

本公司截至二零一零年十二月三十一日止年度股權持有人應佔合併溢利預測載於本招股書「財務資料—截至二零一零年十二月三十一日止年度溢利預測」。

### (I) 基準及假設

董事根據本集團截至二零一零年六月三十日止六個月經審核滙總業績、截至二零一零年八月三十一日止兩個月未經審核管理賬目及截至二零一零年十二月三十一日止餘下四個月的合併業績預測編製本公司截至二零一零年十二月三十一日止年度股權持有人應佔合併溢利預測。編製該預測的基準在各重大方面均與本公司目前採用的會計政策一致，有關會計政策載於會計師報告第II節附註2.2（報告全文載於本招股書附錄一），所依據的主要假設如下：

- (a) 中國、香港或本集團現時業務所在或對本集團業務影響重大的任何其他國家或地區的現行政府政策、政治、法律、財政、市場或經濟狀況不會出現任何重大變動；
- (b) 中國、香港或本集團業務所在或與本集團訂立安排或協議的任何其他國家或地區的法律、法規或規則不會出現可能嚴重損害本集團業務或營運的變動；
- (c) 除本招股書另有披露者外，本集團業務所在國家或地區的稅基或相關稅率、附加費或其他政府徵費不會出現任何重大變動；
- (d) 通脹率、利率或滙率較現時本集團經營業務的環境所通行者不會有重大變動；
- (e) 「風險因素」所載風險因素不會對本集團營運有嚴重不利影響；
- (f) 不會發生嚴重影響本集團業務及營運的戰爭、軍事行動、恐怖活動、流行傳染病、天災或不可抗力事件、或本集團控制範圍以外不可預見的因素或理由；
- (g) 本集團的營運將不會因出現諸如勞工短缺及糾紛，或任何其他本集團管理層控制範圍以外的因素而受到不利影響。此外，本集團有能力招聘足夠僱員以應付其營運需求；
- (h) 董事及本集團主要高級管理層會繼續參與本集團的發展及營運，以及本集團將能夠續聘其主要高級管理層及人員；
- (i) 燃氣供應不會缺乏需求；

- (j) 鄭州市上街區不會發生從煤氣轉用天然氣的轉變；及
- (k) 由服務城市政府整體控制的管道燃氣零售價不會嚴重偏離二零一零年上半年的零售價。

## (II) 申報會計師報告

以下為香港執業會計師羅兵咸永道會計師事務所發出的函件全文，以供載入本招股書。



羅兵咸永道會計師事務所

羅兵咸永道會計師事務所  
香港中環  
太子大廈22樓

敬啟者：

吾等已審閱中國天倫燃氣控股有限公司（「貴公司」）於二零一零年十月二十七日刊發的招股書（「招股書」）「財務資料」一節「截至二零一零年十二月三十一日止年度溢利預測」分節所載截至二零一零年十二月三十一日止年度貴公司股權持有人應佔綜合溢利預測（「溢利預測」）所採用的計算方法及會計政策。

吾等已按照香港會計師公會頒佈的審計指引第3.341條「有關溢利預測的會計師報告」進行工作。

溢利預測乃貴公司董事根據貴公司及其子公司（以下統稱「貴集團」）截至二零一零年六月三十日止六個月的經審核滙總業績、貴集團截至二零一零年八月三十一日止兩個月的未經審核滙總業績及貴集團截至二零一零年十二月三十一日止餘下四個月的滙總業績預測以及假設貴集團架構於截至二零一零年十二月三十一日止財政年度一直存在而編製，貴公司董事對預測負全責。

吾等認為，就有關計算方法及會計政策而言，溢利預測已根據招股書第III-1至III-2頁所載貴公司董事作出的基準及假設妥善編製，並按照在所有重大方面均與本招股書附錄一財務資料一節第II節附註2.2所載貴集團所採用會計政策一致的基準呈列。

此致

中國天倫燃氣控股有限公司  
列位董事

建銀國際金融有限公司 台照

香港  
執業會計師  
羅兵咸永道會計師事務所  
謹啟

二零一零年十月二十七日

## (III) 獨家保薦人函件



敬啟者：

吾等參閱中國天倫燃氣控股有限公司(「貴公司」)及其子公司(以下統稱「貴集團」)截至二零一零年十二月三十一日止年度股權持有人應佔合併溢利預測(「預測」)，有關預測載於 貴公司於二零一零年十月二十七日刊發的招股書(「招股書」)。

預測由董事全權負責，乃根據 貴集團截至二零一零年六月三十日止六個月經審核合併業績、 貴集團截至二零一零年八月三十一日止兩個月未經審核管理賬目及 貴集團截至二零一零年十二月三十一日止餘下四個月合併業績預測而編製。

吾等已與 閣下討論作出預測所依據的基準及假設。吾等亦已考慮羅兵咸永道會計師事務所於二零一零年十月二十七日致 閣下及吾等關於作出預測所依據的會計政策及計算方法的函件。

根據上述因素、 閣下所依據的基準及假設以及 閣下採納及經羅兵咸永道會計師事務所審閱的會計政策及計算方法，吾等認為預測( 閣下身為 貴公司董事對此須負全責)乃經審慎周詳查詢後作出。

此致

中國天倫燃氣控股有限公司  
列位董事 台照

代表  
建銀國際金融有限公司  
董事總經理  
企業融資部  
Simon Lee  
謹啟

代表  
建銀國際金融有限公司  
副董事總經理  
企業融資部  
Bernard Tam  
謹啟

二零一零年十月二十七日