

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告內容概不負責，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因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



S&T Holdings Limited

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：3928)

內幕消息

(1)更換核數師；

(2)延遲刊發

**二零二零年經審核全年業績及
延遲寄發二零二零年年報；及**

(3)繼續暫停交易

本公告乃由S&T Holdings Limited(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)根據香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)第13.09(2)(a)條、第13.49(3)(i)條及第13.51(4)條以及香港法例第571章《證券及期貨條例》第XIVA部項下之內幕消息條文作出。

茲提述本公司日期為二零二零年十二月三十一日、二零二一年一月四日、二零二一年一月十二日、二零二一年一月十四日、二零二一年一月十九日、二零二一年一月二十五日、二零二一年一月二十九日及二零二一年四月八日之公告(統稱「該等公告」)，內容有關(其中包括)(i)刊發截至二零二零年九月三十日止財政年度之未經審核全年業績；(ii)本公司股份於聯交所暫停買賣；(iii)復牌指引；(iv)擬舉行董事會會議，藉以批准截至二零二零年九月三十日止財政年度之經審核全年業績；(v)委聘哲慧企管專才有限公司(「哲慧」)進行獨立檢討；(vi)進一步延遲刊發截至二零二零年九月三十日止財政年度之經審核全年業績；(vii)延遲寄發二零二零年年報；及(viii)暫停買賣的季度更新資料。除非另有所指，本公告內所用辭彙與該等公告所界定者具有相同涵義。

現任核數師辭任

董事會已召開會議，商討本集團截至二零二零年九月三十日止年度之綜合財務報表的審計(「審計」)狀況及進展。儘管董事會和審核委員會在與本公司核數師 Deloitte & Touche LLP (「德勤」)就處理有關(i)超額列述於二零一九年九月三十日應計分包成本(「超額應計費用」)；及(ii)墊款的商業內容及可收回程度(統稱「該等問題」)之審計發現進行溝通和滿足德勤的未決要求等方面作出努力(包括本公司為回應德勤之初步意見而委聘哲慧並向其提供協助，以進行及落實獨立檢討)，遺憾地，本公司與德勤未能就解決審計發現達成協議。有關審計發現之更多詳情，請參閱本公司日期為二零二零年十二月三十一日之二零二零年未經審核業績公告(「二零二零年未經審核全年業績」)。董事會認為，推進及盡快完成審計並盡快申請恢復本公司股份買賣，乃符合本公司及其股東(「股東」)之最佳利益。因此，董事會議決請求德勤考慮辭任本公司核數師，並使本公司另外委聘合資格外部核數師，以盡快完成審計。

經審慎周詳考慮後，德勤已同意辭任本公司核數師，原因是德勤認為，直至其辭任日期，其未能與本公司就解決審計發現達成協議。因此，德勤已遞交辭任本公司核數師函件(「辭任函」)，由二零二一年四月三十日起生效。德勤已通知本公司，由於德勤尚未完成審計，以及鑒於二零二零年未經審核全年業績內有關超額應計費用的事項涉及對本集團截至二零一九年九月三十日止年度之綜合財務報表作出過往年度調整，使用者不應再依賴其就本集團截至二零一九年九月三十日止年度之綜合財務報表出具之獨立核數師報告。誠如德勤於辭任函中所告知，除上述事宜外，德勤並不知悉有任何有關其辭任之其他事宜，須提請本公司股東、債權人或其他持份者垂注。

本公司謹此強調，其十分重視該等問題，且本公司已採取一切合理步驟(包括但不限於委聘哲慧為獨立內部監控顧問進行獨立檢討)，旨在解決該等問題。儘管上文所述者，董事會謹此為德勤過往所提供支持向其致以由衷感謝。

委任新核數師

根據本公司組織章程細則(「細則」)第155條，倘在有需要核數師服務時該職位出現空缺，則董事會有權藉委任會計師事務所填補該空缺及決定所委任核數師的酬金。因此，董事會欣然宣佈，經審核委員會推薦建議，國衛會計師事務所有限公司(「國衛」)已獲董事會委任為本公司新核數師，由二零二一年四月三十日起生效，以根據細則填補德勤辭任所產生空缺，並將擔任本公司核數師，直至本公司將於二零二一年五月二十六日舉行的下屆股東週年大會(「二零二一年股東週年大會」)結束。

審核委員會的意見

審核委員會謹此告知股東，其於知悉德勤所提出該等問題後，已在本公司獨立內部監控顧問哲慧協助下展開獨立檢討，旨在瞭解該等問題是否在本公司及股東整體利益方面構成合理關注。於本公告日期，獨立檢討仍在進行中，且目前為止，審核委員會並無注意到任何事項，乃會致使其認為出現有關該等問題之合理關注須提請股東垂注。

為進一步確保該等問題在本公司及股東整體利益方面並不構成合理關注，審核委員會已提請國衛注意該等問題，並要求國衛在有關審計的審計計劃和工作範圍中納入具體程序。審核委員會信納所提呈審計計劃和工作範圍充分，並將密切留意國衛的審計進度，且如有任何重大發現將及時通知股東。

進一步延遲刊發二零二零年經審核全年業績及延遲寄發二零二零年年報

於本公司更換核數師後，董事會目前預期將會進一步延遲刊發二零二零年經審核全年業績。此外，基於二零二零年經審核全年業績受延遲，二零二零年年報預期將於二零二一年七月前供予刊發。

董事會明白，任何延遲寄發二零二零年年報將構成違反上市規則第13.46條。本公司將在委任國衛後竭力協助及配合國衛進行所需審計工作，以便盡快落實、批准及刊發及／或寄發二零二零年經審核全年業績及二零二零年年報(視情況而定)。本公司將適時進一步刊發公告，以通知股東有關重大的最新消息。

二零二一年股東週年大會的補充通函及適用代表委任表格

由於自本公告日期起，德勤已辭任本公司核數師一職，故日期為二零二一年四月二十六日及內容有關召開二零二一年股東週年大會的通告所載第3號普通決議案將被撤回，不會在股東週年大會上進行表決。

由於國衛之委任期限將於二零二一年股東週年大會結束時屆滿，因此國衛獲委任為本公司核數師後須獲股東在二零二一年股東週年大會上重選連任。載有(其中包括)有關委任國衛為本公司核數師之進一步詳情之補充通函，連同召開二零二一年股東週年大會之補充通告，以及新的代表委任表格，將於適當時候寄發予本公司股東。

繼續暫停交易

應本公司要求，本公司股份自二零二一年一月四日(星期一)上午九時正起將於聯交所暫停買賣，並將繼續暫停買賣，直至進一步通知。

董事會謹此表明，本集團的業務運作並無因本公告所載事宜而受到影響。董事會確認，於本公告日期，除本公告上文所披露者外，概無有關上述事項之其他事宜須提請股東垂注。

本公司股東及有意投資者於買賣本公司股份時務請審慎行事。

承董事會命
S&T Holdings Limited
主席兼執行董事
方順發

香港，二零二一年四月三十日

於本公告日期，董事會包括兩名執行董事方順發先生及張德泰先生；以及三名獨立非執行董事陳國榮先生、譚漢輝先生及黃家寶先生。