A. 基準

目標公司董事已根據目標公司截至2024年9月30日止九個月的經審計業績以及基於目標公司截至2024年12月31日止剩餘三個月管理賬目的未經審計業績編製截至2024年12月31日止年度目標公司權益股東應佔虧損估計。該估計乃按在所有重大方面與目標公司目前所採納的會計政策(如本通函附錄一所概述)一致的會計政策編製。

B. 截至2024年12月31日止年度的虧損估計

基於上文所載及倘無不可預見的情況，目標公司董事估計截至2024年12月31日止年度目標公司權益股東應佔虧損如下：

目標公司權益股東應佔估計虧損	不超過人民幣70百萬元

C. 申報會計師函件

敬啟者：

找钢产业互联集团(「目標公司」)

截至2024年12月31日止年度的虧損估計

我們提述Aquila Acquisition Corporation日期為2025年[●]的通函(「通函」，內容有關特殊目的收購公司併購交易(定義見通函))內「財務資料」一節所載截至2024年12月31日止年度目標公司及其附屬公司(包括綜合聯屬實體(定義見本通函附錄一附註1))(統稱為「目標集團」)權益持有人應佔綜合虧損估計(「虧損估計」)。

董事的責任

虧損估計乃由目標公司董事根據目標集團截至2024年9月30日止九個月的經審計綜合業績、目標集團基於截至2024年12月31日止三個月管理賬目的未經審計綜合業績而編製。

目標公司董事須對虧損估計負全責。

我們的獨立性及質量管理

我們已遵守香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之「專業會計師道德守則」中對獨立性及其他職業道德的要求，有關要求乃基於誠信、客觀性、專業勝任能力及應有的審慎、保密及專業行為的基本原則而制定。

本行採用香港會計師公會頒佈之香港質量管理準則第1號「進行財務報表審計或審閱或其他核證或相關服務委聘的會計師行的質量管理」，其要求會計師行設計、實施及運作質量管理體系，其中包括有關遵守職業道德要求、專業標準及適用法律法規規定的政策及程序。

申報會計師的責任

我們的責任是按照程序就虧損估計的會計政策及計算方法發表意見。

我們根據香港投資通函呈報聘用準則第500號「對利潤預測、營運資金充足性聲明和債務聲明作出報告」並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)「審計或審閱歷史財務資料以外之核證委聘」開展我們的工作。該等準則要求我們計劃和實施工作，以合理確定就有關會計政策及計算方法而言，目標公司董事是否已根據董事採納的基準妥為編製虧損估計以及虧損估計的呈列基準是否在各重大方面均與目標集團通常所採納的會計政策一致。我們的工作範圍遠小於根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則進行審計的範圍。因此，我們不會發表審計意見。

意見

我們認為，就有關會計政策及計算方法而言，虧損估計乃根據通函附錄三B所載目標公司董事採納的基準妥為編製，並按在各重大方面均與日期為2025年[●]的會計師報告(其全文載於通函附錄一)所載目標集團通常所採納的會計政策一致的基準呈列。

此致

找钢产业互联集团
董事會
中華人民共和國
上海市嘉定區
新培路123號

招銀國際融資有限公司
香港
中環花園道3號
冠君大廈45樓

HSBC Corporate Finance (Hong Kong) Limited
香港
皇后大道中1號

UBS Securities Hong Kong Limited
香港
中環金融街8號
國際金融中心二期52樓
台照

德勤•關黃陳方會計師行
執業會計師
香港
謹啟

2025年[●]

D. 聯席保薦人有關虧損估計的函件

以下為聯席保薦人就截至2024年12月31日止年度目標公司權益股東應佔虧損估計而向董事發出的函件全文，乃為載入本通函而編製。

招銀国际 CMB INTERNATIONAL　　滙豐 HSBC　　UBS 瑞銀集團

敬啟者：

我們提述Aquila Acquisition Corporation日期為2025年[●]的通函(「通函」，內容有關特殊目的收購公司併購交易(定義見通函))內「目標集團的財務資料－截至2024年12月31日止年度的虧損估計」一節所載截至2024年12月31日止年度找钢产业互联集团(「目標公司」)及其附屬公司(包括其綜合聯屬實體)(統稱為「目標集團」)權益股東應佔虧損估計(「虧損估計」)。

虧損估計(閣下作為目標公司董事須對其負全責)乃由　閣下根據(i)目標集團截至2024年9月30日止九個月的經審計綜合業績，及(ii)目標集團基於其截至2024年12月31日止三個月管理賬目的未經審計綜合業績而編製。

我們已與　閣下討論通函附錄三B所載　閣下作出虧損估計所依據的基準。我們亦已考慮目標公司申報會計師德勤•關黃陳方會計師行就作出虧損估計所依據的會計政策及計算方法向　閣下及我們發出的日期為2025年[●]的函件。

基於包括虧損估計的資料以及基於　閣下所採納且德勤•關黃陳方會計師行已審閱的會計政策及計算方法，我們認為，虧損估計(閣下作為目標公司董事須對其負全責)乃經審慎周詳查詢後作出。

此致

找钢产业互联集团
董事會　台照

為及代表

招銀國際融資有限公司	**HSBC Corporate Finance (Hong Kong) Limited**	**UBS Securities Hong Kong Limited**
[職稱]	*[職稱]*	*[職稱]*
[姓名]	**[姓名]**	**[姓名]**

謹啟

2025年[●]