

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



21世紀教育

21ST CENTURY EDUCATION

China 21st Century Education Group Limited

中國21世紀教育集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：1598)

更換核數師

本公告乃由中國21世紀教育集團有限公司(「**本公司**」，連同其附屬公司，統稱為「**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13.51(4)條作出。

本公司董事會(「**董事會**」)宣佈，於2023年11月8日，董事會決定建議安永會計師事務所辭任本公司核數師，原因是董事會與安永會計師事務所未能就審核本集團截至2023年12月31日止年度綜合財務報表之核數費用達成共識。安永會計師事務所同意辭任本公司核數師，自2023年11月22日起生效。

於安永會計師事務所評估其2023年核數費用所考慮的因素中，安永會計師事務所認為，與本集團若干銀行貸款(「**貸款**」)有關的事項應提請本公司股東(「**股東**」)或本公司債權人垂注(「**該事項**」)。本集團與若干銀行訂立附有特定要求之貸款協議，據此，本集團須向銀行提供相關供應商合同，才能提取貸款。於本集團提取貸款後，根據相關貸款協議之條款，本集團須根據提供予銀行之供應商合同將貸款所得款項用於向供應商付款。於2023年6月30日，附有該等特定提取要求的未償還貸款結餘總額約為人民幣736百萬元。

安永會計師事務所注意到，在貸款協議及相關供應商合同的樣本中，已轉予供應商的已提取相關貸款所得款項其後已由供應商部分退還予本集團(「**該事件**」)。

鑑於上述情況，安永會計師事務所已就以下各項向董事會作了通報：(i)該事件是否將構成違反或以其他方式不遵守相關貸款協議之條文，而倘屬如此，(ii)有關違約或不遵守行為的會計及法律影響。

該事項亦已在與安永會計師事務所舉行的會議上向董事會之審核委員會(「**審核委員會**」)傳達，包括董事會需要評估可能對本集團產生的潛在相應不利影響。安永會計師事務所亦要求董事會諮詢其法律顧問，並就該事項通知銀行，以便在必要時採取任何可行的補救措施。由於該事項與2023年的審核工作有關，故安永會計師事務所已向審核委員會解釋，視乎有關管理層評估及／或所採取任何補救措施的結果，彼等將需要執行額外程序，以評估該事項對本集團財務報表的影響。

董事會認為，自董事會獲悉安永會計師事務所對該事項的關注以來，其已積極與安永會計師事務所合作，並已就本集團提取貸款所得款項的後續安排諮詢其中國法律顧問。本集團確認，其收到的供應商退回資金(「**退回受託支付貸款**」)均用於其經營發展，嚴格按照相關貸款協議的約定向銀行清償貸款本息。本集團不存在因該等退回受託支付貸款行為被有關金融監管部門立案調查或被處罰的記錄。本公司中國法律顧問競天公誠確認，《流動資金貸款管理暫行辦法》和《貸款通則》並未規定該等退回受託支付貸款的行政處罰後果，因此，本集團因該等事項受到行政處罰的可能性很小。

安永會計師事務所已書面確認，除上文所披露者外，概無有關其辭任本公司核數師的其他事宜須提請股東或本公司債權人垂注。董事會及審核委員會亦已確認，本公司與安永會計師事務所之間並無任何意見分歧或未解決事宜須提請股東或本公司債權人垂注。

董事會確認，安永會計師事務所尚未就本集團截至2023年12月31日止年度的綜合財務報表進行任何審閱或審核工作。董事會相信，安永會計師事務所之辭任將不會對本集團截至2023年12月31日止年度的年度業績之年度審核及發佈產生任何重大影響。

董事會進一步宣佈，經與審核委員會討論後，中匯安達會計師事務所有限公司(「**中匯安達**」)已獲董事會委任為本公司新任核數師，自2023年11月23日起生效，任期直至本公司下屆股東週年大會結束時為止。

審核委員會已根據審核委員會職權範圍所載彼等之職責，在評估中匯安達之委任時考慮多項因素，包括但不限於(i)中匯安達的能力，包括其處理聯交所上市公司審核工作的經驗，其對上市規則及國際財務報告準則項下要求的熟悉程度；(ii)中匯安達的審核計劃；(iii)其獨立性及客觀性；(iv)其於市場的聲譽；(v)其資源及能力；及(vi)會計及財務匯報局頒佈的指引。審核委員會信納中匯安達能夠獨立且有信心及有能力(就人力、專業知識、時間及資源而言)為本公司提供審核服務。鑑於本公司的上述立場，經與本公司友好討論後，安永會計師事務所已同意辭任本公司核數師。

董事會謹藉此機會，對安永會計師事務所於過往年度為本集團提供之專業服務致以衷心謝意，並對中匯安達獲委任為本公司核數師表示熱烈歡迎。

承董事會命
中國21世紀教育集團有限公司
主席
李亞晟

香港，2023年11月24日

於本公告日期，董事會主席兼非執行董事為李亞晟先生；執行董事為劉宏煒女士、任彩銀先生及楊莉女士；及獨立非執行董事為郭立田先生、姚志軍先生及尹宸賢先生。