基準是否於所有重大方面與 貴集團一般採納的會計政策一致。我們的工作遠較根據香港會計師公會所頒佈《香港核數準則》進行的審核範圍為小。因此，我們並無發表審核意見。

意見

我們認為，就有關會計政策及計算方法而言，盈利估計乃根據董事採納的基準(載於本文件附錄二A)妥為編製，且呈列基準於所有重大方面與 貴集團一般採納之會計政策(載於日期為[●]年[●]月[●]日的會計師報告，其全文載於本文件附錄一)一致。

此致

煜盛文化集團
董事會 台照
交銀國際(亞洲)有限公司
海通國際資本有限公司

畢馬威會計師事務所

執業會計師

謹啟

香港

[日期]

附錄二 A

盈利估計

C. 聯席保薦人函件

以下為聯席保薦人就本公司擁有人應佔截至2019年12月31日止年度的估計合併盈利所編製的函件全文，以供載入本文件。

交銀國際(亞洲)有限公司
香港
德輔道中68號
萬宜大廈9樓

海通國際資本有限公司
香港
德輔道中189號
李寶椿大廈8樓

敬啟者：

我們謹此提述截至2019年12月31日止年度煜盛文化集團(「貴公司」)，連同其附屬公司及合併聯屬實體統稱為「貴集團」擁有人應佔的合併盈利估計(「盈利估計」)，該估計由 貴公司董事(「董事」)全權負責，載於 貴公司日期為2020年2月[●]日的本文件(「本文件」)之「財務資料」一節。

盈利估計乃由董事根據(i)本文件附錄一會計師報告所載 貴集團截至2019年8月31日止八個月的經審核合併業績；及(ii)基於 貴集團截至2019年12月31日止四個月的管理賬目的未經審核合併業績估計編製。

我們已與 閣下討論盈利估計所依據的基準。我們亦已考慮 貴公司申報會計師畢馬威會計師事務所就作出盈利估計所依據的會計政策及計算方法而於2020年2月[●]日向 閣下及我們發出的函件。

根據盈利估計所含資料及 閣下所採納並經畢馬威會計師事務所審閱的會計政策及計算方法，我們認為，由 閣下以董事身份全權負責的盈利估計，乃經過審慎周詳查詢後作出。

此致

煜盛文化集團
列位董事 台照

為及代表
交銀國際(亞洲)有限公司
董事總經理
Vincent Lau

為及代表
海通國際資本有限公司
執行董事
Nelson Chou

2020年2月[●]日