

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分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。



Wenye Group Holdings Limited

文業集團控股有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1802)

**內幕消息
核數師辭任；
繼續暫停買賣**

本公告乃由文業集團控股有限公司（「**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條及第13.51(4)條以及證券及期貨條例（香港法例第571章）第XIVA部項下的內幕消息條文而作出。

茲提述本公司日期為2022年3月30日、2022年3月31日、2022年4月29日、2022年5月13日、2022年5月17日及2022年5月19日之公告，內容有關（其中包括）(i)延遲刊發2021財年經審核年度業績公告（「**2021年經審核年度業績**」）；(ii)刊發本集團截至2021年12月31日止年度的未經審核年度業績（「**未經審核年度業績**」）；(iii)進一步延遲刊發2021年經審核年度業績及延遲刊發2021年年報；(iv)本公司股份暫停買賣以待刊發載有本公司內幕消息的公告；(v)訂立諒解備忘錄；及(vi)要求核數師辭任及諒解備忘錄的最新情況（統稱「**該等公告**」）。除文義另有所指外，本公告所用詞彙與該等公告所界定者具有相同涵義。

核數師辭任

羅兵咸永道會計師事務所（「羅兵咸」或「核數師」）已提交辭任本公司核數師的函件（「辭任函」），由2022年5月20日起生效。

辭任的原因

根據羅兵咸日期為2022年5月20日的辭任函，羅兵咸辭任核數師的理由以及羅兵咸認為應提請本公司股東（「股東」）注意的事宜概列如下：

一、可持續經營能力的評估

本集團有若干銀行及其他借款約人民幣3,290萬元，有關借款於2021年12月31日或之前到期，另有一筆銀行借款約人民幣2,000萬元，於2022年5月6日到期。截至2022年5月12日，以上借款處於逾期未還款的狀態。儘管各放款人未對本集團採取任何進一步行動，但本集團已經出現了借款違約的情況，而管理層仍未與放款人達成任何展期協議或取得豁免函。同時，截至2021年12月31日，本集團其他三份銀行貸款合同有連帶違約條款，因此相關的銀行借款可被同時視為違約，銀行有權要求本集團立即償還。

另外，截至2021年12月31日，本集團有被債權人提起的被告申索訴訟案件，申索金額合共約人民幣4,540萬元。根據本集團提供有關該等訴訟的法律意見書初稿，本集團可能需就當中若干訴訟案件支付相關申索金額，總金額約為人民幣1,440萬元。

針對上述情況，核數師已要求管理層提供但仍未獲得以下資料和解釋（包括但不限於）：

- 集團的持續經營能力評估，包括集團應對持續經營問題的相關計劃和措施，對未來不少於十二個月的現金流預測，以及當中的重要假設和有關的資料；
- 提供逾期貸款的展期協議和豁免違約事項的函件；
- 獲取其他銀行對連帶違約條款的豁免函；
- 提供集團對上述訴訟的影響（包括對現金流的影響）的評估和外部律師對上述訴訟出具的法律意見書；
- 與外部律師面談。

二、應收賬款和應付賬款的函證

截至2022年5月12日，應收賬款和應付賬款的函證仍有資料、證明文件及解釋尚待管理層提供，包括但不限於(i)針對數封尚未寄出的函證需要管理層提供相關供應商的資料以便發函及解釋未能及時提供資料的原因；(ii)針對多封已發出但被退回的函證，正等待退件原因的資料及解釋以再次發出；及(iii)若干函證的收件人地址與核數師自公開途徑（包括若干得到對方確認的函證回覆）所獲得的地址不同。根據管理層提供的初步解釋，地址出現差異的主要原因是人手不足導致數據匹配錯誤，以及對方經營地址變更。核數師已要求但尚未獲管理層提供詳細原因及解釋、對方資料及證明文件，以及安排走訪及直接聯絡對方負責人以核實函證地址及內容。

三、預付款與應付賬款的沖銷安排

本集團在2021年年底對若干預付供應商之款項與不同供應商的應付款餘額進行沖銷。核數師已要求但尚未獲管理層提供該等沖銷安排的證明文件及解釋，以及安排與涉及上述沖銷安排的有關供應商進行訪談。

羅兵咸已就上述事宜與審核委員會進行溝通，並已在日期為2022年5月12日的函件中促請本公司管理層跟進該等事宜。於2022年5月18日，羅兵咸獲本公司通知，基於無法就完成2021財年審計的時間表達成共識，本公司因而要求羅兵咸辭任本公司核數師。由於截至本公告日期羅兵咸無法就上述事宜取得任何進一步資料或獲得滿意的解釋，羅兵咸未能估計完成2021年審計所需的時間，以及進行任何額外的必要審計程序所需的額外時間。經審慎周詳考慮後，羅兵咸同意辭任核數師，自2022年5月20日起生效。

其他需要提請股東注意的事宜

董事會及審核委員會確認，除本公告上文所披露者外，並無其他有關核數師辭任的事宜或情況需要提請股東注意。

委任新核數師

根據本公司組織章程細則第29.2條，董事會可填補任何核數師臨時空缺。董事會現正尋找新核數師行出任本公司的新核數師。

本公司將按照上市規則在實際可行情況下盡快作出有關委任新核數師的進一步公告。

繼續暫停買賣

誠如本公司日期為2022年5月12日的公告所披露，本公司將根據聯合聲明向聯交所申請批准進一步延遲寄發2021年年報以及豁免本公司嚴格遵守上市規則有關寄發2021年年報的相關規定（「豁免」）。由於核數師辭任，於本公告日期未能確定2021年年報的預期刊發日期，董事會因此撤回豁免申請。

應本公司之要求，股份已於2022年5月13日上午九時三十分起於聯交所暫停買賣，直至2021年年報刊發為止。

本公司股東及潛在投資者於買賣本公司股份時務請審慎行事。

承董事會命
文業集團控股有限公司
主席兼行政總裁
范少周

中國深圳，2022年5月23日

於本公告日期，本公司執行董事為范少周先生、萬能先生及彭偉周先生；本公司非執行董事為鄧光輝先生及陳立先生；以及本公司獨立非執行董事為黃桂清女士、劉子平先生及劉曉一先生。