

香港聯合交易所有限公司對本公佈之內容概不負責，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佈全部或任何部份內容而產生或因信賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



TACK FAT GROUP INTERNATIONAL LIMITED

德發集團國際有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：928)

公佈

- 鑑於德發於二零零六年／二零零七年年報所載核數師報告之資格與德發聯營公司Sino Legend有關，德發已委任Tom Chan & Co.就Sino Legend之財務報表進行特別審閱。
- 德發正與Sino Legend之賣方就應向賣方支付保證溢利差額之賠償進行磋商，德發估計保證溢利(誠如下文進一步解釋)約為12,80,000美元(或100,200,000港元)。
- 購股權尚未獲行使。

茲提述德發集團國際有限公司(「德發」)於二零零七年八月一日刊發之二零零六年／二零零七年年報，當中載有德發及其附屬公司(「本集團」)之經審核綜合財務報表。

Sino Legend財務資料之特別審閱

以下為德發於二零零六年／二零零七年年報核數師報告所載有關德發之聯營公司Sino Legend Limited(「Sino Legend」)之資格：—

於二零零七年三月三十一日，貴集團於聯營公司之權益包括分佔Sino Legend Limited(「Sino Legend」)之資產淨值285,418,000港元，而貴集團之年度溢利乃於計入所分佔Sino Legend截至該日止年度之溢利114,084,000港元後達致。該金額乃摘錄自Sino Legend截至二零零七年三月三十一日止年度根據美國普遍採納之會計原則編製之經審核財務報表。此外，貴集團於聯營公司之權益亦包括因收購貴集團於Sino Legend之權益而產生之261,079,000港元商譽，以及就一項增購Sino Legend 20.8%股本權益之選擇權(計入其他金融資產)而支付之期權金78,000,000港元。

上文所提述之Sino Legend財務報表乃由一間與畢馬威國際聯屬成員公司網絡無關之核數師行審核。該核數師行已於二零零七年七月二十四日就該等財務報表發出無保留意見之報告。然而，該核數師行仍未向我們提供我們認為必要之足夠資料，以使我们可就彼等之工作對我們而言是否足夠達致結論或進行其他足夠之程序。因此，我們未能信納：

1. 集團於二零零七年三月三十一日於Sino Legend之權益、集團所分佔截至該日止年度之溢利，以及計入其他金融資產內之選擇權期權金是否按照香港財務報告準則公平地呈列；及
2. 財務報表附註15所披露之Sino Legend財務資料概要是否按照香港財務報告準則公平地呈列。

鑑於上述者，德發已委任Tom Chan & Co.就Sino Legend之核數師於截至二零零七年三月三十一日止年度之審核工作進行特別審閱，並決定結餘乃公平呈列於損益表、資產負債表、權益變動表及現金流量表內，且符合香港會計準則、香港財務報告準則及香港核數準則，以協助德發於釐定結餘時乃公平呈列於損益表、資產負債表、權益變動表及現金流量表內。

德發將於審閱完成時就特別審閱之結果另行作出公佈。

有關Sino Legend之溢利保證及購股權

就本集團收購其於Sino Legend (詳情載於德發日期為二零零四年七月三十日之公佈及二零零五年三月十八日之股東通函)之權益而言，Lung Investment Holding, LLC (「賣方」)已作出保證，由二零零四年五月二十一日至二零零七年三月三十一日(包括該日)期間，Sino Legend集團及其附屬公司(「Sino Legend集團」)之經審核綜合／合併除稅、商譽支銷、少數股東權益及非經常或特殊項目前純利總額不會少於108,000,000美元(「保證溢利」)。本集團亦獲授予購股權(「購股權」)，可要求賣方另外支付15,650,000美元(約122,100,000港元)，以向本集團進一步出售250,000股優先股。

根據本集團所得財務資料，本集團估計賣方須於Sino Legend集團截至二零零七年三月三十一日止期間之經審核賬目發表後七日內以賠償方式向本集團支付約12,800,000美元(約100,200,000港元)，該款項相當於本集團收購Sino Legend集團43.06%股份之年度差額乘2.95倍。賠償尚未獲賣方同意，且賣方尚未支付賠償。賣方與本集團正就支付賠償之條款進行磋商。德發將於適當時候另行作出公佈。

購股權尚未獲行使，而董事尚未就會否行使購股權作出任何決定。德發將於適當時候就購股權遵守香港聯合交易所有限公司證券上市規則之相關規定。

香港，二零零七年八月二十七日

代表董事會
德發集團國際有限公司
主席
郭榮

於本公佈日期，執行董事為郭榮先生、李煜文先生、何益堅先生及郭鑑泉先生，而獨立非執行董事為梁耀榮先生、程國豪先生及邢詒春先生。