

香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部分內容而產生或依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



LINFAIR

LINFAIR HOLDINGS LIMITED

福茂控股有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：462)

有關更換核數師之補充公告

更換核數師

董事會於二零零七年十二月十九日宣佈，核數師於二零零七年十二月十三日辭去本集團核數師一職。董事會謹此公佈日期為二零零七年八月六日及二零零七年十二月四日之核數師函件中提及的進一步資料。

董事會正物色合適核數師以填補空缺，惟截至本公告日期仍未覓得合適核數師人選。本公司將就委聘新核數師、全年業績之預期公佈日期以及截至二零零七年三月三十一日止年度年報之預期寄發日期再作公佈。

暫停買賣

本公司股份自二零零七年七月三十一日上午九時三十分起暫停買賣，並將繼續暫停買賣以待發表全年業績。

董事會於二零零七年十二月十九日宣佈，核數師於二零零七年十二月十三日辭去本集團核數師一職。董事會宣佈日期為二零零七年八月六日及二零零七年十二月四日之核數師函件中提及的進一步資料。

於二零零七年七月二十六日，核數師去信審核委員會，要求審核委員會調查若干事宜（「該等事宜」）。該等事宜乃關於以12,698,000美元之價格向賣方購入該機器以及以13,500,000美元之價格向買方出售該機器。

於二零零七年七月三十日，核數師另函審核委員會，建議審核委員會安排一個獨立機構就核數師出具之兩封函件中提及之事宜進行一次獨立調查。於二零零七年八月十三日，本公司宣佈董事會已委聘一間獨立鑑證調查公司編製鑑證調查報告。誠如本公司日期為二零零七年十一月二十一日之公告所述，該鑑證調查報告乃由安邁編製並於二零零七年十月二十九日完成。

於日期為二零零七年八月六日之致審核委員會函件中，核數師表示，鑑於審核委員會有責任監督本集團之財務申報及內部監控程序，以及核數師根據香港審計準則第240號須負上的專業責任，故核數師已敦請審核委員會注意函件中提及的事宜。

於日期為二零零七年十二月四日之致董事會函件中，核數師舉出一例以顯示調查工作未能解釋為何本集團購入（並最終售予買方）該二手機器時，所支付之價格顯然地接近同類新生產線售價之四倍。誠如本公司日期為二零零七年八月十三日之公告所述，雖然未能收取約1,930,000美元之買入價，惟該機器之買入價為12,698,000美元，而售價為13,500,000美元。核數師認為，若不擴大調查範疇至本集團支付上述二手機器之價格的合理性（包括上述例子），董事會及審核委員會並不具備就此事達致結論的妥當基準。核數師亦表示無法理解達致有關看法之基準。核數師所指的看法為：「就因詐騙而調整財務報表而言，鑑於安邁之意見……並無作出調整的地方。」

董事會正物色合適核數師以填補空缺，惟截至本公告日期仍未覓得合適核數師人選。本公司將就委聘新核數師、全年業績之預期公佈日期以及截至二零零七年三月三十一日止年度年報之預期寄發日期再作公佈。

暫停買賣

應本公司要求，股份自二零零七年七月三十一日上午九時三十分起暫停買賣，直至發表進一步通知。

釋義

於本公告內，除非文義另有所指，否則以下詞彙之涵義如下：

「安邁」	指	安邁顧問有限公司，由本公司委任之獨立鑑證調查公司，以編製鑑證調查報告
「全年業績」	指	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
「審核委員會」	指	本公司之審核委員會
「核數師」	指	德勤•關黃陳方會計師行，本集團之前任核數師
「董事會」	指	董事會
「本公司」	指	福茂控股有限公司，於開曼群島註冊成立之公司，其股份於香港聯合交易所有限公司主板上市
「鑑證調查報告」	指	由安邁於二零零七年十月二十九日編製之報告
「本集團」	指	本公司及其附屬公司
「Linfair Engineering」	指	Linfair Engineering Company Limited，本公司之全資附屬公司
「該機器」	指	由Linfair Engineering根據於二零零五年八月十五日訂立之銷售合約出售予買方之三條生產線
「購買合約」	指	Linfair Engineering與賣方於二零零六年一月十五日訂立之合約
「買方」	指	該機器之買方
「股份」	指	本公司股本中每股面值0.10港元之普通股
「股東」	指	股份持有人

- 「該交易」 指 (1) Linfair Engineering與買方於二零零五年八月十五日訂立之銷售合約
- (2) Linfair Engineering與賣方於二零零六年一月十五日訂立之購買合約
- 「賣方」 指 該機器之賣方

承董事會命
福茂控股有限公司
公司秘書
高誠德

香港，二零零八年一月八日

於本公告日期，董事會包括兩名執行董事陳蕙姬女士及左利華女士；兩名非執行董事何昌明先生及周堅銘先生；以及三名獨立非執行董事李健強先生、林振綱博士及董佩雯女士。