

截至二零一一年十二月三十一日止十二個月本公司權益持有人應佔合併盈利之預測載於「財務資料—截至二零一一年十二月三十一日止年度的盈利預測」一節。

基準及假設

董事基於本集團截至二零一一年六月三十日止六個月的經審核業績、截至二零一一年九月三十日止三個月的管理賬目編製之未經審核合併業績及截至二零一一年十二月三十一日止餘下三個月的合併業績預測(假設本集團現時架構於截至二零一一年十二月三十一日止十二個月內一直存在)編製截至二零一一年十二月三十一日止年度本公司權益持有人應佔預測合併盈利。就董事現時所知，截至二零一一年十二月三十一日止年度概無已產生或可能產生的任何特別項目。

有關盈利預測乃根據在所有重大方面與本招股章程附錄一會計師報告第II節附註3所載本公司採用的會計政策一致的基準及下列主要假設編製：

- (a) 中國、香港或本公司目前營運所在或於其他方面對本公司收益屬重要的任何其他國家或地區現行的政治、法律、財政、市場或經濟狀況不會出現重大改變；
- (b) 中國、香港或本公司營運所在或本公司訂有安排或協議的任何其他國家或地區的立法、法規或規則不會出現可能嚴重損害本公司業務的變化；
- (c) 根據本公司現時可得資料，概無出現對本公司業務有重大不利影響的關稅削減；
- (d) 除本招股章程另有披露者外，本公司營運所在國家或地區的稅基或稅率不會出現重大改變；
- (e) 通脹、利率或外幣匯率相對現行及與本集團業務活動相關的比率不會有重大改變；
- (f) 中國特種化工行業的波動以及中國及本集團客戶所在其他國家的整體經濟發展不會引致倒退；及
- (g) 本集團將可繼續營運且不會受地震或其他自然災害等董事不能控制且不可預測的因素或理由嚴重影響。本集團的營運、業績及財政狀況不會因發生本招股章程「風險因素」一節所載任何事件而受到不利影響。

函件

(1) 申報會計師有關盈利預測的函件

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，以供收錄於本招股章程。



羅兵咸永道

致一化控股(中國)有限公司列位董事

摩根士丹利亞洲有限公司

敬啟者：

本所已審閱一化控股(中國)有限公司(「貴公司」)於二零一一年十一月二十九日刊發的招股章程(「招股章程」)「財務資料」一節的「截至二零一一年十二月三十一日止年度的盈利預測」分節中所載截至二零一一年十二月三十一日止年度貴公司權益持有人應佔合併盈利預測(「盈利預測」)的計算方法及所採納的會計政策。

本所已按照香港會計師公會發出的核數指引3.341號「有關盈利預測的會計師報告」進行工作。

盈利預測(貴公司董事須對此負上全責)是由貴公司董事根據貴公司及其子公司(以下統稱「貴集團」)截至二零一一年六月三十日止六個月的經審核合併業績、根據貴集團截至二零一一年九月三十日止三個月的管理賬目編製的貴集團未經審核合併業績以及貴集團截至二零一一年十二月三十一日止餘下三個月的合併業績預測而編製。

本所認為，就有關計算方法及會計政策而言，盈利預測已根據招股章程第III-1頁所載由貴公司董事作出的基準及假設妥善編製，其呈報基準在各重大方面均與招股章程附錄一內財務資料一節中第II節附註3所載的貴集團所採納的會計政策一致。

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港

二零一一年十一月二十九日

羅兵咸永道會計師事務所，香港中環太子大廈廿二樓
總機：+852 2289 8888，傳真：+852 2810 9888，www.pwchk.com

(2) 獨家保薦人函件

以下為保薦人摩根士丹利就截至二零一一年十二月三十一日止年度貴公司權益持有人應佔盈利而發出的函件，以供載入本招股章程。

摩根士丹利亞洲有限公司

香港

九龍柯士甸道西1號

環球貿易廣場46樓

敬啟者：

我們謹此提述一化控股(中國)有限公司(「貴公司」)於二零一一年十一月二十九日刊發的招股章程(「招股章程」)「財務資料」一節所載截至二零一一年十二月三十一日止年度貴公司及其子公司(以下統稱「貴集團」)權益持有人應佔合併純利預測(「盈利預測」)。

盈利預測由貴公司董事全權負責，乃由貴公司董事根據貴集團截至二零一一年六月三十日止六個月的經審核業績、截至二零一一年九月三十日止三個月的管理賬目及截至二零一一年十二月三十一日止餘下三個月的合併業績預測而編製。

我們已與閣下討論招股章程附錄三所載董事於編製盈利預測時所採用的基準，亦已考慮羅兵咸永道會計師事務所於二零一一年十一月二十九日向閣下及我們發出有關編製盈利預測所用的會計政策及計算方法的函件。

根據盈利預測所載資料及閣下所採用並經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，由貴公司董事全權負責的盈利預測乃經審慎周詳查詢後編製。

此致

一化控股(中國)有限公司

列位董事 台照

代表

摩根士丹利亞洲有限公司

董事總經理

Terence Keyes

二零一一年十一月二十九日