

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，概不對因本公佈全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

# KINGKEY INTELLIGENCE CULTURE HOLDINGS LIMITED 京基智慧文化控股有限公司

(於開曼群島註冊成立並於百慕達繼續經營之有限公司)  
(股份代號：550)

## (1) 核數師辭任 及 (2) 繼續暫停買賣

本公佈乃由京基智慧文化控股有限公司(「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)董事(「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)條作出。

茲提述本公司日期為二零二四年二月二十一日、二月二十三日及三月十八日之公佈(「先前公佈」)，當中載列延遲發佈二零二三年全年業績及寄發二零二三年年報之背景及原因。除文義另有所指外，本公佈所用詞彙與先前公佈所界定者具有相同涵義。

### 核數師辭任

董事會宣佈香港立信德豪會計師事務所有限公司(「立信德豪」)經考慮以下各項後，辭任本公司及其若干香港註冊成立之附屬公司之核數師職務，自二零二四年五月六日起生效：

- (a) 本公司不接納由立信德豪所提出之就本集團及其香港附屬公司截至二零二三年十二月三十一日止年度之綜合財務報表的審核工作(「二零二三年審核工作」)建議增加審核費用；及
- (b) 本公司就可能影響二零二三年審核工作的相關事項(定義見下文)應立信德豪的要求提供資料及解釋時回覆較慢。相關事項之影響導致就二零二三年審核工作建議增加審核費用。

誠如於立信德豪日期為二零二四年五月六日之辭任函所述，立信德豪表示其已向審核委員會(「**審核委員會**」)傳達若干事項(「**相關事項**」)，包括：

- (1) 在進行二零二三年審核工作的過程中，本集團管理層向立信德豪表示，由於本公司前董事曾慶贊先生(「**曾先生**」)未能及／或拒絕向本集團妥為移交文件、記錄、資料及財產，本集團管理層未能取得有關若干實體的業務運營及財務狀況的充分文件證據，其中包括但不限於：(a)京基天資(本公司擁有51%的附屬公司)；(b)豪拓(本公司全資附屬公司)；(c)奧洛瑞香港(本公司於二零二三年四月同意認購該公司的45%股權)；及(d)京基電商(本公司全資附屬公司)向曾先生擔任執行董事之另一間上市公司之全資附屬公司作出有關付款約2,800,000港元。上述情況之詳情已載於先前公佈。
- (2) 於二零二四年一月十八日，立信德豪接獲一封匿名電郵(「**匿名投訴電郵**」)，當中載有針對本公司一名執行董事兼主要股東的若干指控(「**指控**」)，並向審核委員會報告。立信德豪要求本公司調查指控是否與本集團進行之任何交易有關，並以書面形式向立信德豪確認最終調查結果。應立信德豪的要求，審核委員會審閱材料並進行內部討論，召開會議並向立信德豪傳達審核委員會的初步意見，即指控中所提及的大部分事項似乎涉及不屬於本集團的實體，審核委員會已準備就此進行更多事實核查工作。惟自此，立信德豪至今尚未收到審核委員會就此事提供的任何進一步最新消息。
- (3) 於二零二四年二月九日，原告人向法院提交針對曾先生及其控制的公司鏗鉅企業顧問有限公司的傳訊令狀(高院民事訴訟2024年第281號)，其詳情已載於先前公佈。就原告人於訴訟中向被告提出索賠的交易(「**訴訟中所涉交易**」)而言，立信德豪已要求本公司管理層提供進一步資料及證據，以供彼等評估對二零二三年審核工作的影響，惟立信德豪至今尚未收到任何其要求提供的資料或證據。
- (4) 於二零二四年三月一日，本公司管理層告知立信德豪，本公司計劃出售京基天資及豪拓的全部股權，出售事項的生效日期為二零二三年六月三十日，並將於截止二零二三年十二月三十一日止年度確認。立信德豪要求本公司管理層向彼等提供出售事項之相關協議，惟至今尚未向立信德豪提供相關協議。

立信德豪於其辭任函中確認，彼等認為，除上述情況及相關事項外，概無有關立信德豪辭任的其他事項須敦請本公司股東(「股東」)垂注。立信德豪亦於其辭任函中表示，由於未向彼等提供上述尚待提供之資料，彼等未能完成二零二三年審核工作，故可能有其他事項須敦請股東垂注，而彼等目前並不知悉。

### 審核委員會及董事會之意見

審核委員會主要負責就外聘核數師之委任、重聘及免職向董事會提供推薦意見，及批准聘任外聘核數師之薪酬及聘任條款。於考慮及權衡相關因素(包括時間及資源投放)後，審核委員會向董事會提供推薦意見，而董事會亦贊同，董事會向立信德豪傳達本公司未能同意彼等所提出之就二零二三年審核工作建議增加審核費用之決定。

審核委員會及董事會未能認同立信德豪所提出有關本公司向立信德豪提供其要求的資料及解釋方面進度緩慢之意見。其中：

- (1) 關於與京基天資、豪拓、奧洛瑞香港、有關付款及訴訟中所涉交易有關之資料及文件，審核委員會注意到，基於先前公佈所闡釋的原因，現任董事會及管理層從一開始就沒有足夠的資料及文件。
- (2) 有關於匿名投訴電郵中所含的指控，審核委員會已於內部進行事實核查工作。此外，審核委員會已決議聘任獨立外聘顧問於得出最終調查結果前給予協助，並正在物色並篩選合適的顧問。
- (3) 至於計劃出售京基天資及豪拓，管理層僅討論該等出售(倘實現)將於未來發生之可能性。由於該等出售迄今尚未實現，本公司未能向立信德豪提供相關協議，亦未能認同立信德豪所提出該等出售過去已生效或已確認之意見。

董事確認，據彼等作出一切合理查詢後所知、所悉及所信，除本公佈已披露之事項(包括相關事項)外，概無有關立信德豪辭任的其他事項須敦請股東垂注。

## 核數工作的進展

根據本公司細則，董事有權填補核數師職位的任何臨時空缺及釐定所委任的任何核數師的酬金，及委任的核數師任期須至本公司下一屆股東週年大會為止，並屆時須由股東委任。

本公司正物色合適的候選人以填補立信德豪辭任之空缺。一旦確定合適替任人選，本公司將另行公佈。現時，核數工作正全面暫停。一旦委任新核數師，本公司將全力以赴，盡快完成核數程序，惟二零二三年全年業績的預期發佈日期須於核數工作接近完成時方可釐定。本公司將於適當時候就任何核數程序的重大發展，包括核數工作之預期完成日期及二零二三年全年業績的預期發佈日期作出進一步公佈。

## 繼續暫停買賣

應本公司要求，股份將於二零二四年四月二日(星期二)上午九時正起於聯交所暫停買賣，以待刊發本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度之全年業績公佈。

承董事會命  
京基智慧文化控股有限公司  
執行董事  
姚思慧

香港，二零二四年五月六日

於本公佈日期，董事會由執行董事陳家俊先生(主席)及姚思慧女士；非執行董事馬飛先生及吳偉雄先生；以及獨立非執行董事鄧寶琳女士、陳釗洪先生、齊忠偉先生、王國權先生及李朝波先生組成。