



CLIMAX INTERNATIONAL COMPANY LIMITED

英發國際有限公司*

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：439)

更換核數師

董事會宣佈，德勤已於二零零七年八月二十日提呈辭任本集團之核數師職務，由即日起生效。

董事會現正物色合適之核數師以填補空缺，惟截至本公佈日期止，董事會尚未覓得合適人選。本公司將就委任新核數師、公佈全年業績以及寄發截至二零零七年三月三十一日止年度之年報之預定時間另行刊發公佈。

本公司股份已於二零零七年七月三十一日上午九時三十分起暫停買賣，並將繼續暫停以待刊發全年業績。

英發國際有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)宣佈，德勤•關黃陳方會計師行(「德勤」)已於二零零七年八月二十日提呈辭任本公司及其附屬公司(「本集團」)之核數師職務，由即日起生效。

於二零零七年七月十八日，德勤向本公司審核委員會(「審核委員會」)就本集團之若干中國支出費用合共10,540,000港元之款項(「款項」)之有效性提出疑問。就德勤提出之疑問，審核委員會委聘一名獨立顧問(「獨立顧問」)就此事進行調查。獨立顧問於二零零七年七月二十六日發出調查報告。於二零零七年七月二十七日，德勤致函審核委員會，闡明其認為伸延獨立顧問之調查工作之必要。同日，審核委員會要求獨立顧問依據德勤之建議擴展調查工作之範圍。

於日期為二零零七年七月三十日致審核委員會之電郵中，德勤表示(其中包括)，由獨立顧問所進行之調查不應被視作就核數目的而進行。就該電郵而言，審核委員會一方面同意伸延獨立顧問之工作範圍，而另一方面則於二零零七年八月十四日致函德勤，當中指出德勤並未曾就拒絕完成其核數工作向審核委員會作出任何解釋或提出任何合理理據，而因此，除非審核委員會於二零零七年八月十五日(星期三)之前收到完成之審核報告，否則審核委員會將別無選擇而向本公司董事會建議終止德勤之委聘。

於二零零七年八月二十日，德勤致函審核委員會及本公司董事會，表明獨立顧問之報告就德勤作為核數師於證明其工作及結論而言實屬重要。德勤進一步表明，鑑於調查程序之未來之表面不明朗性，並參考到由香港會計師公會頒發之香港核數準則第240號「核數師在財務報表的審核過程中考慮欺詐的責任」，德勤認為其未能完成就本集團截至二零零七年三月三十一日止年度之財務報表之審核工作。除上述披露者外，德勤確認，並無有關其辭任一事之任何事宜其認為須敦請本公司各成員公司以及該等於香港註冊成立之附屬公司垂注。

除上述披露者外，董事會確認本集團與德勤並無任何意見分歧。

董事會現正物色合適之核數師以填補空缺，惟截至本公佈日期止，董事會尚未覓得合適人選。本公司將就委任新核數師、公佈本集團截至二零零七年三月三十一日止年度之經審核全年業績（「全年業績」）以及寄發截至二零零七年三月三十一日止年度之年報之預定時間另行刊發公佈。

本公司股份已於二零零七年七月三十一日上午九時三十分起暫停買賣，並將繼續暫停以待刊發全年業績。

承董事會命
英發國際有限公司
主席
簡肇昌

香港，二零零七年八月二十七日

於本公佈日期，董事會由七名執行董事簡肇昌先生、陳海林先生、邱鏡南先生、蔣海青先生、王顯碩先生、陳兆敏女士及羅妙嫦女士以及五名獨立非執行董事吳瑞強先生、黎建強教授、葉永新先生、黃潤權博士及陳凱寧女士組成。

* 僅供識別