

A. 基準

董事根據本集團截至2024年9月30日止九個月的經審核綜合業績以及以本集團截至2024年12月31日止三個月管理賬目為基礎的未經審核綜合業績編製截至2024年12月31日止年度母公司擁有人應佔估計綜合利潤。

編製有關估計的基準在所有重大方面均與會計師報告（全文載於本招股章程附錄一）所載本集團通常採納的會計政策一致。

B. 截至2024年12月31日止年度的利潤估計

我們已編製以下截至2024年12月31日止年度的利潤估計。

截至2024年12月31日止年度母公司擁有 不少於人民幣44億元（相當於約
人應佔估計綜合利潤⁽¹⁾..... 48億港元）

(1) 母公司擁有人應佔估計綜合利潤按1港元兌人民幣0.926元的匯率換算為港元。概不表示人民幣金額已經、本應或可按該匯率換算為港元，反之亦然。

C. 申報會計師函件

以下為安永會計師事務所（香港執業會計師）發出的函件全文，以供載入本文件。



Ernst & Young
27/F, One Taikoo Place
979 King's Road
Quarry Bay, Hong Kong

安永會計師事務所
香港鰂魚涌英皇道979號
太古坊一座27樓

Tel 電話: +852 2846 9888
Fax 傳真: +852 2868 4432
ey.com

敬啟者：

蜜雪冰城股份有限公司（「貴公司」）

截至2024年12月31日止年度的利潤估計

我們謹此提述貴公司日期為2025年2月21日的招股章程（「招股章程」）「概要」一節所載的截至2024年12月31日止年度母公司擁有人應佔綜合利潤的估計（「利潤估計」）。

董事的責任

貴公司董事已根據貴公司及其附屬公司（統稱「貴集團」）截至2024年9月30日止九個月的經審核綜合業績以及以貴集團截至2024年12月31日止三個月管理賬目為基礎的未經審核綜合業績編製估計利潤。

貴集團董事對利潤估計承擔全部責任。

我們的獨立性和質量管理

我們已遵守香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈的「專業會計師職業道德守則」獨立性及其他道德規範，有關規定乃基於正直、客觀、專業能力及盡職審查、保密及專業操守等基本原則。

本所應用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或審閱、其他鑑證和相關服務業務實施的質量管理」，該準則要求本所設計、實施及運行一個質量管理制度，包括有關遵守職業道德要求、專業準則以及適用的法律及監管要求相關的政策和程序。

申報會計師的責任

我們的責任是按照我們的程序對利潤估計的會計政策及計算發表意見。

我們按照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「有關溢利預測、營運資金充足聲明及債務聲明的報告」及經參考香港核證委聘準則第3000號（經修訂）「審核或審閱過往財務資料以外之核證委聘」進行我們的工作。該等準則規定我們規劃及進行我們的工作，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其採納之基準妥善編製利潤估計，以及利潤估計的呈列基準是否於所有重大方面與貴集團通常採納的會計政策一致。我們的工作遠較於根據香港會計師公會頒佈的香港核數準則要求的審核範圍為小，故我們不發表審核意見。

意見

我們認為，就會計政策及計算方法而言，利潤估計已根據招股章程附錄二B所載貴公司董事採納的基準妥為編製，並按於所有重大方面與日期為2025年2月21日的會計師報告（全文載於招股章程附錄一）所載貴集團通常採納的會計政策一致的基準呈列。

此致

蜜雪冰城股份有限公司

董事會

Merrill Lynch (Asia Pacific) Limited

高盛（亞洲）有限責任公司

UBS Securities Hong Kong Limited

（按英文字母順序排序）

台照

安永會計師事務所

執業會計師

香港

謹啟

2025年2月21日

D. 聯席保薦人的函件

以下為聯席保薦人就截至2024年12月31日止年度母公司擁有人應佔綜合利潤的估計而編製的函件全文，以供載入本招股章程（定義見下文）。

2025年2月21日

敬啟者：

我們謹此提述貴公司日期為2025年2月21日的招股章程（「招股章程」）「財務資料－截至2024年12月31日止年度的利潤估計」一節所載的截至2024年12月31日止年度母公司擁有人應佔綜合利潤的估計（「利潤估計」）。

利潤估計乃由貴公司董事（「董事」）根據貴集團截至2024年9月30日止九個月的經審核綜合業績以及以貴集團截至2024年12月31日止三個月管理賬目為基礎的未經審核綜合業績編製。

我們已與閣下討論招股章程附錄二B的A部所載董事於編製利潤估計時所作出的基準。我們亦已考慮安永會計師事務所於2025年2月21日致閣下及我們關於作出利潤估計所依據的會計政策及計算方法的函件。

根據組成利潤估計的資料及閣下所採納並經安永會計師事務所審閱的會計政策及計算方法，我們認為，利潤估計（閣下身為董事須對此承擔全部責任）乃經審慎周詳查詢後作出。

此致

蜜雪冰城股份有限公司

列位董事 台照

（按重要提示頁面所列之標誌的英文字母順序排序）

代表

Merrill Lynch (Asia Pacific) Limited

董事總經理

David Cheng

代表

高盛（亞洲）有限責任公司

董事總經理

Iain Drayton

代表

UBS Securities Hong Kong Limited

董事總經理

Johnson Ngie