

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的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



CHINA HUIYUAN JUICE GROUP LIMITED

中國滙源果汁集團有限公司*

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：1886)

(債券代號：5259)

更換核數師

本公告乃中國滙源果汁集團有限公司(「本公司」，連同其附屬公司「本集團」)的董事會(「董事會」)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13.51(4)條和證券及期貨條例(香港法例第571章)第XIVA部之內幕消息條文(按上市規則定義)刊發之公告。

茲題述本公司日期為二零一八年三月二十九日的公告，內容有關本公司提供給北京滙源飲料食品集團有限公司總金額為人民幣四十二億八千二百萬的貸款、日期為二零一八年四月三日的公告，內容有關本公司股份暫停買賣、日期為二零一八年六月十一日的公告，內容有關(i)復牌條件，(ii)成立獨立董事委員會，(iii)獨立法證調查，和(iv)內部監控審閱、日期為二零一八年十月二十四日的公告，內容關於獨立法證調查中發現的額外交易、日期為二零二零年一月三十一日的公告，內容關於獨立法證調查的主要發現、日期為二零二零年二月二十八日的公告，內容關於內部監控審閱的主要發現、日期為二零二零年四月十四日的公告，內容關於額外程序的主要發現，及本公司日期為二零一八年八月一日、二零一八年八月三十一日、二零一八年九月二十八日、二零一八年十一月六日、二零一九年二月一日、二零一九年五月七日、二零一九年八月六日、二零一九年十一月八日、二零二零年一月三十一日及二零二零年五月十四日的各項公告，內容有關復牌條件完成的進展更新(「此前公告」)。本公告所用但未有另行界定的詞彙具有先前公告內所賦予之相同涵義。

核數師辭任

羅兵咸永道會計師事務所(「核數師」)已於日期為二零二零年五月十五日給予董事會及董事會財務管理及審核委員會的辭任函(「辭任函」)中，辭任作為截至二零一七年十二月三十一日止年度的本公司核數師，自二零二零年五月十五日起生效。

辭任原因及導致辭任的情況

於審核截至二零一七年十二月三十一日年度的本集團綜合財務報表期間(「二零一七年審核」)，核數師發現本公司曾提供若干貸款予(i)若干由本公司控股股東及前任主席控制或管理層認為由其控制的公司；及(ii)根據有關會計準則的定義下屬於關聯人士的公司。如於此前公告披露，本公司成立了獨立董事委員會，其委任了(i)獨立法證會計師，由其進行獨立調查；及(ii)獨立內部監控顧問，由其進行獨立內部監控審閱。

獨立調查及獨立內部監控審閱已經完成，而本公司亦已經披露了獨立調查及獨立內部監控審閱的主要發現。如於此前公告披露，董事會支持獨立調查及獨立內部監控審閱的發現。

在要求為合理、適當及可能的程度下，本公司已採取所有適當的行動以滿足核數師的該等要求。於獨立調查及獨立內部監控審閱完成後，本公司要求核數師承諾一個完成二零一七年審核的時間表。惟核數師仍未能提供任何完成二零一七年審核的暫定時間表。本公司明白盡快完成二零一七年審核及發佈餘下的年度業績於本公司證券持有人及市場的重要性。因此，本公司考慮了其他方案，包括要求核數師考慮辭任本公司核數師並物色替補核數師。

如辭任函所述，本公司基於核數師未能承諾一個完成二零一七年審核的明確時間表，在二零二零年五月一日要求核數師辭任本公司核數師，而核數師基於缺乏令人滿意及足夠適當的審核證據以供其完成二零一七年審核及其無法與本公司就完成二零一七年審核的時間表達成共識，同意辭任本公司核數師，自二零二零年五月十五日生效。

辭任函相關摘錄的摘要

本公司將辭任函相關摘錄的摘要呈列如下，以就缺乏令人滿意及足夠適當的審核證據及核數師無法與本公司就完成二零一七年審核的時間表達成共識提供更多信息。

在辭任函中，核數師表示，本公司於二零一八年及二零一九年期間在提供關鍵審核資料和證據以及開展審核工作所需的必要管理層參與方面存在重大延誤，對二零一七年審核的進展產生了重大影響。

核數師進一步表示，其自二零二零年二月起已與本公司反覆討論下述事項，包括要求提供支持性資料及證據：

- (1) 核數師對兩個階段的獨立調查的範圍、方法和發現皆提出了若干意見，並要求審閱獨立法證會計師的相關工作底稿。截至辭職函之日，獨立法證會計師尚未採納核數師的多項建議，核數師未獲得獨立法證會計師的工作底稿。
- (2) 核數師尚未從本公司的管理層取得令其滿意的解釋、回覆或證據，以處理由獨立法證會計師和獨立內部監控顧問準備的報告中的若干發現。
- (3) 對完成二零一七年審核至關重要的其他重要審核資料和證據尚不完善，包括但不限於：(i)管理層對某些資產(如商譽、貿易和其他應收款)的減值和可收回性評估；(ii)與相關方進行的交易和結算以評估此類交易和結算的準確性和完整性；(iii)在核數師評估獨立調查範圍及其發現的恰當性後，其為進行額外實質性審核程序所需的資料、文件及管理層協助；及(iv)核數師對二零一七年十二月三十一日至今的後續事件進行審核程序所需的資料、文件及管理層協助。
- (4) 諸項情況包括(i)本公司違反某些貸款的條款及就支付某些票據和債券的本金和利息構成違約；(ii)相應和潛在(由本公司評估)就某些其他借款構成交叉違約；及(iii)可轉換債券持有人因本公司拖欠款項而提出的清盤申請，顯示存在可能會對本公司的持續經營能力產生重大懷疑的重大不確定性。因此，核數師一直要求在編製綜合財務報表時就持續經營基礎的適當性提供管理層評估和支持性資料。

此外，核數師表示，以上所述為尚不完善的資料和文件，對於核數師完成二零一七年審核是重要及關鍵的，而儘管一再要求，其卻並未獲得該等資料，而管理層也沒有承諾提供該等資料的明確時間表。核數師表示，無法獲得此類資料和證據使核數師無法完成二零一七年審核並出具審計報告，因此，核數師未能回應董事會的要求，對完成二零一七年審核的時間表做出承諾。

須提請證券持有人垂注的其他事項

本公司根據開曼群島法律成立，且據董事會所知，開曼群島法律並無規定離任核數師須就其辭任是否有任何其認為須提請本公司證券持有人垂注之事宜作出確認。核數師並未根據上市規則第13.51(4)條作出有關確認。董事會確認，就核數師辭任並無其他事宜或情況需要提請本公司證券持有人垂注。

委任核數師

董事會進一步宣佈，根據財務管理及審核委員會的建議，董事會於二零二零年五月二十三日決議委任中匯安達會計師事務所有限公司為本公司的新任核數師，自二零二零年五月二十五日起生效，以填補核數師辭任後的臨時空缺並任職至本公司下屆股東週年大會結束為止。

繼續停牌

應本公司要求，本公司股份及債券自二零一八年四月三日上午九時起已暫停在聯交所買賣，之後自動轉成停牌，並將繼續停牌直至進一步通知。

股東及本公司潛在投資者於買賣本公司股份及債券時，務請審慎行事。

承董事會命
中國滙源果汁集團有限公司
鞠新艷
主席

北京，二零二零年五月二十五日

於本公告之日，董事會成員包括執行董事鞠新艷女士及王新農先生，獨立非執行董事宋全厚先生、白偉強先生及李文杰先生。

* 僅供識別